

# MOG

2 3 1

APPROVATO IN DATA

10 GENNAIO 2018

AGGIORNAMENTO 1

21 SETTEMBRE 2023

## DEFINIZIONI

### AMMINISTRATORI

Persone che rivestono funzioni di rappresentanza, d'amministrazione o di direzione della società o d'una sua unità organizzativa dotata d'autonomia finanziaria e funzionale, nonché le persone che esercitino, anche di fatto, la gestione e il controllo della stessa.

### CONSULENTI, COLLABORATORI E TERZI

Soggetti diversi dai dipendenti che prestano la propria attività in favore della società quali, per esempio, i prestatori d'opera, anche intellettuale, i consulenti e tutti gli altri lavoratori autonomi, tutte le controparti contrattuali della società – persone fisiche e / o persone giuridiche – e, comunque, tutti i soggetti, ivi compresi i fornitori, con i quali la società addivenga a una qualunque forma di collaborazione di fatto e / o sulla base d'apposito accordo contrattuale.

### CODICE ETICO

Documento stilato e adottato su base volontaria nell'ambiente professionale, con lo scopo di definire una serie di norme di carattere etico e sociale. Dette norme rappresentano per definizione una serie di principi che stabiliscono le responsabilità etico-sociali della società, sia verso l'esterno che verso l'interno della stessa.

### DIPENDENTI

Lavoratori subordinati della società, compresi i dirigenti.

### D.LGS. 8-6-2001, N. 231

Decreto contenente la disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica.

### INTRODUZIONE ALLE PARTI SPECIALI

Documento esplicativo della modalità di valutazione del grado di rischio di commissioni dei reati nelle varie attività sensibili presenti all'interno della società.

### MAPPATURA DELLE AREE A RISCHIO

Attività attraverso la quale, nell'ambito della società, sono state individuate le aree a rischio di commissione di reati, seguendo la modalità di valutazione del grado di rischio esplicitata all'interno del documento denominato Introduzione alla parte speciale.

### ORGANI SOCIALI

Organi sociali previsti dal sistema di *governance* adottato dalla società.

### ORGANISMO DI VIGILANZA

Organismo a cui spetta il compito di vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del presente MOG 231, nonché di curarne il relativo aggiornamento ex decreto.

### PARTE GENERALE

Documento riportante i postulati teorici della disciplina ex decreto, la descrizione del progetto di detto MOG 231 e la descrizione della società.

### PARTI SPECIALI

Documenti riportanti l'attività di *risk assesment* e l'attività di *risk management*.

### PROCEDURE

Procedure aziendali adottate dalla società quali espressione applicativa dei principi stabiliti dal presente MOG 231.

### PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

Amministrazioni dello Stato, ivi compresi gli istituti e le scuole d'ogni ordine e grado e le istituzioni educative, le aziende e amministrazioni dello Stato a ordinamento autonomo, le regioni, le province, i comuni, le comunità montane e loro consorzi e associazioni, le istituzioni universitarie, gli istituti autonomi, le camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura e loro associazioni, i ministeri, tutti gli enti pubblici non economici nazionali, regionali e locali, le amministrazioni, le aziende e gli enti del servizio sanitario nazionale, l'agenzia per la rappresentanza negoziale delle pubbliche amministrazioni (ARAN), l'autorità per l'energia elettrica e il gas e le agenzie, nonché tutti coloro che esercitano pubblici poteri e / o pubbliche funzioni, ivi compresi a titolo meramente esemplificativo e non esaustivo:

- le persone che esercitano funzioni o attività corrispondenti a quelle dei pubblici ufficiali e degli incaricati di un pubblico servizio;
- i membri della commissione delle comunità europee, del parlamento europeo, della corte di giustizia e della corte dei conti delle comunità europee;
- i funzionari e gli agenti assunti per contratto a norma dello statuto dei funzionari delle comunità europee o del regime applicabile agli agenti delle comunità europee;
- le persone comandate dagli stati membri o da qualsiasi ente pubblico o privato presso le comunità europee, che esercitino funzioni corrispondenti a quelle dei funzionari o agenti delle comunità europee;
- i membri e gli addetti a enti costituiti sulla base dei trattati che istituiscono le comunità europee;
- coloro che, nell'ambito di altri stati membri dell'UE, svolgono funzioni o attività corrispondenti a quelle dei pubblici ufficiali e degli incaricati di un pubblico servizio;
- i funzionari di stati esteri;

- le persone che esercitano funzioni o attività corrispondenti a quelle dei pubblici ufficiali e degli incaricati di un pubblico servizio nell'ambito d'altri stati esteri o organizzazioni pubbliche internazionali.

#### REATI-PRESUPPOSTO

Reati ai quali si applica la disciplina prevista dal decreto.

#### REATI NON CONFIGURABILI

Reati-presupposto che, alla luce dell'attuale attività propria della società, non sono risultati configurabili nemmeno in astratto.

#### REGOLAMENTO DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA

Documento attraverso il quale l'organismo di vigilanza definisce autonomamente la propria operatività e organizzazione. Detto regolamento è espressione e strumento dei principi d'autonomia e d'indipendenza che caratterizzano l'organismo che qui c'occupa.

#### SISTEMA DISCIPLINARE

Documento contenente le sanzioni previste in caso di violazione delle prescrizioni del presente MOG 231 e del codice etico ai fini della prevenzione dei reati ex decreto.

#### SOGGETTI APICALI

Soggetti passati in rassegna dall'art. 5 comma 1 lett. a) decreto.

#### SOGGETTI SUBORDINATI

Soggetti passati in rassegna dall'art. 5 comma 1 lett. b) decreto.

# ENERGIE KER

MOG 231  
(ex d.lgs. 8-6-2001, n. 231)

**PARTE GENERALE**

**SOCIETAS DELINQUERE POTEST**

SISTEMA  
 DESTINATARI  
 PRINCIPIO DI LEGALITÀ  
 REATI COMMESSI ALL'ESTERO  
 CRITERI OGGETTIVI D'IMPUTAZIONE  
 CRITERI SOGGETTIVI D'IMPUTAZIONE  
 PROFILO PROCESSUALE  
 INTERESSE  
 VANTAGGIO  
 SOGGETTI APICALI  
 MOG 231  
 AUTONOMIA DELLA RESPONSABILITÀ  
 REATI  
 SANZIONI  
 SANZIONE PECUNIARIA  
 RESPONSABILITÀ PATRIMONIALE  
 SANZIONI INTERDITTIVE  
 COMMISSARIO GIUDIZIALE  
 MISURE CAUTELARI  
 INOSSERVANZA DELLE SANZIONI INTERDITTIVE  
 CONFISCA  
 PUBBLICAZIONE DELLA SENTENZA DI CONDANNA  
 TENTATIVO  
 TRASFORMAZIONE, FUSIONE E SCISSIONE  
 CESSIONE  
 ESTINZIONE  
 LINEE-GUIDA

