EXPERT.AI S.p.a.

CODICE ETICO

CODICE ETICO ED ORGANISMO DI VIGILANZA

Il presente Codice Etico è lo strumento predisposto da EXPERT.AI S.p.a. (da ora anche Società o EXPERT.AI) per definire l'insieme di valori di etica aziendale che la Società riconosce, accetta e condivide e l'insieme di responsabilità che EXPERT.AI ed i rispettivi collaboratori assumono nei rapporti interni ed esterni.

EXPERT.AI S.p.a. riconosce l'importanza della responsabilità etico-sociale, della qualità dei propri prodotti, della salvaguardia ambientale e della salute e sicurezza dei lavoratori nella conduzione degli affari e delle attività della Società e, a tal fine, promuove una gestione di quest'ultima orientata al bilanciamento dei legittimi interessi dei propri *stakeholders* e della collettività in cui opera. Il Codice è, pertanto, improntato ad un ideale di cooperazione e di rispetto di tutti gli interessi delle parti coinvolte.

Sono da considerarsi *stakeholders* di EXPERT.AI S.p.a. le risorse umane (dipendenti e collaboratori), i clienti, i soci, i fornitori, la pubblica amministrazione, la collettività e, in senso allargato, tutti i soggetti coinvolti, direttamente e/o indirettamente, nelle attività della Società.

Nell'ambito del sistema di controllo interno, il Codice Etico costituisce (ai sensi degli artt. 6 e 7 del D.Lgs. 231 del 2001 e delle "*Linee Guida per la costruzione dei modelli di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/01*" emanate in origine da Confindustria il 7 marzo 2002, successivamente aggiornate, tra l'altro, presupposto e riferimento del Modello di organizzazione, gestione e controllo di EXPERT.AI S.p.a. (di seguito il "Modello") e del sistema sanzionatorio ivi previsto.

La verifica sull'attuazione del Codice Etico e sulla sua concreta applicazione è di competenza della governance di EXPERT.AI la quale potrà farsi anche promotrice di proposte di integrazione o modifica dei contenuti. È compito dell'Organo amministrativo aggiornare il Codice Etico al fine di adeguarlo alla eventuale nuova normativa ed alla evoluzione della sensibilità civile.

Per quanto riguarda, in particolare, i reati previstiquali presupposto della responsabilità dell'ente dal D.lgs. 231/01, è istituito un Organismo di Vigilanza (d'ora in poi anche OdV) che verifica il funzionamento e l'osservanza del Modello per la prevenzione dei suddetti reati. L'Organismo di Vigilanza è libero di accedere a tutte le fonti di informazione della Società, ha facoltà di prendere visione dei documenti e consultare dati, suggerisce eventuali aggiornamenti del Codice Etico e del Modello, anche sulla base delle segnalazioni fornite dai dipendenti. Allo scopo di garantire l'effettività del Modello, EXPERT.AI – nel rispetto della privacy e dei diritti individuali – predispone canali di informazione tramite i quali tutti coloro che vengano a conoscenza di eventuali comportamenti illeciti posti in essere all'interno della Società, o di eventuali criticità del Modello, possano riferire liberamente, in maniera riservata, direttamente all'Organismo di Vigilanza.

MISSIONE E VISIONE ETICA DI EXPERT.AI S.p.a.

EXPERT.AI S.p.a. è una società di capitali, nella forma della società per azioni. La società è attualmente amministrata secondo un sistema dualistico che prevede la presenza di un Consiglio di Amministrazione e di un Comitato di Controllo sulla Gestione.

EXPERT.AI S.p.a. è un'azienda specializzata nell'implementazione di soluzioni *enterprise* di intelligenza artificiale per creare valore di business, quotata sul mercato Euronext Growth Milan (EXAI:IM) e attiva in Europa e Nord America. Applicando un framework collaudato per l'innovazione, EXPERT.AI affianca aziende e pubbliche amministrazioni nella trasformazione digitale, sfruttando le potenzialità dell'AI per molteplici processi e *use case*, tramite un approccio responsabile, trasparente e sostenibile che pone al centro persone, problemi da risolvere e obiettivi da raggiungere.

L'azienda vanta oltre 25 anni di esperienza in soluzioni di *natural language* e centinaia di implementazioni di successo realizzate attraverso progetti concreti, basati sull'integrazione delle migliori tecnologie disponibili sul mercato con quelle proprietarie (knowledge graph, tecniche di apprendimento automatico – machine/deep learning - large language models e generative AI). Banche e istituzioni finanziarie, assicurazioni, aziende del settore editoriale e organizzazioni della pubblica amministrazione, sanità, difesa e intelligence scelgono le soluzioni di EXPERT.AI per automatizzare la conoscenza su larga scala, gestire efficacemente enormi volumi di informazioni, migliorare i processi decisionali e abilitare nuovi livelli di efficienza sfruttando i dati giusti al momento giusto, e con grande velocità. Tra i clienti della Società, che opera direttamente e tramite partner, figurano AXA XL, Zurich Insurance Group, Generali, Sanofi, EBSCO, The Associated

Press, Bloomberg INDG, Dow Jones e altre realtà di rilievo.

Il Consiglio di Amministrazione è investito dei più ampi poteri ai fini dell'amministrazione ordinaria e straordinaria e, pertanto, può compiere gli atti opportuni per l'attuazione delle attività sociali ad eccezione di quelle che la legge o i patti sociali riservano espressamente ai soci.

La visione etica della Società non può prescindere da alcuni, basilari principi:

- operare secondo i principi della qualità così da fornire un prodotto ed un servizio di massimo livello;

- razionalizzare la gestione aziendale in tutte le sue aree;

- riconoscere un ruolo irrinunciabile a formazione e coinvolgimento di tutto il personale (che, in forza ed in virtù di questo principio, è costantemente sottoposto a percorsi ed aggiornamenti formativi);

- integrare, negli obiettivi di efficacia ed efficienza, i principi di sviluppo sostenibile ed eco-compatibile e della prevenzione degli infortuni sul lavoro, presupposti irrinunciabili per la presenza responsabile e duratura all'interno del mercato.

