

CODICE ETICO E DI COMPORTAMENTO DI COMELZ SPA

Sommario

1. Premessa	4
1.1. Comelz SpA	4
1.2. Natura e scopo del Codice Etico e di Comportamento	4
2. Ambito di applicazione, destinatari e attuazione del Codice.....	6
3. Business Principles.....	7
3.1. To know: conoscere le esigenze di clienti e lavoratori.....	7
3.2. To serve: fornire un servizio di qualità.....	7
3.3. To trust: creare rapporti di fiducia	7
3.4. To innovate: creare prodotti unici e sviluppare nuove tecnologie.....	8
3.5. Striving for perfection: ricercare sempre il miglioramento.....	8
4. Comportamento nella gestione degli affari.....	9
4.1. Principi generali.....	9
4.2. Regali, omaggi e altre utilità.....	9
4.3. Conflitto di interessi	9
4.4. Tutela della riservatezza delle informazioni e della privacy.....	10
4.5. Concorrenza	10
4.6. Prevenzione dei fenomeni di riciclaggio / auto-riciclaggio e di ricettazione	11
4.7. Uso del patrimonio aziendale	11
4.7.1. Uso dei sistemi informatici.....	11
4.8. Protezione della proprietà intellettuale e della proprietà industriale.....	12
4.9. Abuso di informazione privilegiata.....	12
4.10. Contrasto dei fenomeni di falsità / contraffazione in monete, in carte di pubblico credito e in valori di bollo	12
4.11. Contrasto ai fenomeni di propaganda razzista e xenofoba	12
4.12. Contrasto alla pedopornografia.....	12
4.13. Adempimenti societari.....	13
4.14. Sponsorizzazioni e donazioni.....	13

4.15. Rispetto dell'ambiente	13
5. Rapporti con i terzi	15
5.1. Relazioni con i clienti	15
5.2. Relazioni con i fornitori, consulenti, agenti, intermediari e partner commerciali.....	15
5.3. Relazioni con la Pubblica Amministrazione	16
5.4. Rapporti con partiti, organizzazioni sindacali e associazioni	17
5.5. Rapporti con i mass media.....	18
6. Politiche del personale.....	19
6.1. Gestione del personale	19
6.2. Salute e sicurezza	19
6.3 Molestie e violenza sul posto di lavoro.....	20
6.4. Abuso di sostanze alcoliche e stupefacenti.....	21
6.5. Divieto di fumo	21
7. Trasparenza dell'informativa contabile e sistema di controllo interno.....	22
7.1. Gestione amministrativo - contabile.....	22
7.2. Sistema di controllo interno.....	22
8. Norme di attuazione e disposizioni finali	23
8.1. Applicazione del Codice.....	23
8.2. Formazione e diffusione.....	23
8.3. Organismo di Vigilanza	23
8.4. Segnalazione delle violazioni del Codice.....	24
8.4. Sistema sanzionatorio	24

1. Premessa

1.1. Comelz SpA

Fondata nel 1943, Comelz S.p.A. (di seguito “Comelz” o “la Società”) è un’impresa Italiana specializzata nella progettazione e costruzione di macchine operatrici per calzaturifici, quali smussatrici di pellame, ripiegatrici di tomaie, pantografi, al servizio di mercati nazionali e internazionali. Comelz può essere definita come una delle capostipiti di quella generazione di imprese italiane che seppe interpretare le esigenze di un mercato calzaturiero e pellettiero nazionale allora in forte espansione, dando vita ad un settore meccano-calzaturiero di eccellenza internazionale. La Società gestisce la produzione di macchine operatrici, prevede la progettazione della macchina sia della parte meccanica che elettrica ed elettronica e infine conduce lo sviluppo dei relativi software gestionali.

La Società irrompe su mercato sul finire degli anni '60 con prodotti ad alto contenuto innovativo e si afferma via via tra i soggetti più significativi del settore, assumendo fra l’altro un ruolo guida in ambito associativo. Alla fine degli anni '80 Comelz è fra le primissime imprese del settore ad interpretare una nuova stagione industriale basata sulla diffusione dei sistemi CAD e degli impianti a controllo numerico, riuscendo a rifondare la propria identità aziendale su una forte integrazione delle tecnologie meccaniche, elettroniche e software. La Società ha definito negli anni la propria mission, ossia quella di fornire ai propri clienti prodotti di alta qualità ad alto contenuto tecnologico. Tale obiettivo è raggiunto attraverso i seguenti valori fondamentali:

- *to know*: conoscere le esigenze dei clienti;
- *to serve*: fornire un servizio di qualità;
- *to trust*: creare rapporti di fiducia;
- *to innovate*: creare prodotti unici e sviluppare nuove tecnologie;
- *striving for perfection*: cercare sempre di migliorare.

1.2. Natura e scopo del Codice Etico e di Comportamento

Comelz opera in una molteplicità di contesti istituzionali, economici, politici, sociali e culturali in continua e rapida evoluzione in quanto produce ed esporta in tutto il mondo il Made in Italy. Tutte le attività della Società si svolgono nell'osservanza della legge, in un quadro di concorrenza leale sul mercato da parte di tutti i soggetti che vi operano, con onestà, integrità personale, correttezza professionale e buona fede, nell'effettiva tutela dell'ambiente, della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, nel rispetto degli interessi legittimi di tutti coloro i quali operano nel contesto aziendale e, comunque, intrattengano rapporti con la Società, come ad es. i “portatori di interesse” [Pubblica Amministrazione; i soggetti che, avendo i requisiti, intendono avvalersi dello strumento della Dote e dei contributi per la formazione; gli Amministratori; i dipendenti; i sindaci; i revisori legali; i clienti; i collaboratori esterni (i.e. a titolo esemplificativo e non esaustivo: i fornitori, i consulenti, gli agenti, gli intermediari); le associazioni e la comunità locale].

Tutti coloro che lavorano nel e per la Società, senza distinzioni o eccezioni, sono impegnati ad osservare e a fare osservare tali principi nell'ambito delle proprie funzioni e responsabilità. In nessun modo la convinzione di agire a vantaggio o nell'interesse della Società può giustificare l'adozione di comportamenti in contrasto con questi principi.

Per la complessità delle situazioni in cui Comelz si trova ad operare è importante definire con chiarezza l'insieme dei valori che la Società riconosce, accetta e condivide e l'insieme delle responsabilità che la stessa assume verso l'interno e verso l'esterno. Per questa ragione è stato predisposto il presente "Codice Etico e di Comportamento di Comelz in Italia" (di seguito anche

solo il "Codice"), che racchiude tali principi e tali regole la cui osservanza da parte dei soggetti cui è indirizzato (di seguito anche i "destinatari") è di fondamentale importanza per il buon funzionamento, l'affidabilità e la reputazione della Società.

Anche l'ordinamento giuridico nazionale italiano riconosce rilevanza giuridica e finalità discriminanti all'adozione di principi etici e di condotta aziendale, come appropriata applicazione del Decreto Legislativo n. 231/2001 "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni" (di seguito anche solo il "Decreto") e sue integrazioni e variazioni. Difatti il Codice costituisce parte integrante del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (d'ora innanzi, per brevità, il "Modello") della Società definito ai sensi del prima citato Decreto.