**LA SOCIETÀ GOLD ART CERAMICA S.P.A.**

STORIA  
 SEDE  
 GOVERNO SOCIETARIO  
 PROSPETTI GRAFICI DELL'ORGANIZZAZIONE

ORGANIGRAMMA  
 FUNZIONIGRAMMA

POLICY AZIENDALI E SISTEMI DI GESTIONE  
 GRUPPO

**IL PRESENTE MOG 231**

RATIO  
 PROGETTO MOG 231  
 TEAM  
 STRUTTURA  
 MAPPATURA DELLE AREE A RISCHIO  
 REATI NON CONFIGURABILI  
 SISTEMA DI CONTROLLI E PRESIDI PREVENTIVI  
 GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE  
 PRINCIPI GENERALI DI PREVENZIONE  
 ADOZIONE E AGGIORNAMENTI  
 COMUNICAZIONE  
 FORMAZIONE  
 ORGANISMO DI VIGILANZA  
 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA  
 FLUSSI INFORMATIVI E REPORTING VERSO GLI ORGANI SOCIALI  
 WHISTLEBLOWING  
 CODICE ETICO  
 SISTEMA DISCIPLINARE  
 ITER D'APPLICAZIONE DELLE SANZIONI DISCIPLINARI

ORGANI SOCIALI  
 DIPENDENTI  
 COLLABORATORI, CONSULENTI E TERZI

**ALL. 1** – PIANO DI FORMAZIONE

## SOCIETAS DELINQUERE POTEST

### SISTEMA

Il d.lgs. 8-6-2001, n. 231 <sup>(1)</sup> ha introdotto il principio secondo il quale *societas delinquere potest*.

Formalmente definita amministrativa, la responsabilità che qui c'occupa ha natura penale.

A venire qui in emergenza, infatti, è una responsabilità:

- da delitto;
- destinata a essere accertata:
  - da parte del giudice penale;
  - nell'ambito d'un processo penale;
  - sulla base delle garanzie proprie di detto processo;
- che comporta l'irrogazione in danno delle società di sanzioni gravemente afflittive.

### DESTINATARI

Il decreto s'applica:

- alle società:
  - per azioni;
  - a responsabilità limitata;
  - in accomandita per azioni;
  - in nome collettivo;
  - in accomandita semplice;
  - consortili;
- ai consorzi;
- alle cooperative;
- alle associazioni:
  - riconosciute;
  - non riconosciute;
- alle fondazioni;
- agli altri enti pubblici economici.

Esso, per converso, non s'applica:

- allo Stato;
- agli enti pubblici territoriali;
- agli altri enti pubblici non economici;
- agli enti che svolgono funzioni di rilievo costituzionale.

### PRINCIPIO DI LEGALITÀ

La società non può essere ritenuta responsabile se la sua responsabilità e le relative sanzioni non sono espressamente previste da una legge entrata in vigore prima della commissione del fatto-reato.

### REATI COMMESSI ALL'ESTERO

Premesso che per determinare se un reato sia stato commesso all'estero o meno occorre avere riguardo alla disciplina prevista dall'art. 6 comma 2 c.p., il decreto configura la responsabilità della società in tutti i casi in cui, in relazione al reato commesso all'estero, debba essere punita anche la persona fisica che l'ha commesso ex art. 7, 8, 9 e 10 c.p.

### CRITERI OGGETTIVI D'IMPUTAZIONE

Le azioni di coloro che operano in nome e per conto d'una società sono da ritenere azioni della società stessa.

Di qui, i criteri oggettivi d'imputazione:

- dell'interesse;
- del vantaggio.

<sup>(1)</sup> D'ora innanzi decreto.

La società è responsabile per i reati commessi, nel suo interesse o a suo vantaggio, dalle persone che operano in suo nome e per suo conto.

---

#### CRITERI SOGGETTIVI D'IMPUTAZIONE

---

Accanto a detti criteri oggettivi d'imputazione si pongono quindi i criteri soggettivi d'imputazione.

Il decreto, infatti, afferma che il reato deve essere stato commesso:

- da soggetti apicali;
- da persone sottoposte all'altrui direzione / vigilanza.

---

#### PROFILO PROCESSUALE

---

Sotto il profilo processuale, distinguere tra soggetti apicali e persone sottoposte all'altrui direzione / vigilanza è importante. Infatti:

- se il reato è stato commesso da un soggetto apicale, la società non risponde se prova:
  - d'aver adottato un efficace MOG 231;
  - che il soggetto apicale ha commesso il reato eludendo fraudolentemente il MOG 231;
- se il reato è stato commesso da una persona sottoposta all'altrui direzione / vigilanza, la società risponde unicamente se il pubblico ministero prova che la commissione di detto reato s'è verificata per inosservanza degli obblighi di direzione o vigilanza.

---

#### INTERESSE

---

L'interesse è proprio della persona che commette il reato.

Per valutarne la sussistenza, il giudice dovrà mentalmente porsi nel momento dell'azione.

A venire qui in emergenza è un criterio oggettivo d'imputazione della responsabilità delle società destinato a operare *ex ante*.

---

#### VANTAGGIO

---

Il vantaggio è proprio della società.

Per valutarne la sussistenza, il giudice dovrà mentalmente porsi nel momento del risultato dell'azione.

A venire qui in emergenza è un criterio oggettivo d'imputazione della responsabilità delle società destinato a operare *ex post*.

---

#### SOGGETTI APICALI

---

Per soggetti apicali s'intendono:

- gli amministratori:
  - delegati;
  - non delegati;
  - dipendenti;
  - di fatto;
- i componenti del consiglio di gestione e del consiglio di sorveglianza;
- i direttori generali;
- i soggetti:
  - in capo a cui vi sia stato un trasferimento ovvero vi sia stata una delega di funzioni;
  - che dirigono unità periferiche dotate d'autonomia finanziaria e funzionale;
  - destinatari di norme in materia di tutela della salute e di sicurezza sui luoghi di lavoro;
- i liquidatori.

---

#### MOG 231

---

Abbiamo detto che, se il reato è stato commesso da un soggetto apicale, la società non risponde se prova:

- d'aver adottato un efficace MOG 231;
- che il soggetto apicale ha commesso il reato eludendo fraudolentemente il MOG 231.

Per andare esente da responsabilità, la società dovrà altresì provare che:

- il compito di vigilare sul MOG 231 è stato affidato all'organismo di vigilanza;
- non v'è stata omessa / insufficiente vigilanza da parte di detto organismo.