DESTINATARI ED AMBITO DI APPLICAZIONE DEL CODICE ETICO

I destinatari del Codice Etico sono tutti i soggetti che, a qualsiasi titolo, fanno parte della vita societaria di EXPERT.AI, tra cui, quindi, il CdA, il Comitato di Controllo, i dipendenti e i collaboratori della Società, nonché tutti coloro che, direttamente o indirettamente, stabilmente o temporaneamente, instaurano rapporti o relazioni con EXPERT.AI S.p.a. Essi si impegnano al rispetto delle disposizioni del presente Codice Etico all'atto dell'accettazione della carica, ovvero all'atto della sottoscrizione del contratto di lavoro o, comunque, sin dall'inizio della collaborazione con la Società, e per tutto il periodo in cui essi svolgeranno attività presso o nell'interesse della stessa.

A fronte di ciò, EXPERT.AI promuove la più ampia diffusione del Codice presso tutti i soggetti interessati, la corretta interpretazione dei suoi contenuti, e fornisce gli strumenti più adeguati per favorirne l'applicazione.

La Società mette in atto, inoltre, le necessarie misure al fine di svolgere attività di verifica e monitoraggio dell'applicazione del Codice stesso. A questo scopo è stato individuato un apposito Organismo di Vigilanza, con compito, tra gli altri, di vigilare sull'applicazione del Codice Etico.

PRINCIPI DI RIFERIMENTO

Rispetto della Legge

Conformità alle leggi, trasparenza e correttezza gestionale, fiducia e cooperazione con gli *stakeholders* sono i principi etici cui EXPERT.AI S.p.a. si ispira e da cui deriva i propri modelli di condotta, al fine di competere efficacemente e lealmente sul mercato, migliorare la soddisfazione dei propri clienti, accrescere il valore per i soci e sviluppare le competenze e la crescita professionale delle proprie risorse umane.

A tale fine, EXPERT.AI S.p.a. esige dai propri soci, Amministratori e dipendenti in genere (anche in caso di modificazioni della compagine sociale), nonché da chiunque svolga, a qualsiasi titolo, funzioni di rappresentanza, anche di fatto, il rispetto della legislazione e di tutte le norme vigenti e dei principi e procedure a tale scopo preordinate, nonché comportamenti eticamente corretti, tali da non pregiudicarne l'affidabilità morale e professionale.

EXPERT.AI S.p.a., inoltre, si conforma e rispetta anche tutti gli obblighi ulteriori nascenti da fonti normative contrattuali e di categoria, nonché da fonti sovranazionali o fonti specifiche di paesi ove la società svolge la propria attività.

Onestà

L'onestà rappresenta il principio fondamentale per tutte le attività di EXPERT.AI S.p.a., le sue iniziative, i suoi rendiconti, le sue comunicazioni e costituisce elemento essenziale della gestione.

I rapporti con gli *stakeholders* sono improntati a criteri e comportamenti di correttezza, collaborazione, lealtà e reciproco rispetto.

Trasparenza e completezza dell'informazione

EXPERT.AI S.p.a. riconosce il valore fondamentale della corretta informazione ai soci, agli organi ed alle funzioni competenti, in ordine ai fatti significativi concernenti la gestione societaria, aziendale e contabile.

Correttezza nella gestione societaria e nell'utilizzo delle risorse

EXPERT.AI S.p.a. persegue il proprio oggetto sociale nel rispetto della legge, dello Statuto e dei regolamenti sociali, assicurando il corretto funzionamento degli organi sociali e la tutela dei diritti patrimoniali e partecipativi dei propri soci, salvaguardando l'integrità del capitale sociale e del patrimonio.

Riservatezza delle informazioni

EXPERT.AI S.p.a. assicura la riservatezza delle informazioni in proprio possesso e si astiene dal ricercare dati riservati attraverso mezzi illegali.

EXPERT.AI S.p.a. fa propria inoltre l'osservanza della normativa in materia di protezione dei dati personali di cui al GDPR, Regolamento UE 679/2016. Quanto appena specificato vale altresì, ed anzi a priori, per quanto attiene ai dati personali di qualsiasi soggetto dei quali EXPEERT.AI sia venuta a conoscenza in ragione del proprio operato.

Tutte le informazioni a disposizione di EXPERT.AI S.p.a. vengono comunque trattate nel rispetto della riservatezza e della privacy dei soggetti interessati.

Nell'ambito delle diverse relazioni con la società o con i suoi interlocutori, i destinatari del presente Codice devono astenersi dall'utilizzare informazioni riservate e non di dominio pubblico, delle quali siano venuti a conoscenza per ragioni d'ufficio e/o professione, per scopi personali e, comunque, non connessi con l'attività lavorativa o professionale loro affidata o svolta nell'ambito della società.

Rispetto della persona

La Società promuove il rispetto dell'integrità fisica e culturale della persona e il rispetto della dimensione di relazione con gli altri. Garantisce condizioni di lavoro rispettose della dignità individuale ed ambienti di lavoro sicuri ed applica ai propri dipendenti la legislazione ed i contratti di lavoro vigenti, rifiutando politiche aziendali di *modern slavery*.

Prevenzione dei conflitti di interesse

Al fine di evitare situazioni anche potenziali di conflitto di interesse la Società, al momento di assegnare incarichi o di avviare rapporti di lavoro, richiede ai propri Amministratori, dipendenti e

collaboratori a vario titolo di valutare e d escludere la presenza di condizioni di conflitto di interesse tra singolo e società.