La Società, in data 16/07/2020 ha quindi ritenuto opportuno adottare il suo primo Codice Etico e di Comportamento anche alla luce dei suggerimenti inclusi nelle Linee Guide emanate da Confindustria.

Al fine di assicurare, per quanto ragionevolmente possibile, un effettivo rispetto delle regole riflesse nel presente Codice, Comelz ha insignito l'Organismo di Vigilanza (di seguito anche "OdV"), che è affiancato anche da responsabili in posizione apicale di staff nell'organigramma della Società, dei compiti di controllo e di sorveglianza.

Inoltre, Comelz si impegna ad attuare e promuovere comportamenti socialmente responsabili nell'ambito della propria organizzazione e, attraverso le sue politiche e prassi, nell'ambito della sua sfera di influenza, richiedendo a tutti i destinatari, come definiti nel successivo capitolo 2. "Ambito di applicazione, destinatari e attuazione del Codice", il rispetto del presente Codice e dei principi ivi enunciati.

L'osservanza del Codice è da considerarsi parte integrante delle obbligazioni contrattuali assunte dai dipendenti ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2104 c.c. La violazione delle norme del Codice potrà pertanto costituire inadempimento grave alle obbligazioni derivanti dal contratto di lavoro e fonte di illecito, con ogni conseguente responsabilità personale. Analogamente, la Società si riserva di tutelare i propri interessi in ogni sede competente avverso i collaboratori esterni che abbiano violato le pertinenti norme del presente Codice a loro destinate e che abbiano formato oggetto di pattuizione contrattuale con Comelz, sia in Italia che nei Paesi esteri di riferimento. Le risorse umane della Società, ad ogni livello gerarchico o di responsabilità funzionale, nonché i terzi (ove a ciò tenuti contrattualmente), sono quindi chiamati ad una scrupolosa osservanza delle norme e delle regole di condotta contenute nel presente Codice.

2. Ambito di applicazione, destinatari e attuazione del Codice

I principi e le disposizioni del presente Codice sono da ritenersi vincolanti per:

- il personale di Comelz: gli Amministratori e, in generale, i soggetti di Società che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione e di direzione dell'ente, i soggetti legati a Comelz da un rapporto di lavoro subordinato (di seguito anche i “**Dipendenti**” diretti o in somministrazione) o di collaborazione;
- i collaboratori esterni di Comelz: tutti coloro che, a qualsiasi titolo sono in relazione d'affari con la Società, che svolgono, eventualmente, attività in nome e per conto della stessa, sia in Italia che all'estero (a titolo esemplificativo e senza pretesa di esaustività: fornitori, consulenti, agenti, intermediari, partner commerciali) collettivamente identificabili come i “**destinatari**” del presente Codice.

Comelz s'impegna a promuovere la conoscenza del Codice da parte dei suoi destinatari agevolando la sua corretta interpretazione. Comelz mette a disposizione gli strumenti che ne favoriscano l'applicazione e l'attuazione, prende le necessarie misure per svolgere attività di verifica e monitoraggio, prevedendo sanzioni in caso di sua violazione.

Il presente Codice è adottato, con delibera dei CdA con efficacia immediata a far data dall'approvazione.

3. Business Principles

Il presente Codice intende esplicitare e tutelare i valori etici riconosciuti fondamentali da Comelz e le regole di comportamento correlate al fine di favorire il rispetto da parte di tutti i destinatari del Codice di tali principi, c.d. *Business Principles*.

3.1. To know: conoscere le esigenze di clienti e lavoratori

Comelz conosce i propri clienti, le loro aziende, e le proprie attività:

- Comelz conosce e rispetta i principi internazionali dei diritti umani, le politiche e le procedure interne della Società.
- Comelz conosce e rispetta le norme a tutela della concorrenza.
- Comelz assicura che i propri archivi (compresi quelli che contengono informazioni personali) vengano creati, usati, conservati e distrutti in conformità alla legge.
- Comelz non intrattiene rapporti con chiunque sia collegato al terrorismo o ad altre attività criminali.
- Comelz non eroga contributi a candidati di uffici pubblici o privati, a partiti politici o altri interessi politici.

3.2. To serve: fornire un servizio di qualità

Comelz ha successo grazie ad uno spirito di servizio eccellente, superando le richieste principali del settore di riferimento.

- Comelz svolge il proprio lavoro in modo corretto ed etico, evitando situazioni che potrebbero creare conflitto di interessi, o l'insorgere di conflitti, tra interessi dell'impresa e interessi privati.
- Comelz non mette in atto condotte di corruzione attiva o passiva, né offre o effettua regali o altre utilità che potrebbero creare un condizionamento indebito.
- Il personale di Comelz rifiutano regali o altre utilità che potrebbero creare o ingenerare un condizionamento indebito.

3.3. To trust: creare rapporti di fiducia

Comelz dà importanza alle relazioni e tratta in modo appropriato le persone.

- Comelz tratta gli altri in modo imparziale, agisce con attenzione, considerazione e rispetto dei diritti umani. Non sono tollerate intimidazioni né molestie di alcun tipo.
- Comelz rispetta il diritto alla privacy, assicura che le informazioni riservate siano mantenute tali e non effettua un uso improprio delle informazioni riservate di altri.
- I collaboratori di Comelz non usano impropriamente i beni aziendali per fini personali.
- Comelz apprezza la diversità e non opera discriminazioni per età, colore, disabilità, sesso, stato civile, nazionalità, razza, religione o orientamento sessuale o altre caratteristiche irrilevanti o illegali.

3.4. To innovate: creare prodotti unici e sviluppare nuove tecnologie

Per poter garantire all'azienda sviluppo e successo imprenditoriale a lungo termine, Comelz è impegnata attraverso la continua evoluzione tecnologica e l'adattamento dei prodotti/servizi alle esigenze dei mercati internazionali.

- Comelz crea le condizioni per offrire i propri prodotti a prezzi che siano remunerativi in una prospettiva di lungo periodo.
- Comelz mantiene un'attenzione continua ai livelli di redditività dei propri prodotti al fine di garantire crescita, capacità di investimento, autonomia finanziaria e livello occupazionale.

3.5. Striving for perfection: ricercare sempre il miglioramento

Comelz ricerca sempre il miglioramento e l'innovazione. La Società ha l'obiettivo di soddisfare i clienti in tutto ciò che viene fatto, fino al più piccolo dettaglio.

- Comelz considera la salute e la sicurezza nel proprio lavoro, inclusa quella del proprio personale in sede e dei propri lavoratori somministrati, come priorità assoluta.
- Comelz gestisce e fornisce contratti, archivi e informazioni finanziarie in modo completo, corretto, opportuno, preciso e chiaro.
- Comelz tiene in considerazione e cerca di ridurre al minimo l'impatto ambientale della propria attività.