Da quanto precede discende che il MOG 231 ha la duplice finalità di:

- prevenire la commissione di fatti-reato;
- limitare la responsabilità della società in chiave sanzionatoria.

La relazione d'accompagnamento al decreto, infatti, è chiara nell'affermare che la società risponderà della commissione del reato solo se le potrà essere imputata una colpa organizzativa consistente nella mancata adozione / nel carente funzionamento del MOG 231.

---

#### AUTONOMIA DELLA RESPONSABILITÀ

---

La responsabilità della società, benché dipendente dalla commissione d'un reato da parte della persona fisica, è autonoma rispetto a quella propria della stessa.

Stabilisce, infatti, il decreto che la responsabilità della società sussiste anche quando:

- l'autore del reato non sia stato identificato o non sia imputabile;
- il reato si sia estinto per una causa diversa dall'amnistia.

---

#### REATI

---

I reati-presupposto della responsabilità delle società sono:

- indebita percezione d'erogazioni, truffa in danno dello stato, d'un ente pubblico o dell'Unione europea o per il conseguimento d'erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello stato o d'un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture (art. 24);
- delitti informatici e trattamento illecito di dati (art. 24 bis);
- delitti di criminalità organizzata (art. 24 ter);
- peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio (art. 25);
- falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento (art. 25 bis);
- delitti contro l'industria e il commercio (art. 25 bis.1);
- reati societari (art. 25 ter);
- delitti con finalità di terrorismo o d'eversione dell'ordine democratico (art. 25 quater);
- pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 25 quater.1);
- delitti contro la personalità individuale (art. 25 quinquies);
- abusi di mercato (art. 25 sexies);
- omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 25 septies);
- ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio (art. 25 octies);
- delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 25 octies.1);
- delitti in materia di violazione del diritto d'autore (art. 25 novies);
- induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 25 decies);
- reati ambientali (art. 25 undecies);
- impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 25 duodecies);
- razzismo e xenofobia (art. 25 terdecies);
- frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (art. 25 quaterdecies);
- reati tributari (art. 25 quinquiesdecies);
- contrabbando (art. 25 sexiesdecies);
- delitti contro il patrimonio culturale (art. 25 septiesdecies);
- riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 25 duodevicies);
- reati transnazionali (art. 10 l. 16-3-2006, n. 146);
- responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato (art. 12 l. 14-1-2013, n. 9).
- i delitti tentati (art. 26).

---

#### SANZIONI

---

Le sanzioni previste dal decreto sono:

- la sanzione pecuniaria;
- le sanzioni interdittive;
- la confisca;
- la pubblicazione della sentenza.

Dette sanzioni:

- sono connotate da effettività, proporzionalità e dissuasività;
- mirano a:
  - aggredire il patrimonio aziendale;
  - incrinare l'immagine aziendale sul mercato;
  - incidere sulla struttura organizzativa aziendale;
  - modificare:
    - l'azione aziendale;
    - i meccanismi decisionali aziendali.

---

#### SANZIONE PECUNIARIA

---

Avendo il legislatore inteso abbracciare l'innovativo modello per quote, il giudice dovrà:

- fissare un numero di quote;
- determinare il valore monetario della singola quota.

Considerando che il numero di quote non può essere inferiore a cento né superiore a mille e che il valore monetario della singola quota oscilla tra un minimo d'€ 258 e un massimo d'€ 1.549, a venire qui in emergenza saranno sanzioni che oscillano tra un minimo d'€ 25.800 e un massimo d'€ 1.549.000.

---

#### RESPONSABILITÀ PATRIMONIALE

---

Dell'obbligazione avente a oggetto il pagamento della sanzione pecuniaria risponde unicamente la società con il suo patrimonio e non anche i singoli soci.

---

#### SANZIONI INTERDITTIVE

---

Le sanzioni interdittive, di durata non inferiore a tre mesi e non superiore a due anni, possono consistere in:

- l'interdizione, temporanea o definitiva, dall'esercizio dell'attività;
- la sospensione / revoca d'autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione del reato;
- il divieto di contrattare con la pubblica amministrazione;
- l'esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e l'eventuale revoca di quelli già concessi;
- il divieto di pubblicizzare beni o servizi.

Le sanzioni interdittive s'applicano, in relazione ai soli reati per i quali sono espressamente previste, quando ricorre almeno una delle seguenti condizioni:

- la società ha tratto dal reato un profitto di rilevante entità e il reato è stato commesso da soggetti apicali, ovvero da soggetti sottoposti all'altrui direzione quando, in tale ultimo caso, la commissione del reato è stata determinata o agevolata da gravi carenze organizzative;
- in caso di reiterazione degli illeciti.

Le sanzioni dell'interdizione dell'esercizio dell'attività, del divieto di contrarre con la pubblica amministrazione e del divieto di pubblicizzare beni o servizi possono essere applicate, nei casi più gravi, in via definitiva.

---

#### COMMISSARIO GIUDIZIALE

---

Il decreto prevede che, qualora vi siano i presupposti per l'applicazione d'una sanzione interdittiva che disponga l'interruzione dell'attività della società, il giudice, in luogo dell'applicazione di detta sanzione, possa disporre la prosecuzione dell'attività da parte d'un commissario giudiziale nominato per un periodo pari alla durata della pena interdittiva che sarebbe stata applicata, quando ricorre almeno una delle seguenti condizioni:

- la società svolge un pubblico servizio o un servizio di pubblica necessità la cui interruzione può provocare un grave pregiudizio alla collettività;
- l'interruzione dell'attività può provocare rilevanti ripercussioni sull'occupazione tenuto conto delle dimensioni della società e delle condizioni economiche del territorio in cui è situato.

---

#### MISURE CAUTELARI

---

Dette sanzioni interdittive possono essere applicate anche in via cautelare, vale a dire prima della sentenza di condanna.

Da notare, per quel che qui importa, che il decreto prevede anche l'applicabilità di misure cautelari reali.

Il giudice, infatti, potrà disporre il sequestro:

- preventivo delle cose di cui è consentita la confisca;

- conservativo:
  - dei beni mobili e immobili della società;
  - delle somme / cose alla stessa dovute.

---

#### INOSSERVANZA DELLE SANZIONI INTERDITTIVE

---

Chiunque trasgredisce gli obblighi / i divieti inerenti alle sanzioni interdittive è punito con la reclusione da sei mesi a tre anni.

In danno della società nell'interesse o a vantaggio della quale il reato è stato commesso, s'applicano:

- la sanzione pecuniaria da duecento a seicento quote;
- la confisca del profitto.

Se da detto reato la società ha tratto rilevante profitto, s'applicano le sanzioni interdittive diverse da quelle in precedenza irrogate.