EXPERT.AI S.p.a. richiede peraltro che chiunque abbia notizia di situazione di conflitto di interesse ne dia tempestiva comunicazione all'Organismo di Vigilanza.

Tutela dell'ambiente, della sicurezza e sviluppo sostenibile

Tutela dell'ambiente, gestione della sicurezza sul lavoro, attuazione di criteri di sostenibilità nello sviluppo aziendale sono ambiti importanti per EXPERT.AI, che svolge la propria attività ricercando costantemente il miglior bilanciamento tra le esigenze operative e la tutela dei principi di che trattasi.

A tale fine la Società programma le proprie attività cercando un continuo equilibrio tra iniziative economiche ed esigenze sociali ed ambientali, e diffonde la cultura della sicurezza e della prevenzione dei rischi presso tutti gli *stakeholders*.

NORME DI COMPORTAMENTO

Soci

EXPERT.AI S.p.a. crea le condizioni affinché la partecipazione dei soci alle decisioni di loro competenza sia diffusa e consapevole, promuove la parità e la completezza di informazione e tutela il loro interesse.

Il sistema di *corporate governance* adottato dalla società è conforme a quanto previsto dalla Legge ed è principalmente indirizzato a:

- realizzare la massima trasparenza nei confronti degli *stakeholders* dell'impresa;

- controllare i rischi;

- rispondere alle aspettative legittime dei soci;

- evitare qualsiasi tipo di operazione in pregiudizio dei creditori.

Informativa societaria

EXPERT.AI S.p.a. assicura la tenuta delle scritture contabili, la formazione e redazione del bilancio di esercizio, delle relazioni, dei prospetti, delle comunicazioni sociali in genere e di quant'altro richiesto per il suo funzionamento, in conformità alle disposizioni di legge, ai principi, alle norme tecniche vigenti.

La Società vigila a tal fine sull'operato dell'Organo amministrativo, dei funzionari, o delle persone sottoposte alla loro vigilanza a qualsiasi titolo coinvolte nelle attività di formazione della contabilità, del bilancio o di altri documenti similari. Basti pensare, in questo senso, alla presenza del sistema di governance di tipo dualistico, improntato, come è ovvio, all'autocontrollo interno.

EXPERT.AI S.p.a. favorisce una corretta e tempestiva informazione a tutti gli organi e alle funzioni interessate in ordine alla formazione del bilancio, del bilancio di esercizio, delle relazioni, dei prospetti, delle comunicazioni sociali in genere e di quant'altro richiesto per il suo funzionamento, in conformità alle disposizioni di legge, ai principi, alle norme tecniche vigenti. Determina altresì la corretta collaborazione tra i predetti organi e le funzioni aziendali e favorisce i previsti controlli da parte degli organi e delle funzioni competenti.

Ogni operazione e transazione viene correttamente autorizzata, effettuata e registrata, e ne viene conservata traccia in modo da consentirne l'agevole tracciabilità, una precisa registrazione contabile e l'individuazione dei diversi livelli di responsabilità, nonché la ricostruzione accurata dell'operazione, anche per ridurre la probabilità di errori interpretativi.

Risorse umane

EXPERT.AI S.p.a. riconosce la centralità delle risorse umane, della loro salute psicofisica e l'importanza di stabilire e mantenere relazioni basate sulla lealtà e sulla fiducia reciproca. In questo senso si intendono come risorse umane sia i dipendenti, sia i collaboratori che prestano la loro opera a favore della Società in forme contrattuali diverse da quella del lavoro subordinato.

Tutti i dipendenti/collaboratori si impegnano ad agire lealmente al fine di rispettare gli obblighi assunti dal contratto di lavoro e da quanto previsto dal presente Codice Etico, assicurando le prestazioni che sono loro richieste e rispettando gli impegni assunti.

Selezione del personale e costituzione del rapporto di lavoro.

La valutazione del personale da assumere è effettuata in base alla corrispondenza dei profili dei candidati rispetto a quelli attesi ed alle esigenze della società, nel rispetto dei principi

dell'imparzialità e delle pari opportunità per tutti i soggetti interessati.

Tutto il personale viene assunto con regolare contratto di lavoro; non è consentita alcuna forma di lavoro irregolare o in nero.

Nel momento in cui inizia la collaborazione, anche quando questa sia sotto forma di *stage*, il dipendente/collaboratore riceve esaurienti informazioni riguardo le caratteristiche delle mansioni e delle funzioni, gli elementi normativi retributivi e le normative e i comportamenti per la gestione dei rischi connessi alla salute personale. Il dipendente/collaboratore viene altresì adeguatamente formato in relazione al tipo di mansioni che egli dovrà svolgere.

Politiche di gestione delle risorse umane.

È proibita qualsiasi forma di discriminazione nei confronti delle persone.

Tutte le decisioni prese nell'ambito della gestione e dello sviluppo delle risorse umane sono basate su considerazioni di profili di merito e/o corrispondenza tra profili attesi e profili posseduti dai collaboratori. Lo stesso vale per l'accesso a ruoli o incarichi diversi.

Nella gestione dei rapporti gerarchici l'autorità è esercitata con equità e correttezza, evitandone ogni abuso. Costituisce abuso della posizione di autorità richiedere, come atto dovuto al superiore gerarchico, prestazioni, favori personali e qualunque comportamento che configuri una violazione del presente Codice.

Le risorse umane sono valorizzate pienamente mediante l'attivazione delle leve disponibili per favorire il loro sviluppo e la loro crescita.

Le funzioni competenti devono pertanto:

- provvedere a selezionare, assumere, formare, retribuire e gestire i dipendenti o collaboratori senza discriminazione alcuna;

- creare un ambiente di lavoro nel quale caratteristiche personali non possano dare luogo a discriminazioni;

- adottare criteri di merito, di competenza e comunque strettamente professionali per qualunque decisione relativa a un dipendente o collaboratore.