4. Comportamento nella gestione degli affari

4.1. Principi generali

In qualità di soggetto accreditato ai servizi per il lavoro, Comelz eroga i propri servizi secondo le disposizioni nazionali e regionali applicabili e nel rispetto dei principi di legalità, non discriminazione, buon andamento, trasparenza e imparzialità.

Il comportamento individuale e collettivo dei destinatari del presente Codice, nella conclusione di qualsiasi operazione, deve realizzarsi nel pieno rispetto delle leggi vigenti e dei valori etici di Comelz.

La Società nei rapporti di affari si ispira ai principi di lealtà, correttezza, trasparenza, efficienza ed apertura al mercato. I destinatari del Codice che agiscono in nome o per conto della Società stessa, sono tenuti nei rapporti d'affari di interesse di Comelz e nei rapporti con la Pubblica Amministrazione, le Pubbliche Autorità e le Pubbliche Istituzioni ad un comportamento etico e rispettoso delle leggi e dei regolamenti vigenti in tutti i Paesi in cui la Società opera, improntato alla massima trasparenza, chiarezza, correttezza ed efficienza.

4.2. Regali, omaggi e altre utilità

Non è consentito offrire / ricevere direttamente o indirettamente denaro, regali o benefici di qualsiasi natura a titolo personale a / da dirigenti, funzionari o impiegati di clienti, fornitori, enti della Pubblica Amministrazione, Istituzioni Pubbliche o altre Organizzazioni allo scopo di trarre indebiti e / o vantaggi di influenzare l'autonomia di giudizio del destinatario.

In ogni caso gli atti di cortesia commerciale sono consentiti, purché di modico valore ed effettuati nel rispetto della normativa eventualmente applicabile, e comunque, tali da non compromettere l'integrità e la reputazione e da non influenzare l'autonomia di giudizio del destinatario. In ogni caso tali spese devono sempre essere autorizzate e documentate in modo adeguato secondo specifiche procedure aziendali.

4.3. Conflitto di interessi

Ciascun destinatario del presente Codice deve assicurare che ogni decisione assunta nel proprio ambito di attività sia presa nell'interesse della Società e sia conforme ai piani ed agli indirizzi degli organi sociali. Va dunque evitata qualunque situazione di conflitto di interesse tra attività economiche personali o familiari e mansioni aziendali ricoperte. A titolo esemplificativo, possono determinare conflitto di interesse le seguenti situazioni:

- l'esistenza – palese od occulta – di interessi economici e finanziari del personale e/o delle rispettive famiglie in attività di fornitori;
- l'utilizzo di informazioni acquisite nello svolgimento di attività lavorative a vantaggio proprio o di terzi in contrasto con gli interessi della Società;
- lo svolgimento di attività lavorative, di qualunque genere (prestazioni d'opera e intellettuali), presso clienti, fornitori, soggetti terzi in contrasto con gli interessi della Società;
- l'accettazione di denaro o altre utilità o beneficio, da parte di chiunque diverso dalla Società, per l'esecuzione di un atto del proprio ufficio o contrario ai doveri d'ufficio;
- l'abuso della propria posizione funzionale per la realizzazione di interessi contrastanti con quelli della Società;

- la conclusione, il perfezionamento o l'avvio di trattative e/o contratti in nome e/o per conto della Società, che abbiano come controparte propri familiari o soggetti con interessi economici in comune.

Qualora in capo al destinatario si verifichi una situazione di conflitto, anche potenziale, con gli interessi di Comelz, è necessario che il destinatario lo comunichi immediatamente al suo superiore gerarchico e, nei casi di maggiore rilevanza, all'OdV, e si astenga da ogni attività connessa alla situazione fonte del conflitto.

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

4.4. Tutela della riservatezza delle informazioni e della privacy

La riservatezza è un bene che Comelz tutela anche attraverso il proprio personale e i propri collaboratori esterni, i quali sono tenuti a non utilizzare e/o divulgare a soggetti non autorizzati informazioni riservate per scopi non connessi con l'esercizio della propria attività. Per informazioni riservate si intendono, a titolo meramente esemplificativo, le informazioni tecniche relative a servizi e procedure, le strategie aziendali, le relazioni finanziarie, nonché i dati personali inerenti le persone fisiche.

Comelz assicura la riservatezza delle informazioni in proprio possesso e si astiene dal comunicare dati riservati, salvo il caso di espressa e consapevole autorizzazione e conformità alle norme giuridiche vigenti anche in materia di protezione dei dati personali. I destinatari del presente Codice sono tenuti a non utilizzare informazioni riservate per scopi non connessi con l'esercizio della propria attività.

In considerazione dell'oggetto sociale è prerogativa della Società garantire - in conformità alle disposizioni di legge - la riservatezza dei dati personali e / o sensibili dei propri dipendenti e/o candidati da selezionare per aziende clienti e predisporre idonee procedure volte a garantire, tra l'altro, il trattamento, la gestione interna e la comunicazione all'esterno di tali dati. I dati personali sono trattati con strumenti adeguati per il tempo strettamente necessario a conseguire gli scopi per cui sono stati raccolti. Specifiche misure di sicurezza sono osservate per prevenire la perdita dei dati, usi illeciti o non corretti ed accessi non autorizzati.

Il trattamento informatico delle informazioni è sottoposto ai controlli di sicurezza necessari a salvaguardare la Società da indebite intrusioni od usi illeciti.

4.5. Concorrenza

Comelz intende superare la concorrenza, in termini di prestazione, con equità e onestà. È vietato sottrarre informazioni proprietarie, possedere informazioni riservate ottenute senza il consenso del proprietario o procurarsi tali rivelazioni da dipendenti passati o presenti di altre società, in ogni caso nel rispetto della normativa antitrust e sulla concorrenza. Il personale di Comelz deve impegnarsi ad agire con equità nei confronti di clienti, fornitori e concorrenti, rispettandone i diritti. Nessun destinatario del presente Codice deve approfittarsi ingiustamente di una persona attraverso manipolazione, occultamento, abuso di informazioni privilegiate, false dichiarazioni di fatti importanti o altra pratica intenzionalmente sleale.

4.6. Prevenzione dei fenomeni di riciclaggio / auto-riciclaggio e di ricettazione

I destinatari del presente Codice, nell'ambito dei diversi rapporti instaurati con la Società, non dovranno, in alcun modo e in alcuna circostanza, essere implicati in vicende connesse al riciclaggio / auto-riciclaggio di denaro proveniente da attività criminali o alla ricettazione di beni o altre utilità di provenienza illecita.

È fatto obbligo di rispettare tutte le norme e disposizioni, sia nazionali che internazionali, in materia di lotta al riciclaggio e all'auto-riciclaggio.

È tassativamente vietata qualsiasi operazione che possa comportare la benché minima possibilità di coinvolgimento del Gruppo in vicende di ricettazione, riciclaggio, auto-riciclaggio, impiego di beni, denaro o altre utilità di provenienza illecita. I flussi finanziari devono essere gestiti garantendo la completa tracciabilità delle operazioni, conservando l'adeguata documentazione e sempre nei limiti delle responsabilità assegnate a ciascuno.

I destinatari dovranno adottare tutti gli strumenti e le cautele opportune per garantire la trasparenza e la correttezza delle transazioni commerciali.