---

#### CONFISCA

---

Conseguenza automatica della sentenza di condanna, la confisca ha a oggetto il prezzo / profitto del reato e può essere eseguita su qualsivoglia somma di denaro / bene di proprietà della società che abbia valore equivalente.

---

#### PUBBLICAZIONE DELLA SENTENZA DI CONDANNA

---

La pubblicazione della sentenza di condanna è sanzione facoltativa che viene irrogata allorché nei confronti della società viene irrogata la sanzione interdittiva.

---

#### TENTATIVO

---

In caso di delitto tentato, le sanzioni, pecuniarie e interdittive, sono ridotte da un terzo alla metà, ma la società può andare esente da responsabilità se, volontariamente, impedisce:

- il compimento dell'azione;
- la realizzazione dell'evento.

---

#### TRASFORMAZIONE, FUSIONE E SCISSIONE

---

In caso di:

- trasformazione, resta ferma la responsabilità della società per i reati commessi anteriormente alla data in cui la trasformazione stessa ha avuto effetto;
- fusione, la società che ne risulta risponde dei reati dei quali risultavano responsabili le società partecipanti all'operazione;
- scissione, la società scissa rimane responsabile per i reati commessi anteriormente alla data in cui l'operazione ha avuto effetto.

---

#### CESSIONE

---

L'obbligazione solidale del cessionario d'azienda per le sanzioni pecuniarie ex decreto sorge nel caso di cessione d'azienda nell'ambito della cui attività risulti essere stato commesso il reato.

Sono fatti salvi il beneficio della preventiva escussione del cedente e il limite del valore dell'azienda ceduta.

---

#### ESTINZIONE

---

L'estinzione dell'azienda è fattispecie che non risulta disciplinata dal decreto.

Posto, però, che la liquidazione e la successiva cancellazione della società dal registro delle imprese conducono all'estinzione dell'azienda, ne conseguirà, nel caso di specie, anche l'estinzione dell'illecito amministrativo dipendente da reato, nonché la non applicabilità delle sanzioni eventualmente già irrogate.

Il decreto prevede che il MOG 231 possa essere costruito a partire da codici di comportamento redatti dalle associazioni di categoria.

Su queste basi, Confindustria ha definito proprie linee-guida che, per quanto non vincolanti, rappresentano però un importante strumento di riferimento in vista della corretta costruzione d'un MOG 231.

In particolare, dette linee-guida risultano tarate sulle seguenti fasi di costruzione:

- identificazione dei rischi potenziali circa la commissione dei reati rilevanti ai sensi del d. lgs. 8-6-2001, n. 231;
- progettazione e implementazione di un sistema di controllo idoneo a prevenire i rischi di cui sopra attraverso adozione di specifici protocolli e procedure. Le componenti più rilevanti di detto sistema di controllo delineato da Confindustria sono:
  - codice etico;
  - sistema disciplinare;
  - protocolli e procedure;
  - *policy* in materia di *Whistleblowing*;
  - poteri autorizzativi e di firma;
  - sistemi di controllo e gestione;
  - comunicazione al personale e sua formazione.

Dette componenti devono ispirarsi a principi di:

- verificabilità, tracciabilità, coerenza e congruenza di ogni operazione;
- applicazione del principio di segregazione di funzioni;
- documentazione dei controlli;
- previsione d'un adeguato sistema disciplinare per la violazione delle norme del codice etico e delle procedure previste dal MOG 231;
- autonomia, indipendenza, professionalità e continuità d'azione dell'organismo di vigilanza;
- individuazione dei criteri di scelta e la previsione di specifici flussi informativi da e verso detto organismo di vigilanza.

## LA SOCIETÀ GOLD ART CERAMICA S.P.A.

### STORIA

---

Gold Art Ceramica s.p.a. nasce nel 1989 per opera d'una storica azienda familiare che decise di promuovere e dare un'identità a tutti i suoi prodotti attraverso l'istituzione d'un marchio oggi riconosciuto a livello internazionale nel mercato dell'industria ceramica.

Sita a Pavullo nel Frignano, in una *location* immersa negli appennini e vicina al cuore pulsante dell'attività ceramica *made in Italy*, Gold Art Ceramica s.p.a. realizza prodotti sempre più innovativi e al passo con le tendenze proprie dei mercati.

Grazie a un lungo processo di studio, ricerca e investimenti tecnologici, oggi la società si posiziona come marchio d'alta gamma nel panorama dell'industria ceramica.

### SEDE

---

La società ha sede legale in Pavullo nel Frignano (MO), alla Via Giardini Nord nn. 231/233.

La sede ha un'unità locale in Maranello (MO), alla Via Vandelli n. 380.

### GOVERNO SOCIETARIO

---

La società ha adottato il sistema di *governance* pluripersonale collegiale.

La società è amministrata da un consiglio d'amministrazione.

La società presente come organo di controllo un collegio sindacale.

### PROSPETTI GRAFICI DELL'ORGANIZZAZIONE

---

#### ORGANIGRAMMA

La società, al fine di rendere chiari i ruoli e le responsabilità nell'ambito del proprio processo organizzativo e decisionale, ha messo a punto un prospetto sintetico nel quale è schematizzato il proprio assetto organizzativo, costantemente verificato e aggiornato e diffuso all'interno della società, nel quale sono specificate:

- le aree in cui si suddivide l'attività aziendale della società;
- le funzioni aziendali di *line* e le funzioni aziendali di *staff*;
- le linee di dipendenza gerarchica presenti tra le funzioni aziendali di *line* della società;
- le linee d'influenza orizzontale presenti tra le funzioni aziendali di *line* e tra le funzioni di *staff*;

#### FUNZIONIGRAMMA

La società ha, inoltre, redatto un prospetto organizzativo al fine di specificare i soggetti operanti nelle singole funzioni aziendali.

### POLICY AZIENDALI E SISTEMI DI GESTIONE

---

La società dispone:

- d'un sistema di gestione della qualità certificato UNI EN ISO 9001:2015;
- d'un sistema di gestione ambientale certificato UNI EN ISO 14001:2015;
- d'un sistema di gestione certificato NSF/ANSI 51;
- d'un sistema di gestione certificato CNCA-C21-01:2014;
- d'un sistema di gestione certificato SASO ISO 13006/2018.

Tutte le procedure, le istruzioni operative e i moduli facenti capo ai sistemi di gestione implementati dalla società si devono considerare parte integrante del presente MOG 231 per le rispettive aree di pertinenza.

## IL PRESENTE MOG 231

### RATIO

---

L'adozione d'un MOG 231, se, per un verso, permette di dare vita a un sistema di controllo avente a oggetto l'agire imprenditoriale, per l'altro verso, consente di fissare e divulgare principi etici in grado di migliorare gli *standard* comportamentali della società.