Salute, sicurezza e ambiente

EXPERT.AI S.p.a., pur non presentando particolari criticità sotto il profilo della gestione della

sicurezza sul lavoro, promuove e diffonde la cultura della sicurezza sul lavoro e della salvaguardia ambientale, sviluppando la consapevolezza della gestione dei rischi, promuovendo comportamenti responsabili e preservando, soprattutto con azioni preventive, la salute e la sicurezza di tutti i dipendenti e collaboratori, la salubrità dei luoghi di lavoro ed il rispetto dell'ambiente in tutte le sue componenti.

Tutti gli operatori in EXPERT.AI S.p.a. (soci, dirigenti, dipendenti e collaboratori) sono tenuti allo scrupoloso rispetto delle norme e degli obblighi derivanti dalla normativa di riferimento in tema di salute, sicurezza, salubrità del posto di lavoro e tutela ambientale, nonché all'adozione ed al pieno rispetto di tutte le misure e le procedure in tema di salute, sicurezza e ambiente previste dal sistema di valutazione della sicurezza e dalla tutela ambientale e dai regolamenti interni.

EXPERT.AI, naturalmente, dichiara e persegue la più scrupolosa osservanza delle norme in materia di sicurezza sul lavoro, ivi compreso il D. Lgs. 81/08.

I dipendenti/collaboratori, nell'ambito delle proprie mansioni, partecipano al processo di prevenzione dei rischi, di salvaguardia dell'ambiente e di tutela della salute e della sicurezza nei confronti di sé stessi, dei colleghi e dei terzi.

In particolare, EXPERT.AI S.p.a.:

- promuove ed attua ogni ragionevole iniziativa finalizzata a minimizzare i rischi ed a rimuovere le cause che possano mettere a repentaglio la sicurezza e la salute delle persone, nonché pregiudicare l'integrità dell'ambiente in tutte le sue componenti;

- presta continua attenzione ed impegno al miglioramento della propria performance ambientale, minimizzando l’impatto negativo sull’ambiente e operando un utilizzo consapevole e responsabile delle risorse naturali;

- valuta in anticipo gli impatti sull'ambiente, la salute e la sicurezza dei lavoratori di tutte le nuove attività e processi aziendali;

- collabora con i propri *stakeholders*, sia interni (es. dipendenti), sia esterni (es. istituzioni), per ottimizzare la gestione dei profili relativi alle tematiche sulla Salute, Sicurezza e Ambiente;

- mantiene elevati standard di sicurezza e tutela dell’ambiente attraverso l’implementazione di adeguati sistemi di gestione e monitoraggio.

Gestione delle informazioni e privacy

La privacy dei dipendenti e dei collaboratori è tutelata nel rispetto della normativa di riferimento, ora adeguata al citato Regolamento europeo. È esclusa ogni indagine sulle idee, le preferenze, i gusti personali e la vita privata delle persone.

I dipendenti/collaboratori sono tenuti a conoscere ed attuare quanto previsto dalle politiche della Società in tema di sicurezza delle informazioni, per garantirne l'integrità, la riservatezza e la disponibilità.

È obbligo di ogni dipendente/collaboratore assicurare la riservatezza richiesta dalle circostanze per ciascuna notizia appresa in ragione della propria funzione lavorativa.

Conflitti di interessi

Ogni dirigente, amministratore, dipendente/collaboratore di EXPERT.AI S.p.a. è tenuto ad evitare tutte le situazioni e tutte le attività in cui possa manifestarsi un conflitto con gli interessi della Società o che possano interferire con la propria capacità di assumere, in modo imparziale, decisioni nel migliore interesse dell'impresa e nel pieno rispetto delle norme del Codice Etico. Deve, inoltre, astenersi dal trarre vantaggio personale da atti di disposizione dei beni sociali o da opportunità d'affari delle quali è venuto a conoscenza nel corso dello svolgimento delle proprie funzioni.

EXPERT.AI S.p.a. riconosce e rispetta il diritto dei propri dipendenti e collaboratori a partecipare ad investimenti, affari o ad attività di altro genere al di fuori di quelle svolte nell'interesse della Società, purché si tratti di attività consentite dalla legge e dalle norme contrattuali e compatibili con gli obblighi assunti in qualità di dipendenti e collaboratori.

Ogni situazione che possa costituire o determinare un conflitto di interesse deve essere tempestivamente comunicata da ogni dipendente/collaboratore al proprio superiore o referente aziendale, o all'OdV preposto alla vigilanza sul Codice Etico. In particolare, tutti i dipendenti e collaboratori di EXPERT.AI S.p.a. sono tenuti ad evitare conflitti di interessi tra le attività economiche personali e familiari e le mansioni che ricoprono all'interno della struttura di appartenenza. A titolo esemplificativo, ma non esaustivo, determinano conflitti di interesse le seguenti situazioni:

- svolgere funzioni di vertice (Organo amministrativo, consigliere, responsabile di funzione) e avere interessi economici e finanziari presso fornitori, clienti, concorrenti o partner commerciali di EXPERT.AI S.p.a.;

- utilizzare la propria posizione all'interno della Società o le informazioni acquisite nel proprio lavoro in modo che si possa creare conflitto tra i propri interessi personali e gli interessi della Società;

- svolgere attività lavorative, di qualsiasi tipo, presso clienti, fornitori, concorrenti;

- accettare od offrire denaro, favori od utilità da persone o aziende che sono o intendono entrare in rapporti di affari con EXPERT.AI S.p.a.

Nel caso in cui si manifesti anche solo l'apparenza di un conflitto di interessi, il collaboratore è tenuto ad informare i propri responsabili e/o l'Organismo di Vigilanza.