4.7. Uso del patrimonio aziendale

I documenti, gli strumenti di lavoro, gli ambienti di lavoro, le dotazioni ed ogni altro bene, materiale e immateriale (comprese le privative intellettuali e i marchi) di proprietà del Gruppo devono essere utilizzati esclusivamente per la realizzazione dei fini istituzionali, conformemente alle politiche e alle procedure interne di Comelz. I beni aziendali non possono essere utilizzati dal personale per finalità personali, né essere trasferiti o messi a disposizione di terzi e devono essere utilizzati e custoditi con la medesima diligenza di un bene proprio. Il patrimonio aziendale comprende altresì le strategie ed i piani imprenditoriali, gli elenchi dei clienti, i dati relativi al personale, i programmi di marketing e di vendita, gli organigrammi, le politiche dei prezzi dei servizi, i dati finanziari e contabili ed ogni altra informazione relativa all'attività, ai clienti e al personale di Comelz.

4.7.1. Uso dei sistemi informatici

La Società persegue l'obiettivo del corretto utilizzo dei servizi informatici e/o telematici, in conformità con la normativa vigente ed in modo da garantire l'integrità e la sicurezza dei dati trattati. A tal fine, adotta misure idonee ad assicurare che l'accesso ai dati telematici ed informatici avvenga in modo da garantire la riservatezza delle informazioni e far sì che il loro trattamento avvenga a cura di soggetti a ciò espressamente autorizzati, impedendo illecite intrusioni.

I destinatari del presente Codice, nello svolgimento delle proprie attività professionali devono utilizzare gli strumenti e i servizi informatici o telematici nel pieno rispetto delle vigenti normative in materia (e, particolarmente, in materia di illeciti informatici, sicurezza informatica, privacy e diritto d'autore) e delle procedure interne.

I destinatari non possono caricare sui sistemi aziendali software presi a prestito o non autorizzati, così come è proibito fare copie non autorizzate di programmi, concessi su licenza, per uso personale, aziendale o per terzi.

I destinatari, devono utilizzare i computer e gli strumenti informatici messi a disposizione esclusivamente per fini aziendali; di conseguenza, Comelz si riserva il diritto di verificare il contenuto dei computer nonché il corretto utilizzo degli strumenti informatici nel rispetto delle procedure aziendali.

I destinatari, inoltre, sono tenuti a non inviare messaggi di posta elettronica minatori e ingiuriosi, non ricorrere ad espressioni linguistiche non conformi allo stile di Comelz, o comunque a un linguaggio non appropriato.

4.8. Protezione della proprietà intellettuale e della proprietà industriale

Comelz assicura il rispetto delle norme nazionali, comunitarie e internazionali, nonché delle politiche e delle procedure aziendali interne, poste a tutela della proprietà industriale e intellettuale della Società e di terzi.

I destinatari del presente Codice promuovono il corretto uso, a qualsiasi scopo e in qualsiasi forma, di marchi, segni distintivi e di tutte le opere dell'ingegno di carattere creativo, compresi i programmi per elaboratore e le banche di dati, a tutela dei diritti patrimoniali e morali dell'autore. È fatto divieto di realizzare qualunque condotta finalizzata, in generale, alla contraffazione, alterazione, duplicazione, riproduzione o diffusione, in qualunque forma e senza diritto dell'opera altrui.

4.9. Abuso di informazione privilegiata

È fatto divieto di utilizzare le informazioni privilegiate e di carattere confidenziale, eventualmente ottenute nell'esercizio delle proprie funzioni, per effettuare operazioni su strumenti finanziari direttamente o indirettamente, anche per interposta persona, per conto proprio o per conto di terzi. Non è inoltre possibile consigliare o sollecitare qualsiasi terzo, ad effettuare operazioni su strumenti finanziari utilizzando le informazioni di cui sopra.

4.10. Contrasto dei fenomeni di falsità / contraffazione in monete, in carte di pubblico credito e in valori di bollo

Nelle transazioni commerciali è richiesta particolare accortezza nella ricezione e spendita di monete, banconote, titoli di credito e valori in genere, al fine di evitare il pericolo di immissione sul mercato di valori contraffatti o alterati.

4.11. Contrasto ai fenomeni di propaganda razzista e xenofoba

Comelz non tollera che la propria attività possa essere associata a strumento di propaganda ovvero di istigazione ed incitamento alla negazione della Shoah o dei crimini di genocidio, dei crimini contro l'umanità e dei crimini di guerra. Per tali ragioni, i destinatari del presente Codice, ciascuno in ragione del proprio ruolo, devono impedire e contrastare tali fenomeni di propaganda.

4.12. Contrasto alla pedopornografia

Comelz considera estremamente riprovevole ed offensivo, e vieta categoricamente, qualsiasi comportamento finalizzato alla detenzione, in qualsiasi luogo che sia riconducibile alla Società o comunque allo scambio attraverso e-mail o in qualsiasi altra modalità, di materiale pornografico, pedopornografico o anche immagini virtuali realizzate utilizzando immagini di minori, a carattere pornografico.

4.13. Adempimenti societari

Comelz nella redazione del bilancio e di tutte le altre comunicazioni sociali previste dalla legge, osserva e chiede ai destinatari del presente Codice di:

- rispettare le norme codicistiche e i principi contabili vigenti in materia;
- rappresentare in modo corretto e veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria della Società.

Inoltre, la Società vieta di:

- effettuare, fuori dai casi di legittima riduzione del capitale sociale, anche mediante condotte simulate, restituzioni di conferimenti effettuati dal socio o liberarlo dall'obbligo di eseguirli;
- deliberare ripartizioni di utili o acconti su utili non consentiti dalla legge;
- formare o aumentare fittiziamente il capitale della Società, mediante attribuzione di azioni per somma inferiore al loro valore nominale non consentiti dalla legge (a titolo di esempio di deliberare la sottoscrizione reciproca di azioni, di sopravvalutare in maniera rilevante i conferimenti di beni in natura o di crediti, ovvero del patrimonio della Società in caso di trasformazione societaria);
- effettuare riduzioni del capitale sociale, fusioni o scissioni in violazione delle disposizioni di legge a tutela dei creditori;
- determinare, con atti simulati o fraudolenti, maggioranze fittizie nelle Assemblee di Società.

4.14. Sponsorizzazioni e donazioni

Comelz si impegna a sponsorizzare esclusivamente eventi che abbiano un valore culturale, sportivo o benefico. La Società si impegna, inoltre, a concedere donazioni esclusivamente ad associazioni riconosciute e fondazioni nonché ad enti pubblici e no profit, che siano regolarmente costituite, nel rispetto delle prescrizioni della normativa contabile, civilistica e fiscale vigente.

4.15. Rispetto dell'ambiente

Comelz considera un dovere ridurre il proprio impatto ambientale, attraverso la partecipazione attiva allo sforzo di conservazione delle risorse, l'adesione a standard energetici locali e l'ottemperanza alle normative ambientali applicabili.