Il presente MOG 231 si pone, dunque, l'obiettivo di (ri-)configurare un sistema, strutturato e organico, di procedure organizzative, gestionali e di controllo, finalizzato a prevenire la commissione di reati, nonché a rendere maggiormente efficace il sistema di controlli (già) in essere.

In quest'ottica, in altre parole, il presente MOG 231 vuole essere fondamentale strumento di sensibilizzazione di tutti coloro che, dipendenti, collaboratori, fornitori, clienti, etc., gravitano intorno alla società e che sono, per questo solo, sempre chiamati a adottare comportamenti corretti, trasparenti e in linea con i valori etici propri della società stessa.

### PROGETTO MOG 231

---

Il progetto che s'è inteso realizzare al fine d'adattare sistemi e procedure aziendali della società alla situazione normativamente imposta dalla vigente legislazione in materia s'è snodato attraverso le seguenti attività.

- Analisi statica della società.

Quest'attività è stata finalizzata a acquisire le informazioni necessarie per descrivere la società, la sua *mission*, la sua organizzazione e le sue funzioni, nonché per identificarne le procedure <sup>(2)</sup>.

- Strutturazione delle interviste.

Quest'attività è stata finalizzata a redigere le domande attraverso le quali le singole funzioni aziendali hanno potuto descrivere attività e prassi aziendali.

- Somministrazione delle interviste.

Quest'attività è stata finalizzata a acquisire le principali informazioni aventi a oggetto attività e prassi aziendali.

- Mappatura delle aree a rischio-reato.

Quest'attività è stata finalizzata a individuare le aree aziendali nell'ambito delle quali erano effettivamente presenti rischi di commissione di reati.

- *Gap analysis*.

Quest'attività è stata finalizzata a valutare gli scostamenti tra gli originari assetti aziendali e quelli imposti dalla vigente legislazione in materia.

- Elaborazione delle procedure.

Quest'attività è stata finalizzata a definire chiare dipendenze e inter-relazioni gerarchiche, nonché a formalizzare chiare attribuzioni di responsabilità e di compiti.

- Verifica di tenuta delle procedure.

Quest'attività è stata finalizzata a verificare l'effettiva compatibilità delle procedure elaborate con le prassi aziendali in essere.

- Consegna del MOG 231.

Quest'attività è stata finalizzata a illustrare la parte generale, le parti speciali, il codice etico e il sistema disciplinare dell'adottando MOG 231.

- Adozione del MOG 231.

Quest'attività è stata finalizzata a adottare formalmente il MOG 231.

- Informazione e formazione.

Quest'attività è stata finalizzata a informare circa l'intervenuta adozione del MOG 231, nonché a formare circa la sua quotidiana applicazione.

---

<sup>(2)</sup> Si precisa, per quanto occorrer possa, che la relativa documentazione elettronico-cartacea, archiviata a opera del team, è visionabile da parte di responsabili di progetto e componente l'organismo di vigilanza.

---

 TEAM
 

---

La concreta realizzazione di detto progetto è transitata attraverso la costituzione d'un *team* multi-disciplinare, coordinato da responsabili – uno esterno alla società, uno interno alla stessa – di progetto e chiamato a individuare tempi, modalità e logiche operativi.

Previa costante verifica dello stato d'avanzamento lavori, più precisamente, detto *team* s'è innanzitutto premurato di conoscere la società e di studiarne l'originario assetto organizzativo e ciò anche nell'ottica di poterne correttamente descrivere, in chiave statica – c.d. situazione *as is* –, le aree e le attività a rischio di commissione di reati, individuando altresì i relativi *process owner*.

Su queste basi, è stato quindi possibile dare vita a una vera e propria attività di *risk assessment* finalizzata a verificare il rischio di commissione di reati alla luce della gestione propria di dette aree e di dette attività da parte della società.

La *gap analysis* alla quale, così impostata la questione, s'è dato vita ha permesso di mettere a fuoco criticità – *gap* appunto – a partire dalle quali sono state individuate azioni finalizzate a superare / mitigare le stesse.

Dette azioni, per quel che qui importa, sono state compendiate in apposito documento denominato *Action plan*, chiamato a riassumere criticità e relative azioni correttive anche sulla base d'un'analisi costi-benefici chiamata a fotografare i costi, anche organizzativi, legati alla necessità di superare / mitigare dette criticità e i benefici destinati a derivarne sul piano proprio dell'effettivo rischio di commissione di reati.

Su queste basi, il *team* s'è quindi premurato di redigere l'adottando MOG 231 avendo cura di calare nell'ambito dello stesso tutte le regole che derivano dalle leggi e dalle buone prassi vigenti in materia, sempre filtrando le medesime attraverso il prisma proprio della specifica realtà aziendale di riferimento e ciò a fini d'effettiva "customerizzazione" di detto progetto.

---

 STRUTTURA
 

---

Alla luce di quanto precede, il presente MOG 231 risulta così strutturato:

- parte generale;
- codice etico;
- statuto dell'organismo di vigilanza;
- sistema disciplinare;
- introduzione alle parti speciali;
  
- parte speciale A  
Indebita percezione d'erogazioni, truffa in danno dello Stato, d'un ente pubblico o dell'Unione europea o per il conseguimento d'erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o d'un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture;
- parte speciale B  
Delitti informatici e trattamento illecito di dati;
- parte speciale C  
Delitti di criminalità organizzata;
- parte speciale D  
Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio;
- parte speciale E  
Delitti contro l'industria e il commercio;
- parte speciale F  
Reati societari;
- parte speciale G  
Delitti contro la personalità individuale;
- parte speciale H  
Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro;
- parte speciale I  
Ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio;
- parte speciale J  
Delitti in materia di violazione del diritto d'autore;
- parte speciale K  
Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria;
- parte speciale L  
Reati ambientali;
- parte speciale M  
Impiego di cittadini di paese terzi il cui soggiorno è irregolare;
- parte speciale N  
Reati tributari;
- parte speciale O  
Contrabbando;
  
- procedure.

## MAPPATURA DELLE AREE A RISCHIO

OMISSIS

## REATI NON CONFIGURABILI

OMISSIS

## SISTEMA DI CONTROLLI E PRESIDI PREVENTIVI

Onde ridurre i rischi di commissione di reati a livelli accettabili, la società ha inteso predisporre controlli e presidi preventivi.