Utilizzo e salvaguardia dei beni materiali ed immateriali della Società

Ogni dipendente/collaboratore è tenuto ad operare con la dovuta cura e diligenza per tutelare i beni di proprietà della Società, attraverso comportamenti responsabili e in linea con le procedure operative predisposte per regolarne l'utilizzo, documentando, ove opportuno, il loro impiego.

Ogni dipendente/collaboratore è responsabile della protezione delle risorse a lui affidate, compresi eventuali DPI, ed ha il dovere di informare tempestivamente le strutture preposte riguardo ad eventuali minacce o eventi dannosi per la Società stessa o per i suoi beni.

In particolare:

- ogni dipendente/collaboratore è tenuto ad evitare usi impropri che possano causare costi indebiti, danni o riduzioni di efficienza o che comunque contrastino con l'interesse della Società;

- ogni dipendente/collaboratore è tenuto ad adottare scrupolosamente quanto previsto dalle politiche e procedure interne, al fine di non compromettere la funzionalità, la protezione e la sicurezza dei sistemi informatici, delle apparecchiature e degli impianti della società;

- ogni dipendente/collaboratore è tenuto ad operare sempre nel rispetto delle norme di sicurezza previste dalla Legge e dalle procedure interne, al fine di prevenire possibili danni a cose, persone o all'ambiente;

- ogni dipendente/collaboratore è tenuto ad utilizzare i beni della Società, di qualsiasi tipo o valore, nel rispetto della Legge o delle norme interne;

- tutti i beni di proprietà della Società sono da utilizzare esclusivamente per scopi connessi e strumentali all'esercizio dell'attività lavorativa e, comunque, è vietato, salvo quando previsto da norme specifiche, l'utilizzo o la cessione dei beni stessi da parte di terzi o a terzi, anche

temporaneamente;

- ogni dipendente/collaboratore è tenuto a collaborare nei limiti del possibile al fine di ridurre i rischi di furti, danneggiamenti ed altre minacce ai beni ed alle risorse assegnate o presenti, informando in modo tempestivo le funzioni preposte in caso di situazioni anomale (modello segnalazione lavoratori).

Ogni dipendente/collaboratore è tenuto a conoscere le norme contenute nel Codice Etico e le norme di riferimento che regolano l'attività svolta nell'ambito della sua funzione, derivanti dalla legge, dalle procedure previste dal sistema di valutazione della sicurezza e di Tutela Ambientale o da regolamenti interni e di categoria.

Ogni dipendente/collaboratore deve altresì accettare in forma esplicita i propri impegni derivanti dal presente Codice Etico, nel momento di costituzione del rapporto di lavoro o di prima diffusione del Codice.

In particolare, i dipendenti/collaboratori hanno l'obbligo di:

• astenersi da comportamenti contrari alle norme contenute nel Codice;

• rivolgersi ai propri superiori, referenti aziendali o all'OdV, in caso di richiesta di chiarimenti sulle modalità di applicazione dello stesso;

• riferire tempestivamente ai superiori, ai referenti aziendali o all'OdV qualsiasi notizia, di diretta rilevazione o riportata da altri, in merito a possibili sue violazioni e qualsiasi richiesta gli sia stata rivolta al fine di violarlo;

• collaborare con le strutture deputate a verificare le possibili violazioni;

• informare adeguatamente, ove necessario, ogni terza parte con la quale vengano in contatto nell'ambito dell'attività lavorativa circa l'esistenza del Codice e gli impegni ed obblighi imposti dallo stesso ai soggetti esterni;

• esigere il rispetto degli obblighi che riguardano direttamente la loro attività;

• adottare le opportune iniziative interne e, se di propria competenza, esterne in caso di mancato adempimento da parte di terzi dell'obbligo di conformarsi alle norme del Codice.

Clienti e Fornitori

Lo stile di comportamento della Società nei confronti dei clienti e dei fornitori è improntato alla disponibilità, al rispetto e alla cortesia, nell'ottica di un rapporto collaborativo e di elevata

professionalità.

EXPERT.AI S.p.a. persegue la propria missione attraverso l'offerta di servizi di qualità, a condizioni competitive e nel rispetto di tutte le norme poste a tutela della leale concorrenza.

È fatto obbligo ai dipendenti e collaboratori della Società di:

• fornire, con efficienza, cortesia e tempestività, nei limiti delle previsioni contrattuali, servizi di alta qualità, che soddisfino le ragionevoli aspettative e necessità del cliente;

• fornire, ove necessario, nei modi e nelle forme previste dalle politiche aziendali, accurate ed esaurienti informazioni circa i prodotti ed i servizi della Società, in modo che il cliente possa assumere decisioni consapevoli;

• attenersi a verità nelle comunicazioni pubblicitarie o di altro genere.

Il rapporto corretto e trasparente con i clienti e fornitori rappresenta un aspetto rilevante del successo della Società.

La selezione dei fornitori e la determinazione delle condizioni di acquisto avvengono sulla base di parametri obiettivi quali - primo fra tutti - la qualità, la convenienza, il prezzo, la capacità e l'efficienza.

Per EXPERT.AI S.p.a. sono, quindi, requisiti di riferimento:

• la professionalità dell'interlocutore;

• la disponibilità, opportunamente documentata, di mezzi, anche finanziari, strutture organizzate, capacità e risorse progettuali, *know-how*, etc.;

• l'esistenza ed effettiva attuazione di sistemi di qualità, sicurezza e ambiente.

Nei rapporti di appalto, di approvvigionamento e, in genere, di fornitura di beni e servizi, EXPERT.AI S.p.a.:

• adotta, nella selezione del fornitore, i criteri di valutazione previsti dalle procedure esistenti, in modo oggettivo e trasparente;

• non preclude ad alcuno, in possesso dei requisiti richiesti, la possibilità di competere alla stipula di contratti, adottando nella scelta dei candidati criteri oggettivi e documentabili;

• osserva le condizioni contrattualmente previste;

• mantiene un dialogo franco ed aperto con i fornitori, in linea con le buone consuetudini commerciali.