I destinatari del presente Codice, nello svolgimento delle proprie mansioni aziendali, devono considerare sempre prevalente la necessità di tutelare l'ambiente rispetto a qualsiasi considerazione economica. In aggiunta, i destinatari devono:

- contribuire, per quanto di propria competenza, all'adempimento degli obblighi previsti a tutela dell'ambiente;
- valutare sempre gli effetti della propria condotta in relazione ai potenziali danni sull'ambiente;
- conformemente alla propria formazione ed esperienza, nonché alle istruzioni e ai mezzi forniti ovvero predisposti dal datore di lavoro, non adottare comportamenti imprudenti che potrebbero recare danno all'ambiente;
- adottare le misure previste dalle procedure aziendali in vigore al fine di minimizzare gli impatti ambientali associati alle proprie attività.

Inoltre, Comelz, consapevole del proprio ruolo sociale sul territorio di riferimento, sullo sviluppo economico e sociale e sul benessere generale della collettività, in ragione dell'attività di formazione / informazione professionale, intende operare nel rispetto delle comunità locali e nazionali,

sostenendo iniziative di valore culturale e sociale al fine di ottenere un miglioramento della propria reputazione e legittimazione ad operare.

Anche nei confronti del personale somministrato, la Società si adopera al fine di assicurare il rispetto della normativa applicabile e la consapevolezza dello stesso personale in merito agli aspetti ambientali interessati dallo svolgimento delle proprie attività.

La condivisione di questi valori è estesa anche ai collaboratori esterni, ove applicabile in considerazione delle prestazioni oggetto della relazione d'affari e legati a Comelz da rapporti negoziali, mediante l'adozione di clausole contrattuali specifiche.

5. Rapporti con i terzi

5.1. Relazioni con i clienti

Obiettivo primario della Società è quello di:

- accrescere il grado di soddisfazione e gradimento dei propri prodotti, sensibilizzandosi alle esigenze della clientela, anche potenziale;
- garantire una risposta immediata, qualificata e competente alle esigenze della clientela ispirando i propri comportamenti a correttezza, cortesia e collaborazione.

Pertanto, tali rapporti vengono gestiti secondo principi di massima collaborazione, disponibilità professionalità e trasparenza, nel rispetto della riservatezza e della tutela della privacy al fine di creare le basi per un rapporto solido e duraturo, di fiducia reciproca.

Nell'ambito delle relazioni con i clienti, il personale di Comelz è tenuto a:

- sviluppare e mantenere favorevoli e durature relazioni;
- non discriminare i clienti né cercare di sfruttare indebitamente posizioni di forza a loro svantaggio;
- operare nel rispetto delle normative vigenti;
- rispettare sempre gli impegni e gli obblighi assunti nei confronti dei clienti;
- fornire informazioni accurate, veritiere e complete in modo da consentire al cliente una decisione consapevole;
- attenersi a verità nelle comunicazioni pubblicitarie e di altra natura;
- non denigrare i concorrenti.

Nei rapporti e nelle relazioni professionali e commerciali sono proibite pratiche e comportamenti fraudolenti, atti di corruzione e favoritismi. I contratti con i clienti dovranno essere formalizzati in accordi in forma scritta.

Al personale di Comelz è strettamente vietata qualsiasi forma di istigazione, promessa, dazione, offerta, di denaro o altre utilità, diretta o indiretta, di qualsiasi genere ad un cliente per il compimento (o anche l'omissione) di un atto del proprio ufficio, in violazione dei propri obblighi professionali e di fedeltà, con lo scopo di ricevere un vantaggio di qualsiasi natura per Comelz e / o per sé stesso e / o per terzi, a prescindere dal fatto che tale atto venga poi compiuto. Allo stesso modo, è fatto divieto di accettare denaro o altre utilità, sia economica che di qualsiasi altra natura, per Comelz e / o per sé stessi e / o terzi, qualora ciò sia volto ad influenzare il compimento di un atto del proprio ufficio. Regali di modico valore possono essere elargiti / accettati nel rispetto delle procedure aziendali e se non finalizzati a influenzare il ricevente.

5.2. Relazioni con i fornitori, consulenti, agenti, intermediari e partner commerciali

La Società basa la scelta dei propri collaboratori esterni su un'attenta valutazione di ordine tecnico-economico in considerazione dei seguenti parametri: l'analisi dei prodotti / servizi, dell'offerta, della convenienza economica; l'idoneità tecnica e professionale; la competenza ed affidabilità; l'adesione a prassi commerciali socialmente responsabili ed etiche.

Comelz intrattiene rapporti improntati sui principi di buona fede e trasparenza e di rispetto dei valori di equità, imparzialità, lealtà e pari opportunità. Sono proibite pratiche e comportamenti fraudolenti, atti di corruzione e favoritismi. In ogni caso è espressamente vietato:

- emettere ordini di acquisto che non trovino riscontro in una specifica e motivabile esigenza dell'ente e che non siano autorizzate in base alle deleghe conferite;
- riconoscere compensi che non trovino giustificazione in relazione al tipo di incarico da svolgere e ai prezzi di mercato.

Nel rapporto con i collaboratori esterni, Comelz ribadisce il divieto assoluto di qualunque comportamento o atto che possa essere collegato a reati afferenti l'associazione per delinquere. Inoltre, il personale di Comelz è tenuto a:

- instaurare relazioni efficienti, trasparenti e collaborative, mantenendo un dialogo aperto e franco in linea con le consuetudini commerciali del settore;
- ottenere la collaborazione di fornitori, consulenti, agenti, intermediari e partner commerciali nell'assicurare costantemente un conveniente rapporto qualità / costi;
- applicare le condizioni contrattualmente previste;
- richiedere a fornitori, consulenti, agenti, intermediari e partner commerciali il rispetto dei principi previsti nel presente Codice, mediante clausole contrattuali specifiche e ad operare nel riguardo della normativa vigente esigendone il puntuale e costante rispetto (es. norme vigenti in ambito salute, sicurezza e ambiente e in materia di lavoro).

Al personale di Comelz è strettamente vietata qualsiasi forma di istigazione, promessa, dazione, offerta, di denaro o altre utilità, diretta o indiretta, di qualsiasi genere ad un collaboratore esterno per il compimento (o anche l'omissione) di un atto del proprio ufficio, in violazione dei propri obblighi professionali e di fedeltà, con lo scopo di ricevere un vantaggio di qualsiasi natura per Comelz e / o per sé stesso e / o per terzi, a prescindere dal fatto che tale atto venga poi compiuto. Allo stesso modo, è fatto divieto di accettare denaro o altre utilità, sia economica che di qualsiasi altra natura, per Comelz e / o per sé stessi e / o terzi, qualora ciò sia volto ad influenzare il compimento di un atto del proprio ufficio. Regali di modico valore possono essere elargiti / accettati nel rispetto delle procedure aziendali e se non finalizzati a influenzare il ricevente.

5.3. Relazioni con la Pubblica Amministrazione

I rapporti con la Pubblica Amministrazione devono essere improntati alla massima trasparenza e correttezza. In particolare devono essere intrattenute le necessarie relazioni, nel rispetto dei ruoli e delle funzioni attribuite in base alla legge, nonché in spirito di massima collaborazione con le amministrazioni dello Stato, in Italia o in altri Paesi.