Il sistema di controlli adottato, anche alla luce di quanto suggerito, in sede di proprie linee-guida, da Confindustria, s'è snodato attraverso:

- l'adozione d'un codice etico;
- l'implementazione del sistema organizzativo, formalizzato e chiaro, avente a oggetto l'attribuzione di responsabilità;
- l'implementazione delle procedure, manuali e informatiche, finalizzate a regolamentare lo svolgimento delle attività aziendali;
- la separazione di compiti tra coloro che gestiscono attività a rischio di commissione di reati;
- l'assegnazione di poteri, autorizzativi e di firma, coerenti con le responsabilità organizzative e gestionali;
- la comunicazione del MOG 231;
- la formazione.

Alla luce di quanto precede, sono state, quindi, formalizzate e redatte:

- le parti speciali del presente MOG 231 relative:
  - alle fattispecie di reato;
  - al codice etico;
  - al sistema disciplinare;
  - allo statuto dell'organismo di vigilanza;
- i protocolli preventivi predisposti per ciascuna area a rischio di commissione di reati, oggetto di dettagliata analisi nelle procedure operative.

## GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE

Il decreto, come noto, impone alle società d'individuare modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee a impedire la commissione di reati.

Vero ciò, la società ha inteso prevedere:

- che tutte le operazioni in materia vengano poste in essere mediante esclusivo utilizzo di conti correnti bancari intestati alla società;
- che, periodicamente, vengano poste in essere operazioni di verifica aventi a oggetto saldi e operazioni di cassa;
- che il vertice aziendale definisca i fabbisogni finanziari a medio e lungo termine, le forme e le fonti di copertura, dandone altresì evidenza nell'ambito di specifici reports.

Con specifico riferimento ai delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 25 *octies*.1), la società ha inteso prevedere:

- che venga garantita la legittima provenienza e il lecito utilizzo degli strumenti di pagamento diversi dal contante;
- che tutte le operazioni in materia vengano poste in essere mediante l'utilizzo esclusivo di canali e di servizi di pagamento abilitati;
- che, prima di porre in essere le anzidette operazioni, venga consultato l'elenco degli intermediari per i servizi di pagamento abilitati <sup>(3)</sup>;
- che vengano periodicamente monitorati tutti gli strumenti di pagamento al fine di garantirne la titolarità.

Nell'ipotesi di soggetti abilitati all'estero, la società ha inteso prevedere che, prima di porre in essere le anzidette operazioni, vengano verificati gli estremi delle autorizzazioni rilasciate dalle autorità di vigilanza estere <sup>(4)</sup>.

Nell'ipotesi d'utilizzo di valuta virtuale, la società ha inteso prevedere che venga verificata la liceità con riguardo alla provenienza delle valute <sup>(5)</sup>.

<sup>(3)</sup> Mediante il sito internet della Banca d'Italia.

<sup>(4)</sup> Mediante la pagina home dei siti internet degli intermediari di riferimento.

<sup>(5)</sup> Per quel che qui importa, la valuta deve provenire da exchange iscritti al correlativo Albo nazionale (v. sezione Area Cambiavalute, consultabile all'indirizzo internet [www.organismo-am.it](http://www.organismo-am.it)).

---

 PRINCIPI GENERALI DI PREVENZIONE
 

---

La società, in ogni caso, ha inteso condividere e fare propri i seguenti principi generali di prevenzione:

- esistenza di disposizioni aziendali idonee a fornire principi di comportamento, modalità operative per lo svolgimento delle attività sensibili, nonché modalità d'archiviazione della documentazione rilevante;
- segregazione di compiti e, conseguente, separazione delle attività tra chi autorizza, chi esegue e chi controlla;
- poteri autorizzativi di spesa e di firma che devono essere:
  - coerenti con le responsabilità organizzative e gestionali assegnate, prevedendo, ove richiesto, l'indicazione delle soglie d'approvazione delle spese;
  - chiaramente definiti e conosciuti all'interno della società;
- tracciabilità:
  - ogni operazione inerente attività sensibili deve essere adeguatamente documentata;
  - il processo di decisione, autorizzazione e svolgimento delle attività sensibili deve essere verificabile *ex post*, anche tramite appositi supporti documentali;
  - devono essere dettagliatamente disciplinati i casi e le modalità dell'eventuale possibilità di cancellazione / distruzione delle registrazioni effettuate;
- attività di monitoraggio, finalizzata all'aggiornamento periodico e tempestivo di procure, deleghe di funzioni, nonché del sistema di controllo, in coerenza con il sistema decisionale e con l'intero impianto della struttura organizzativa.

---

 ADOZIONE E AGGIORNAMENTI
 

---

Il presente MOG 231 è stato adottato dal consiglio d'amministrazione della società che dovrà curarne gli aggiornamenti che si dovessero rendere necessari in conseguenza di:

- modifiche:
  - legislative;
  - organizzative / gestionali della società;
- significative violazioni del presente MOG 231.

---

 COMUNICAZIONE
 

---

Volendo dare efficace attuazione allo stesso, la società ha inteso assicurare la comunicazione del presente MOG 231 e verso l'interno – i.e. verso i propri dipendenti – e verso l'esterno – i.e. verso i soggetti che, pur non rivestendo formalmente la qualifica di dipendente, operano, anche occasionalmente, per il conseguimento degli obiettivi propri della società –.

Ciò affinché risultasse chiaro che:

- in caso di violazioni del MOG 231:
  - alla società potranno essere irrogate sanzioni amministrative;
  - alla persona che opera in nome e per conto della stessa potranno essere irrogate sanzioni disciplinari;
- la società non intende tollerare violazioni del MOG 231, venendo qui in emergenza, comunque s'imposti la questione, comportamenti contrari a quelli che sono i principi etici della stessa.

---

 FORMAZIONE
 

---

La formazione è stata somministrata <sup>(6)</sup> avendo specifico riguardo a:

- soggetti apicali e persone sottoposte all'altrui direzione o vigilanza;
- principi di completezza, chiarezza, accessibilità e continuità.

Essa verrà periodicamente rinnovata e ciò al duplice fine di:

- comunicare modifiche:
  - legislative;
  - organizzative / gestionali della società;
- adeguatamente formare anche i soggetti neoassunti.

---

<sup>(6)</sup> Sulla base dell'allegato piano di formazione (ALL. 1).

All'esito d'ogni singola sessione formativa, in ogni caso, i partecipanti alla stessa, se, per un verso, hanno compilato / compileranno il relativo registro-presenze (7), per l'altro verso, sono stati / saranno fatti destinatari di relativo attestato di partecipazione.

La formazione dell'organismo di vigilanza è stata concordata con un consulente esterno della società, esperto in materia e è stata somministrata con l'obiettivo di fare sì che detto organismo fosse provvisto d'elevata comprensione tecnica del presente MOG 231, nonché degli strumenti utili in vista dell'effettivo adempimento del proprio compito.