Nei rapporti di affari con i clienti e fornitori sono vietate dazioni, benefici (sia diretti che indiretti), omaggi, atti di cortesia e di ospitalità, salvo che siano di natura e valore tali da non compromettere l'immagine della Società e da non poter essere interpretati come finalizzati ad ottenere un trattamento di favore che non sia determinato dalle regole di mercato. In ogni caso, eventuali omaggi, atti di cortesia e di ospitalità che esulino dalla normalità devono essere comunicati e sottoposti alla decisione dell'Organo Amministrativo.

Il dipendente che riceva doni o trattamenti di favore da clienti o fornitori che travalichino gli ordinari rapporti di cortesia, deve immediatamente avvertirne la Direzione, che, dopo le opportune verifiche, prenderà i provvedimenti opportuni.

La stipula di un contratto con un fornitore o con un cliente e la gestione dei contatti con gli stessi si basano su rapporti di estrema chiarezza, evitando, per quanto possibile, eccessi di reciproca dipendenza.

Per garantire la massima trasparenza ed efficienza del processo di acquisto, EXPERT.AI S.p.a. Predispone strumenti atti a garantire un'adeguata rintracciabilità delle scelte adottate.

Nella prospettiva di conformare l'attività di approvvigionamento di beni e servizi ai principi etico-ambientali di riferimento, la Società potrà richiedere, per particolari forniture, requisiti di tipo sociale, di salvaguardia ambientale e della sicurezza sul lavoro. A tal fine, nei singoli contratti potranno essere predisposte apposite clausole.

Collettività

EXPERT.AI S.p.a. è consapevole degli effetti della propria attività sul contesto di riferimento, sullo sviluppo economico e sociale e sul benessere generale della collettività e pone attenzione, nel proprio operato, a contemperarne gli interessi.

Rapporti con organizzazioni politiche e sindacali

EXPERT.AI S.p.a. si astiene dal fornire qualsiasi contributo, diretto o indiretto, sotto qualsiasi forma, a partiti, movimenti, comitati ed organizzazioni politiche e sindacali, a loro rappresentanti e candidati, tranne quelli dovuti in base a specifiche disposizioni di legge. Laddove la Società si determinasse in senso contrario, ogni eventuale contributo sarà erogato nel rispetto della legislazione vigente ed in totale trasparenza.

Rapporti con le realtà no-profit

EXPERT.AI S.p.a. considera con favore e, se del caso, fornisce sostegno ad iniziative sociali e culturali orientate alla promozione della persona ed al miglioramento della qualità di vita.

Rapporti con i mass media e diffusione delle informazioni

I rapporti con la stampa, i mezzi di comunicazione ed informazione e, più in generale, gli interlocutori esterni, devono essere tenuti solo da soggetti espressamente a ciò delegati, in conformità alle procedure adottate dalla Società.

Le comunicazioni verso l'esterno seguono i principi guida della verità, correttezza, trasparenza, prudenza e sono volte a favorire la conoscenza delle politiche aziendali e dei programmi e dei progetti della Società.

I rapporti con i mass media sono improntati sulla base di questi principi e sono riservati esclusivamente alle funzioni e alle responsabilità a ciò delegate.

I dipendenti/collaboratori non possono fornire informazioni all'esterno, né impegnarsi a fornirle, senza l'autorizzazione delle funzioni competenti.

In nessun modo o forma i dipendenti/collaboratori possono offrire pagamenti, regali, o altri vantaggi finalizzati ad influenzare l'attività professionale di funzioni dei mass media, o che possano ragionevolmente essere interpretati come tali.

Rapporti con la Pubblica Amministrazione

I rapporti attinenti all'attività della Società intrattenuti con pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio (che operino per conto della Pubblica Amministrazione, centrale e periferica, o di organi legislativi, delle istituzioni comunitarie, di organizzazioni pubbliche internazionali e di qualsiasi Stato estero), con la magistratura, con le autorità pubbliche di vigilanza e con altre autorità indipendenti, nonché con *partners* privati concessionari di un pubblico servizio, devono essere intrapresi e gestiti nell'assoluto e rigoroso rispetto delle leggi e delle normative vigenti, dei principi fissati nel Codice Etico e nel Modello, in modo da non compromettere l'integrità e la reputazione di entrambe le parti. A tal fine, l'assunzione di impegni con le Pubbliche Amministrazioni e le Istituzioni Pubbliche è riservata esclusivamente ai soggetti a tanto delegati all'internod ella organizzazione aziendale.

EXPERT.AI S.p.a. vieta, ai propri dipendenti, collaboratori o rappresentanti e, più in generale, a tutti coloro che operano nel proprio interesse, in proprio nome o per proprio conto di accettare, promettere od offrire, anche indirettamente, denaro, doni, beni, servizi, prestazioni o favori non dovuti (anche in termini di opportunità di impiego) in relazione a rapporti intrattenuti con pubblici ufficiali, incaricati di Pubblico Servizio o i dipendenti, in genere, della Pubblica Amministrazione o di altre Pubbliche Istituzioni, o soggetti privati, per influenzarne le decisioni, in vista di trattamenti più favorevoli o prestazioni indebite o per qualsiasi altra finalità.

Qualsiasi dipendente che riceva direttamente o indirettamente richieste o offerte di denaro o di favori di qualunque tipo (ivi compresi ad es. omaggi o regali di non modico valore) formulate indebitamente a coloro, o da coloro, che operano per conto della Società nel contesto dei rapporti con pubblici funzionari, incaricati di pubblico servizio o dipendenti in genere della Pubblica Amministrazione (italiana o di altri paesi esteri) o di altre Pubbliche Istituzioni, o con soggetti privati (italiani o esteri), deve immediatamente riferire all'Organo Amministrativo e all'Organismo di Vigilanza.