Le relazioni con funzionari delle istituzioni pubbliche devono essere limitate ai soggetti autorizzati da Comelz, regolarmente autorizzati nel rispetto della più rigorosa osservanza delle disposizioni di legge e regolamentari in modo da non compromettere l'integrità e la reputazione di Comelz. A tal fine, il personale di Comelz si impegna a:

- operare, senza alcun tipo di discriminazione, attraverso i canali di comunicazione a ciò preposti con gli interlocutori della Pubblica Amministrazione a livello nazionale e internazionale, comunitario e territoriale;
- rappresentare gli interessi e le posizioni della Società in maniera trasparente, rigorosa e coerente, evitando atteggiamenti di natura collusiva.

Inoltre, è vietato falsificare, alterare o omettere dati e/o informazioni al fine di ottenere un indebito vantaggio o qualsiasi altro beneficio per la Società.

In tutti i rapporti con la Pubblica Amministrazione, la Società si impegna a dare piena e scrupolosa attuazione alla normativa ed alla disciplina regolamentare applicabile e vieta al proprio personale di:

- dare, offrire o promettere denaro od altre utilità ovvero esercitare illecite pressioni nei confronti di pubblici ufficiali, incaricati di pubblico servizio, dirigenti, funzionari o dipendenti della Pubblica Amministrazione o di loro parenti o conviventi, per indurli al compimento di qualsiasi atto conforme o contrario ai doveri di ufficio;
- accordare altri vantaggi di qualsiasi natura a dipendenti pubblici/pubblici funzionari;
- utilizzare il sistema dell'assunzione o il sistema retributivo per accordare vantaggi diretti o indiretti a dipendenti pubblici/pubblici funzionari;
- esporre fatti non rispondenti al vero ovvero occultare, con mezzi fraudolenti in tutto o in parte fatti da comunicare alle autorità ed è severamente vietato ostacolare consapevolmente, in qualsiasi forma le funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza o degli organi di controllo competenti;
- destinare somme ricevute dalla Pubblica Amministrazione a titolo di erogazioni, contributi, o finanziamenti, a scopi diversi da quelli per cui sono state concesse.

Nel caso in cui la Società abbia necessità di avvalersi di prestazioni professionali di dipendenti della Pubblica Amministrazione, in qualità di consulente, deve essere rispettata la normativa vigente. Le comunicazioni, le segnalazioni e le risposte a richieste inviate alle autorità pubbliche di vigilanza o agli organi di controllo competenti devono essere predisposte nel rispetto dei principi di completezza, integrità, oggettività e trasparenza. In occasione di verifiche o ispezioni, il personale di Comelz deve adottare un atteggiamento di massima disponibilità e collaborazione. Al fine di impedire situazioni di conflitto d'interessi e garantire la massima trasparenza nello svolgimento delle attività ispettive, i rapporti con le autorità pubbliche e gli organi di controllo devono essere gestiti solo dalle funzioni aziendali a ciò espressamente delegate.

Qualora venga utilizzato un consulente o un soggetto "terzo" nei rapporti con la Pubblica Amministrazione, il medesimo sarà tenuto a rispettare le medesime regole che il personale di Comelz deve applicare. Comelz, inoltre, non dovrà farsi rappresentare, nei rapporti con la Pubblica Amministrazione, da un consulente o da un soggetto "terzo", qualora esistano conflitti d'interesse, anche solamente potenziali.

5.4. Rapporti con partiti, organizzazioni sindacali e associazioni

I rapporti con partiti politici, organizzazioni sindacali ed altre associazioni portatrici di interessi sono tenuti dalle funzioni aziendali a ciò espressamente delegate, nel rispetto delle norme del presente Codice, nonché dello statuto sociale e delle leggi vigenti, avendo in particolare riguardo ai principi di imparzialità ed indipendenza.

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

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

La Società, inoltre, non eroga contributi ad organizzazioni con le quali può ravvisarsi un conflitto di interessi (quali ad esempio sindacati). Sono possibili forme di cooperazione di tipo strettamente istituzionale quando: la finalità sia riconducibile alla missione della Società o sia riferibile a progetti di pubblico interesse; la destinazione delle risorse sia chiara e documentabile e vi sia un'espressa autorizzazione da parte delle funzioni aziendali preposte.

5.5. Rapporti con i mass media

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

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

In generale il personale di Comelz non può fornire informazioni a rappresentanti dei mass media né impegnarsi a fornirle senza l'autorizzazione delle funzioni aziendali competenti.

6. Politiche del personale

6.1. Gestione del personale

In osservanza delle Convenzioni dell'Organizzazione Internazionale del Lavoro e della legislazione vigente a tutela delle condizioni di lavoro, la Società si impegna a rispettare i diritti umani fondamentali. In particolare, Comelz:

- ispira le proprie politiche di selezione, gestione, retribuzione e formazione del personale a criteri di professionalità, competenza e merito, in linea con le prescrizioni di legge in materia, con lo Statuto dei lavoratori ed i CCNL applicabili. Comelz rifiuta ogni forma di discriminazione o favoritismo volto ad agevolare l'assunzione di un candidato adottando un processo valutativo quanto più possibile oggettivo dei profili professionali e psicoattitudinali dei candidati e offrendo a tutti i lavoratori le medesime opportunità;
- crea un ambiente lavorativo in cui le caratteristiche personali del singolo lavoratore siano valorizzate e non penalizzate;
- assicura la tutela della privacy del personale e richiede il rispetto della normativa vigente in tema di privacy vietando la diffusione di notizie relative ai dati sensibili appresi in ragione della propria funzione lavorativa, se non previa autorizzazione dell'interessato e specifiche autorizzazioni dei vertici aziendali;
- vigila affinché nelle relazioni di lavoro interne ed esterne non venga attuata alcuna forma di molestia, *mobbing*, violenza, minaccia, inganno, abuso di autorità, approfittamento di una situazione di inferiorità fisica o psichica o di una situazione di necessità o mediante promessa o dazione di somme di denaro o di altri vantaggi a chi ha autorità sulla persona, in particolar modo determinata o riferita a ragioni di età, sesso, orientamento sessuale e identità di genere, stato civile, stato di salute, disabilità, razza, etnia, nazionalità, affiliazioni politiche e sindacali e credenze religiose;
- si impegna a non instaurare alcun rapporto di lavoro con soggetti privi di permesso di soggiorno e non svolge alcuna attività atta a favorire l'ingresso illecito, in Italia di soggetti clandestini;
- si impegna a non instaurare alcun rapporto di lavoro con soggetti inseriti nelle liste di riferimento (c.d. *black list*) consultabili mediante il sito web di banca d'Italia / UIF / Unione Europea;
- si impegna a contrastare il fenomeno dello sfruttamento della manodopera dei lavoratori, anche attraverso il rifiuto ad intrattenere rapporti commerciali / stipulare contratti con soggetti terzi che se ne avvalgono;
- si impegna ad assicurare che il personale sia impiegato conformemente alle previsioni retributive, contributive, di orari di lavoro, periodi di riposo, ecc., nonché agli altri diritti in materia di lavoro e sindacali che sono riconosciuti ai lavoratori da leggi, regolamenti vigenti e dalla contrattazione collettiva nazionale e territoriale.