---

#### ORGANISMO DI VIGILANZA

---

Abbiamo detto che, per andare esente da responsabilità, la società dovrà provare, tra l'altro, d'avere affidato il compito di vigilare sul MOG 231 a un organismo dotato d'autonomi poteri d'iniziativa e di controllo.

Da quanto precede discende che l'affidamento di detto compito a detto organismo contrassegna presupposto indispensabile affinché la società possa essere esonerata da responsabilità ex decreto.

In quest'ottica, le linee-guida di Confindustria suggeriscono che a venire qui in emergenza sia organismo caratterizzato da:

- autonomia;
- indipendenza;
- professionalità;
- continuità d'azione.

Nel caso di specie, detto organismo:

- ha struttura monocratica;
- è composto da un componente esterno alla stessa.

Il componente detto organismo:

- è nominato dal consiglio d'amministrazione;
- resta in carica tre anni;
- è rieleggibile.

Nell'espletamento delle proprie funzioni, il componente detto organismo non è soggetto a potere e direzione gerarchico-disciplinare degli organi e delle funzioni aziendali.

Costituiscono cause di ineleggibilità e di decadenza del componente detto organismo:

- le cause di ineleggibilità e di decadenza previste dall'art. 2382 c.c.;
- la condanna, anche non definitiva, per reati previsti dal decreto;
- la condanna, anche non definitiva, per reati contro la pubblica amministrazione;
- la condanna, anche non definitiva, per reati per delitti finanziari;
- la mancata, ingiustificata, partecipazione a due riunioni, anche non consecutive, nell'arco di dodici mesi;
- la violazione dell'obbligo di riservatezza previsto dal relativo statuto;
- l'esercizio d'attività in concorrenza o in conflitto di interessi con quella della società.

Nelle ipotesi più gravi, il consiglio d'amministrazione può decidere la sospensione cautelare del componente detto organismo e la nomina di componente *ad interim*.

Il consiglio d'amministrazione può revocare il componente detto organismo nelle ipotesi:

- passate in rassegna dal relativo regolamento;
- di gravi inadempimenti del mandato.

Nell'espletamento delle proprie funzioni, detto organismo:

- pone in essere attività ispettive periodiche sulla base d'un piano di monitoraggio annuale che specifichi frequenza e tipologia (pianificata / a sorpresa) di dette attività;
- accede a tutti i documenti aziendali e, più in generale, a tutte le informazioni inerenti le attività sensibili proprie della società;
- può richiedere la collaborazione di tutte le funzioni aziendali e, più in generale, di tutti i dipendenti;
- può ricorrere a consulenti esterni di comprovata professionalità;
- propone l'applicazione delle necessarie sanzioni alla funzione titolare del potere disciplinare;
- propone i più opportuni programmi di formazione in materia di responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica;
- comunica periodicamente le attività svolte e le segnalazioni ricevute al consiglio d'amministrazione.

In conformità a quanto previsto dal decreto, detto organismo deve essere informato in merito a ogni notizia rilevante in vista dell'applicazione del presente MOG 231 e del suo eventuale aggiornamento.

---

(7) E ciò affinché dell'attività che qui c'occupa esista traccia formale.

Detto obbligo ha a oggetto qualsivoglia notizia relativa:

- a comportamenti non in linea con quanto previsto dal presente MOG 231;
- a eventuali variazioni organizzative a livello aziendale;
- a operazioni che presentino profili tali da indurre a ravvisare il pericolo di commissione di reati previsti dal decreto;
- alla commissione di reati previsti dal decreto.

---

#### FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA

---

Devono essere immediatamente trasmesse all'organismo le informazioni aventi a oggetto le violazioni del MOG 231.

---

#### FLUSSI INFORMATIVI E REPORTING VERSO GLI ORGANI SOCIALI

---

L'organismo riferisce all'organo amministrativo e all'organo di controllo in merito all'attuazione del presente MOG 231, all'emersione d'eventuali criticità e comunica l'esito delle attività svolte nell'esercizio dei compiti assegnati e i suggerimenti sulle eventuali azioni da intraprendere.

In particolare, sono previste quattro linee di *reporting*:

- periodicamente all'organo amministrativo, per garantire un costante allineamento con il vertice aziendale in merito alle attività svolte;
- annualmente, nei confronti dell'organo amministrativo, attraverso una relazione scritta, nella quale vengano illustrate le attività di monitoraggio svolte dall'organismo di vigilanza stesso, le criticità emerse e gli eventuali interventi correttivi o migliorativi opportuni per l'implementazione del presente MOG 231;
- occasionalmente nei confronti dell'organo di controllo, ove ne ravvisi la necessità, in relazione a presunte violazioni poste in essere dai vertici aziendali, potendo ricevere dall'organo di controllo richieste d'informazioni o di chiarimenti in merito alle suddette presunte violazioni;
- in ogni caso, all'organo amministrativo e all'organo di controllo, qualora si verifichi una violazione del presente MOG 231.

L'organismo può essere convocato in qualsiasi momento sia dall'organo amministrativo sia dall'organo di controllo e, a sua volta, può richiedere a tali organi di essere sentito qualora ravvisi l'opportunità di riferire su questioni inerenti il funzionamento e l'efficace attuazione del MOG 231 o in relazione a situazioni specifiche.

A garanzia d'un corretto e efficace flusso informativo, nonché al fine d'un completo e corretto esercizio dei propri compiti, l'organismo ha inoltre facoltà di richiedere chiarimenti o informazioni direttamente ai soggetti con le principali responsabilità operative.

---

#### WHISTLEBLOWING <sup>(8)</sup>

---

Il *whistleblowing* è l'istituto attraverso il quale i dipendenti e, più in generale, tutti i soggetti connessi in senso lato all'organizzazione aziendale nell'ambito della quale s'è verificata la violazione possono segnalare la stessa, nonché, più in generale, potenziali violazioni e / o illeciti di cui siano stati testimoni.

Così impostata la questione, saranno quindi oggetto di segnalazione le condotte:

- condotte illecite rilevanti ex decreto <sup>(9)</sup>;
- violazioni del presente MOG 231;
- violazioni del diritto dell'Unione europea.

Se il destinatario delle segnalazioni, così come individuato dalla società, è l'organismo dotato d'autonomi poteri d'iniziativa e di controllo, le stesse potranno avere a oggetto tutte le violazioni che ledono il pubblico interesse e / o l'integrità della società.

In quest'ottica, la società ha istituito più canali che consentono a amministratori, soggetti in posizione apicale, soggetti subordinati, soggetti in qualunque modo connessi all'organizzazione aziendale, e a tutti i soggetti sotto la direzione d'appaltatori, subappaltatori e fornitori di presentare segnalazioni circostanziate di condotte illecite rilevanti ex decreto, fondate su:

- elementi di fatto precisi e concordanti;
- violazioni del presente MOG 231.