Nell'ambito dei rapporti informativi con la Pubblica Amministrazione, EXPERT.AI S.p.a.:

- opera attraverso i canali di comunicazione a ciò preposti con gli interlocutori istituzionali;

- rappresenta i propri interessi e posizioni in maniera trasparente, rigorosa e coerente, evitando atteggiamenti di natura collusiva;

- evita falsificazioni e/o alterazioni dei rendiconti o dei dati documentali al fine di ottenere un indebito vantaggio o qualsiasi altro beneficio per la Società ed evita destinazioni di fondi pubblici a finalità diverse da quelle per cui si sono ottenuti.

SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO E MODALITA' DI ATTUAZIONE DEL CODICE ETICO

Sistema di controllo interno

È politica della Società diffondere a tutti i livelli una cultura caratterizzata dalla consapevolezza dell'esistenza dei controlli e dall'assunzione di una mentalità orientata all'esercizio del controllo. L'attitudine verso i controlli deve essere positiva per il contributo che questi danno al miglioramento dell'efficienza. Per controlli interni si intendono tutti gli strumenti necessari o utili a

indirizzare, gestire e verificare le attività dell'impresa con l'obiettivo di assicurare il rispetto delle leggi e delle procedure, proteggere i beni della Società e la salute/sicurezza delle persone, gestire efficientemente le attività e fornire dati contabili e finanziari accurati e completi, tutelare i consumatori e garantire la qualità dei prodotti messi in commercio.

Il sistema di controllo interno nel suo insieme deve ragionevolmente consentire:

- il rispetto delle leggi vigenti e del Codice Etico;

- il rispetto delle strategie e delle politiche della Società;

- la tutela dei beni della Società, materiali e immateriali;

- l'efficacia e l'efficienza della gestione;

- l'attendibilità delle informazioni finanziarie, contabili e gestionali interne ed esterne;

- l'efficacia delle politiche di responsabilità aziendale adottate.

La responsabilità di realizzare un sistema di controllo interno efficace è comune a ogni livello della struttura organizzativa; conseguentemente, tutti i collaboratori, nell'ambito delle funzioni svolte, sono responsabili della definizione e del corretto funzionamento del sistema di controllo.

Organismo di Vigilanza sul Codice Etico

È compito dell'Organismo di Vigilanza svolgere il controllo sul Codice Etico; in particolare detto organo dovrà (oltre a quanto previsto dal Modello):

- monitorare l'applicazione del Codice Etico da parte dei soggetti interessati, anche accogliendo eventuali segnalazioni fornite dagli *stakeholders* interni ed esterni;

- relazionare periodicamente all'Organo amministrativo sui risultati dell'attività svolta, segnalando eventuali violazioni del Codice di significativa rilevanza;

- esprimere pareri in merito alla revisione delle più rilevanti politiche e procedure, allo scopo di garantirne la coerenza con il Codice Etico;

- provvedere, ove necessario, alla proposta di revisione periodica del Codice Etico.

È causa di ineleggibilità ad OdV l'aver subito condanne penali definitive o essere stato condannato con sentenza irrevocabile di applicazione della pena.

Comunicazione e formazione

Il Codice Etico è portato a conoscenza di tutti i soggetti interessati interni ed esterni mediante apposite attività di comunicazione, quali, a titolo esemplificativo, la consegna dello stesso al momento dell'assunzione della carica di amministratore o dirigente; al momento della stipula del contratto di lavoro, di rappresentanza o di collaborazione; nonché attraverso la pubblicazione del Codice Etico in apposite bacheche aziendali, e telematiche (intranet ed internet).

Allo scopo di assicurare la corretta comprensione del Codice Etico viene previsto un piano periodico di comunicazione/formazione volto a favorire la conoscenza dei principi e delle norme etiche contenute nel Codice. Le iniziative di formazione possono essere differenziate secondo il ruolo e la responsabilità dei collaboratori.

Segnalazione dei soggetti interessati

La Società provvede a stabilire canali di comunicazione attraverso i quali i soggetti interessati potranno rivolgere le proprie segnalazioni in merito al Codice o a sue eventuali violazioni (modulo segnalazioni).

In alternativa, tutti i soggetti interessati possono segnalare, per iscritto e in forma anche anonima, ogni violazione o sospetto di violazione del Codice Etico all'Organismo di Vigilanza, che provvede ad un'analisi della segnalazione, ascoltando eventualmente l'autore e il responsabile della presunta violazione. L'Organismo di Vigilanza agisce in modo da garantire i segnalanti contro qualsiasi tipo di ritorsione, intesa come atto che possa dar adito anche al solo sospetto di essere una forma di discriminazione o penalizzazione. È inoltre assicurata la riservatezza dell'identità del segnalante, fatti salvi gli obblighi di legge.

Violazioni del Codice Etico

In caso di accertata violazione del Codice Etico, l'Organismo di Vigilanza riporta la segnalazione e gli eventuali suggerimenti ritenuti necessari all'Organo amministrativo attraverso le procedure che la Società adotta per le segnalazioni di tutte le non conformità (modulo di segnalazione), violazioni inerenti al presente Codice, del Modello e delle procedure in essi contenute. Nel caso tali violazioni riguardino gli stessi amministratori, l'Organismo di Vigilanza riporterà la segnalazione all'Assemblea dei Soci.

Le competenti funzioni, attivate dagli organi di cui sopra, definiscono i provvedimenti da

adottare secondo le normative in vigore, ne curano l'attuazione e riferiscono l'esito all'OdV.