È ripudiata inoltre ogni forma di lavoro forzato o minorile.

6.2. Salute e sicurezza

La Società è impegnata nella diffusione e nel consolidamento della cultura della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, sviluppando la consapevolezza dei rischi, promuovendo comportamenti responsabili da parte di tutto il personale di Comelz ed operando per preservare, soprattutto con azioni preventive, la salute e la sicurezza dei lavoratori. La Società presenta una significativa consapevolezza in merito alle tematiche di salute e sicurezza sul lavoro, al fine di

minimizzare i rischi connessi allo svolgimento delle attività aziendali. A tal fine, richiede al suo personale l'ottemperanza agli obblighi di legge previsti dalle disposizioni di legge applicabili. In particolare, la Società:

- identifica e valuta i rischi per la salute e la sicurezza dei lavoratori, associati alle single mansioni;
- identifica e valuta tutte le misure idonee alla mitigazione dei rischi per la salute e la sicurezza dei lavoratori in relazione alle conoscenze acquisite in base al progresso tecnologico;
- effettua un'adeguata formazione del proprio personale in materia di sicurezza e salute, in accordo a quanto previsto dalle disposizioni di legge applicabili e dalle procedure/istruzioni aziendali al riguardo;
- prevede l'adozione di dispositivi che segnalino efficacemente e tempestivamente il pericolo;
- prevede la predisposizione e la corretta implementazione di un piano di emergenza ed evacuazione;
- organizza periodicamente prove simulate per la gestione delle emergenze al fine di illustrare al proprio personale i comportamenti da adottare in caso di pericolo grave ed immediato;
- assicura la presenza di personale adeguatamente addestrato per intervenire in caso di particolari situazioni di emergenza e primo soccorso;
- verifica periodicamente l'idoneità degli ambienti di lavoro assicurando il rispetto delle disposizioni legislative in materia di sicurezza e salute dei lavoratori e chiede al personale di rispettare tutte le prescrizioni in tal senso.

Anche nei confronti del personale somministrato, la Società si adopera al fine di assicurare il rispetto della normativa applicabile e la consapevolezza dello stesso personale in merito ai rischi in materia di salute e sicurezza correlati agli ambienti di lavoro in cui opera.

La condivisione di questi valori è estesa anche ai collaboratori esterni, ove applicabile in considerazione delle prestazioni oggetto della relazione d'affari e legati a Comelz da rapporti negoziali, mediante l'adozione di clausole contrattuali specifiche.

6.3 Molestie e violenza sul posto di lavoro

Ogni persona ha diritto a lavorare in un ambiente privo di molestie di ogni genere. Comelz non tollera un comportamento verbale, non verbale o fisico da parte di chiunque abbia un collegamento con la Società (compresi i clienti e i collaboratori esterni) che possa, a danno del proprio personale e dei propri collaboratori, molestare o creare un ambiente lavorativo intimidatorio, ingiurioso, ostile o offensivo, ivi incluso qualsiasi atto di violenza o molestia sessuale. Il personale di Comelz deve rispettare tutte le leggi contro le molestie in vigore.

Si parla di molestie sessuali quando comportamenti sgraditi fondati sul sesso influiscono sul lavoro di una persona. Esempi di condotta di questo tipo comprendono *avance* sessuali indesiderate, richieste di favori a carattere sessuale o altri comportamenti verbali o fisici di natura sessuale che creano un ambiente lavorativo intimidatorio, ostile oppure offensivo.

La violenza sul posto di lavoro include furti e altri reati contro il patrimonio e *stalking*, violenza rivolta al datore di lavoro, a ex dipendenti o personale in forza e / o ai loro familiari, a clienti, fornitori e terzi. In osservanza delle leggi e normative locali vigenti, è vietato il possesso e / o l'uso di armi da fuoco o di altro tipo, esplosivi e / o altri materiali pericolosi nelle strutture aziendali o mentre si svolge il proprio lavoro.

6.4. Abuso di sostanze alcoliche e stupefacenti

La Società richiede che ciascun dipendente contribuisca personalmente a mantenere l'ambiente di lavoro rispettoso della sensibilità degli altri. Saranno pertanto considerati comportamenti non leciti:

- prestare servizio sotto gli effetti di abuso di sostanze alcoliche, di sostanze stupefacenti o di sostanze di analogo effetto;
- consumare o cedere a qualsiasi titolo sostanze stupefacenti nel corso della prestazione lavorativa.

6.5. Divieto di fumo

La Società, in considerazione della volontà di creare per i suoi dipendenti e per i visitatori un ambiente salutare e confortevole, ha previsto in via generale il divieto di fumare nei luoghi di lavoro.

7. Trasparenza dell'informativa contabile e sistema di controllo interno

7.1. Gestione amministrativo - contabile

Comelz è consapevole dell'importanza della veridicità, trasparenza, accuratezza, completezza e conformità alle normative vigenti delle informazioni contabili. La Società si impegna affinché ogni azione, operazione o transazione aziendale debba essere correttamente registrata nel sistema di contabilità aziendale secondo i criteri indicati dalla legge e i principi contabili applicabili, e dovrà essere inoltre debitamente autorizzata, verificabile, legittima, coerente e congrua.

A tal fine Comelz si dota di sistemi amministrativi-contabili idonei a rappresentare correttamente i fatti di gestione e nel fornire gli strumenti per identificare, prevenire e gestire, nei limiti del possibile, rischi di natura finanziaria e operativa, nonché frodi a danno della Società.

Affinché la contabilità risponda ai requisiti di veridicità, completezza e trasparenza del dato registrato, per ogni operazione deve essere conservata adeguata e completa documentazione di supporto dell'attività svolta, in modo da consentire:

- l'accurata registrazione contabile;
- l'immediata individuazione delle caratteristiche e delle motivazioni sottostanti all'operazione medesima;
- l'agevole ricostruzione formale e cronologica dell'operazione;
- la verifica del processo di decisione, di autorizzazione e di realizzazione, nonché l'individuazione dei vari livelli di responsabilità.

Ciascun dipendente opera, per quanto di sua competenza, affinché qualsiasi fatto relativo alla gestione sia correttamente e tempestivamente registrato in contabilità. Ciascuna registrazione contabile deve riflettere esattamente le risultanze della documentazione di supporto. Pertanto, sarà compito del personale a ciò preposto fare in modo che la documentazione sia facilmente reperibile e ordinata secondo criteri logici.

La circolazione delle informazioni all'interno della Società, ai fini della redazione del bilancio e al fine di garantire una rappresentazione chiara e veritiera della situazione economica, patrimoniale e finanziaria, deve avvenire conformemente ai principi di veridicità, completezza e trasparenza, nel rispetto dell'autonomia della Società e degli specifici ambiti di attività.

7.2. Sistema di controllo interno

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

In particolare il sistema di controllo interno deve favorire il raggiungimento degli obiettivi aziendali e deve, pertanto, essere orientato al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dei processi di *business* e gestionali.

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

8. Norme di attuazione e disposizioni finali

8.1. Applicazione del Codice

I destinatari del presente Codice sono tenuti a conoscere le norme contenute nel Codice e le norme di riferimento che regolano l'attività svolta nell'ambito della loro funzione, derivanti dalla legge o da politiche e procedure interne di Comelz. I destinatari devono altresì accettare in forma esplicita i propri impegni derivanti dal presente Codice, nel momento di costituzione del rapporto di lavoro o della relazione di affari, di prima diffusione del Codice o di sue eventuali modifiche o integrazioni rilevanti successive.

In particolare, i destinatari hanno l'obbligo di:

- astenersi da comportamenti contrari alle norme contenute nel Codice;
- riferire tempestivamente, mediante gli appositi canali di segnalazione istituiti da Comelz (si veda capitolo 8.4. "Segnalazione delle violazioni del Codice"), in merito a possibili violazioni, di diretta rilevazione o riportate da altri, dei principi esposti nel presente Codice;
- collaborare con le strutture deputate a verificare le possibili violazioni (si veda capitolo 8.4. "Segnalazione delle violazioni del Codice").

8.2. Formazione e diffusione

Il Codice è portato a conoscenza di tutti i destinatari mediante apposite attività di informazione.

Il Codice è distribuito a tutto il personale di Comelz richiedendo agli stessi una dichiarazione per iscritto dell'avvenuta ricezione. In occasione della distribuzione del documento, è specificata la data a partire dalla quale il Codice entra in vigore e che il mancato rispetto delle regole ivi previste dà luogo all'applicazione delle sanzioni specificate nel seguito del presente documento.

Allo scopo di assicurare la corretta comprensione del Codice, Comelz predispone e realizza, anche in base alle eventuali indicazioni dell'OdV, un piano periodico di formazione, indirizzato al personale di Società, 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 le responsabilità del personale Comelz coinvolto nelle iniziative.

Il presente Codice è disponibile e liberamente accessibile da tutto il personale di Comelz. Il Codice è affisso nelle bacheche sindacali (eventualmente anche elettroniche) e nella Intranet aziendale. Ogni eventuale aggiornamento sarà divulgato attraverso i medesimi canali.

8.3. Organismo di Vigilanza

Al fine di garantire il rispetto delle norme e dei principi espressi nel presente Codice, nonché di verificare il funzionamento e l'efficacia del Modello adottato da Comelz per la prevenzione dei reati contemplati dal Decreto Legislativo n. 231/2001, è istituito un OdV. In relazione al Codice, l'OdV è tenuto a:

- monitorarne l'applicazione da parte dei destinatari, accogliendo eventuali segnalazioni fornite dai portatori di interessi;
- costituire un riferimento sia per i destinatari che ad esso vogliono rivolgersi per segnalare condotte illecite;
- esprimere pareri in merito alla revisione delle politiche e procedure, allo scopo di garantirne la coerenza con il Codice;
- provvedere, ove necessario, alla proposta di revisione periodica del presente documento.

Le condizioni operative per conseguire la massima efficacia di azione dell'OdV riguardano:

- l'accesso senza limitazioni alle informazioni aziendali rilevanti senza vincoli di subordinazione gerarchica che possano condizionarne l'autonomia di giudizio, anche verso i vertici del Gruppo;
- l'obbligo di informazione, da parte di qualunque funzione aziendale, al verificarsi di eventi o circostanze che possano assumere rilievo al fine del presidio.

8.4. Segnalazione delle violazioni del Codice

In caso di notizie relative alla violazione delle prescrizioni di cui al presente Codice, o alla commissione (o ragionevole convinzione di commissione) dei reati di cui al Decreto Legislativo n. 231/2001, o di pratiche non in linea con le procedure e le norme di comportamento adottate dalle Società del Gruppo, i destinatari sono tenuti ad effettuare apposite segnalazioni all'OdV, all'indirizzo e-mail: odv@comelz.com

Per tutte le segnalazioni effettuate, Comelz garantisce la riservatezza dell'identità del segnalante nelle attività di gestione della segnalazione.

Il canale del sito internet garantisce la riservatezza dell'identità del segnalante per tutte le attività di gestione della segnalazione.

L'OdV valuta le segnalazioni ricevute con discrezione e responsabilità. A tal fine può ascoltare l'autore della segnalazione e / o il responsabile della presunta violazione, motivando per iscritto la ragione dell'eventuale autonoma decisione a non procedere. In ogni caso, i segnalanti in buona fede saranno tutelati contro qualsiasi forma di ritorsione o penalizzazione e ad essi sarà assicurata la massima riservatezza, fatti salvi gli obblighi di legge e le esigenze di tutela della Società, e delle persone accusate erroneamente o in malafede.

A tal proposito è stabilito il divieto di atti di ritorsione o discriminatori, diretti o indiretti, nei confronti del segnalante per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione.

In ogni caso, eventuali misure ritorsive o discriminatorie adottate nei confronti del segnalante per motivi collegati direttamente o indirettamente alla segnalazione, sono nulle.

8.4. Sistema sanzionatorio

I destinatari del Codice sono obbligati ad osservare e rispettare i principi in precedenza enunciati e a conformarsi alle regole comportamentali nello stesso definite. La conoscenza e l'adeguamento alle prescrizioni del Codice rappresentano un requisito indispensabile ai fini dell'instaurazione e del mantenimento di rapporti collaborativi con terzi, nei confronti dei quali il Gruppo s'impegna a diffondere ogni connessa informativa. Le contestazioni, l'accertamento delle infrazioni e l'irrogazione delle sanzioni disciplinari sono a carico delle funzioni competenti di Comelz, nel rispetto dei poteri conferiti, nei limiti delle deleghe e delle competenze attribuite. In ogni caso, l'esercizio del potere disciplinare deve sempre conformarsi ai principi di:

- proporzione: la sanzione irrogata deve essere commisurata all'entità dell'atto contestato;
- contraddittorio: formulata la contestazione dell'addebito, tempestiva e specifica, occorre dare al soggetto responsabile della presunta violazione la possibilità di addurre giustificazioni a difesa del suo comportamento.

Quanto alla tipologia delle sanzioni irrogabili va precisato che per il personale di Comelz qualsiasi provvedimento sanzionatorio deve rispettare le procedure previste dall'art. 7 dello Statuto dei Lavoratori e / o da normative speciali e / o dal CCNL di riferimento, anche in considerazione di

quanto previsto nel sistema disciplinare che costituisce parte integrante del Modello adottato dalla Società.

La violazione delle prescrizioni contenute nel presente Codice da parte dei collaboratori esterni sono considerate come grave inadempimento da parte degli stessi e comporta l'adozione di provvedimenti proporzionati alla gravità o recidività della mancanza o al grado della colpa, sino alla risoluzione dei contratti in essere con gli stessi per giusta causa ovvero per inadempimento dei soggetti pocanzi indicati.