Linee guida del sistema sanzionatorio

La violazione dei principi fissati nel Codice Etico e nelle procedure previste dai protocolli interni di cui al Modello compromette il rapporto fiduciario tra la Società ed i propri amministratori, dipendenti, consulenti, collaboratori a vario titolo, clienti, fornitori, *partners* commerciali e finanziari. In particolare, l'osservanza delle disposizioni del presente Codice Etico, nonché delle procedure contenute nel Modello, deve considerarsi parte essenziale dell'obbligazione contrattuale dei dipendenti, ex art. 2104 C.C., cosicché la violazione delle disposizioni di che trattasi potrà costituire inadempimento delle obbligazioni del rapporto di lavoro e/o illecito disciplinare, in conformità alle procedure ex art. 7 dello Statuto dei Lavoratori e alla contrattazione collettiva applicabile. L'osservanza del presente Codice Etico è parte integrante delle obbligazioni contrattuali assunte dagli altri destinatari (amministratori, rappresentanti, fornitori etc...), con la conseguenza che l'eventuale violazione delle disposizioni ivi contenute o delle procedure previste dal Modello, potrà considerarsi inadempimento contrattuale, con ogni conseguenza di legge, quali la risoluzione del contratto o dell'incarico conferito, nonché il risarcimento dei danni.

Tali violazioni saranno dunque perseguite da EXPERT.AI S.p.a. incisivamente, con tempestività ed immediatezza, attraverso i provvedimenti disciplinari previsti nel Modello, in conformità con quanto stabilito dall'art. 7 dello Statuto dei Lavoratori e dai contratti collettivi applicabili, in modo adeguato e proporzionale, indipendentemente dall'eventuale rilevanza penale di tali comportamenti e dall'instaurazione di un procedimento penale nei casi in cui essi costituiscano reato.

Gli effetti della violazione del Codice Etico e delle procedure di cui al Modello devono essere tenuti in seria considerazione da tutti coloro che a qualsiasi titolo intrattengono rapporti con EXPERT.AI S.p.a.: a tal fine la Società provvede a diffondere il Codice Etico e le procedure interne, nonché ad informare sulle sanzioni previste in caso di violazione e sulle modalità e procedure di irrogazione.

Il presente Codice Etico è adottato dall'Organo Amminstrativo. Eventuali modifiche e/o aggiornamenti dello stesso saranno approvati dal medesimo Organo Amministrativo e prontamente comunicate ai destinatari.

WHISTLEBLOWING

EXPERT.AI S.p.a., nell'intento di rimanere aderente al dettato normativo, nonché al fine di tutelare i propri dipendenti ed i propri stakeholder, ha inteso predisporre una specifica procedura attinente alla gestione delle segnalazioni ed alla tutela della riservatezza dei soggetti segnalanti.

Come noto, infatti, il D. Lgs. n. 24/2023 è intervenuto sulla materia della gestione delle segnalazioni e sulla tutela della riservatezza dei segnalanti in maniera sistematica, in attuazione della direttiva "Whistleblowing" (Dir. UE 2019/1937), al fine di disciplinare ed estendere la protezione delle persone che segnalano violazioni. Allo stesso modo, il Decreto citato ha anche esteso l'ambito oggettivo delle segnalazioni che possono essere effettuate, che non vengono limitate ai soli illeciti rilevanti ai sensi del D. Lgs. 231/01, ma vengono estese anche a tutto quanto previsto dall'art. 2, D. Lgs. 24/2023 citato.

Il predetto Decreto, peraltro, dispone che l'ente debba dotarsi di appositi canali di segnalazione interna, che tutelino la riservatezza dell'identità del segnalante, i quali possono essere strutturati sia in modalità cartacea, che in modalità informatica.

EXPERT.AI S.p.a., al fine di adeguarsi alla normativa descritta, si è dotata di una apposita procedura di gestione delle segnalazioni, alla quale, in questa sede, si effettua richiamo integrale, per quanto non specificato a seguire. La procedura è pubblicata sul sito internet aziendale al link: https://content.expert.ai/it/investor-relations/corporate-governance/

Ne consegue che trattasi di procedura accessibile da parte di tutti i soggetti interessati all'effettuazione di segnalazione e, comunque, a tutti i soggetti segnalanti o potenziali tali così come descritti dal D. Lgs. 24/23.

Allo stesso modo, EXPERT.AI S.p.a. si è dotata di plurimi canali di segnalazione interna, fermi restando il canale di segnalazione esterna, predisposto e gestito da ANAC, e la divulgazione esterna, sempre prevista dal citato D. Lgs. 24/2023.

Nello specifico, la società ha deciso di dotarsi di un canale di segnalazione interna costituito dalla adozione di una specifica piattaforma on-line, in grado di essere raggiunta da tutti i dipendenti e gli stakeholder dell'impresa, attraverso la apposita sezione del sito web, reperibile al link https://content.expert.ai/it/investor-relations/corporate-governance/

In alternativa al già descritto canale di segnalazione interno, l'impresa ha inteso istituire un secondo canale di segnalazione, di tipo analogico, costituito dall'utilizzo di posta cartacea tradizionale. E' quindi possibile inviare una segnalazione a mezzo di posta inserendola in due buste chiuse, la prima contenente la segnalazione e l'altra con i dati del segnalante, ove non si voglia

presentare una segnalazione in forma anonima. Entrambe le buste dovranno essere inserite in un'ulteriore busta con indicato all'esterno la dicitura: "*Riservato-whistleblowing*". La segnalazione dovrà essere spedita al seguente indirizzo: C/A Francesca Petronio, Viale Virgilio 48/H, 41123 Modena.

Tale soggetto provvederà a fornire riscontro al segnalante entro i termini di legge e a gestire la segnalazione insieme a chi, di volta in volta, in EXPERT.AI S.p.a., possegga le competenze per analizzare tecnicamente l'oggetto della medesima.

Rimane ferma, nei limiti di legge di cui al D. Lgs. 24/2023, la possibilità di adire il canale esterno di segnalazione, gestito da ANAC, nonché di effettuare divulgazione pubblica.