Detti canali garantiscono la riservatezza dell'identità del segnalante nelle attività di gestione della segnalazione. La società ha previsto:

- il divieto d'atti di ritorsione o discriminatori, diretti o indiretti, nei confronti del segnalante per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione;

---

<sup>(8)</sup> In proposito, v. anche *Whistleblowing policy* costituente parte integrante del presente MOG 231.

<sup>(9)</sup> Come chiarito dalle *Linee guida ANAC*, a venire qui in emergenza possono essere altresì «le violazioni non ancora commesse che il *whistleblowing*, ragionevolmente, ritiene potrebbero esserlo sulla base di elementi concreti» (v. art. 2 comma 1 lett. b) d.lgs. 10-3-2023, n. 24). «Non sono [, invece,] ricomprese tra le informazioni segnalabili o denunciabili le notizie palesemente prive di fondamento, le informazioni che sono già totalmente di dominio pubblico, nonché le informazioni acquisite solo sulla base di indiscrezioni o vociferazioni scarsamente attendibili (cc.dd. voci di corridoio)».

- sanzioni nei confronti di chi:
  - viola le misure di tutela del segnalante;
  - effettua, con dolo o colpa grave, segnalazioni infondate.

La società ha previsto che:

- la violazione del divieto d'atti di ritorsione o discriminatori, diretti o indiretti, nei confronti del segnalante per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione debba essere denunciata all'Ispettorato nazionale del lavoro in vista dell'adozione da parte dello stesso di tutti i provvedimenti di propria competenza;
- il licenziamento, ritorsivo o discriminatorio del segnalante, sia nullo, così come nulli siano il mutamento di mansioni, nonché qualsiasi altra misura ritorsiva o discriminatoria adottata nei confronti dello stesso.

In caso di controversie legate all'irrogazione di sanzioni disciplinari ovvero a demansionamenti, licenziamenti, trasferimenti, o sottoposizione del segnalante a altra misura organizzativa avente effetti negativi, diretti o indiretti, sulle condizioni di lavoro, successivi alla presentazione della segnalazione, è onere del datore di lavoro dimostrare che tali misure sono fondate su ragioni estranee alla segnalazione stessa.

---

#### CODICE ETICO

---

Il codice etico che la società ha inteso adottare esprime i principi etici propri della società e che la società stessa intende coltivare nella convinzione che un'impresa debba essere valutata per la qualità di prodotti e servizi, ma anche e soprattutto per la capacità di produrre valore e valori.

In quest'ottica, detto codice etico, se, per un verso, intende fissare *standard* etici di riferimento che reggano e governino condotta e azioni proprie della società, per l'altro verso, vuole passare in rassegna i diritti, i doveri e le responsabilità propri della società verso amministratori, soci, dipendenti, collaboratori, consulenti, pubblica amministrazione, organizzazioni politiche, organizzazioni sindacali, clienti, fornitori, concorrenza, terzi, *media* e componente l'organismo di vigilanza.

Sempre in quest'ottica, se tutti i destinatari di detto codice etico (amministratori, soci, dipendenti, collaboratori, consulenti, clienti, fornitori, terzi e componente l'organismo di vigilanza, etc.), nessuno escluso, dovranno conformare il proprio operato alle prescrizioni ivi contenute, in nessun modo il convincimento d'agire nell'interesse o a vantaggio della società potrà giustificare l'adozione di comportamenti contrari alle stesse e / o alle prescrizioni contenute nel presente MOG 231.

Con l'avvertenza, per quel che qui importa, che detto codice non rappresenta, né vuole rappresentare, documento immutabile, potendo sempre essere suscettibile d'aggiornamento e d'integrazioni in funzione d'eventuali mutamenti, interni e / o esterni, della società, nonché delle esperienze proprie della stessa.

Ciò al fine d'assicurare piena coerenza tra i valori-guida ivi assunti alla stregua di principi fondamentali propri della società e i comportamenti che la stessa deve tenere sulla base di quanto stabilito in detto codice etico.

Nello specifico, la società, se, per un verso, intende tutelare e promuovere i diritti umani, per l'altro verso, è consapevole del fatto che la tutela della personalità individuale, nonché della libertà e dell'incolumità della persona rappresentino valori imprescindibili.

Parimenti, la società riconosce primaria rilevanza alla minore età e, conseguentemente, alla repressione di comportamenti che potrebbero configurare reati di natura sessuale in danno di minori.

È assoluto convincimento della società che le azioni, le operazioni, i contratti, e, più in generale, tutti i comportamenti tenuti da coloro che contribuiscono alla *mission* aziendale debbano essere improntati alla massima integrità, alla massima onestà, alla massima correttezza e alla massima lealtà e che detti valori si debbano tradurre in azioni concrete.

Parimenti, è assoluto convincimento della società che equità e obiettività rappresentino valori che devono guidare condotta e azioni.

La società crede altresì nella trasparenza, intesa essa alla stregua di quello specifico valore che fa sì che la società s'impegni a diffondere informazioni veritiere, complete e comprensibili, in modo da permettere a chiunque d'assumere comportamenti consapevoli in merito alle relazioni da intrattenere con la società stessa.

Ma non potrebbe esservi trasparenza se, parallelamente, non vi fossero riservatezza e responsabilità, dovendo la società sempre tutelare, anche da questo punto di vista, i propri *stakeholders* e, soprattutto, volendo la stessa ispirare le proprie azioni a principi di sana e prudente gestione.

Anche in quest'ottica, la società intende riservare specifiche attenzioni per le materie della salute e sicurezza sul lavoro e dell'ambiente e ciò anche attraverso il rispetto delle normative nazionali / internazionali di riferimento.

---

#### SISTEMA DISCIPLINARE

---

Il decreto, come noto, indica, quale condizione essenziale in vista dell'efficace attuazione del MOG 231, la costruzione d'un sistema idoneo a sanzionare le violazioni dello stesso.

Le sanzioni ivi previste, più precisamente, se, per un verso, dovranno essere irrogate in caso di violazione delle prescrizioni contenute nel MOG 231, per l'altro verso, dovranno rispettare i seguenti principi:

- legalità;

- complementarietà;
- tipicità;
- contraddittorio;
- tempestività;
- gradualità;
- pubblicità.

Il sistema disciplinare che qui c'occupa è costruito a partire dalle norme:

- del codice civile;
- dello statuto dei lavoratori;
- del vigente CCNL.

Quanto agli amministratori, a essere irrogabili sono le seguenti sanzioni <sup>(10)</sup>:

- richiamo scritto;
- diffida in ipotesi di:
  - adozione di comportamenti non coerenti con il presente MOG 231 e relativo codice etico;
  - violazione delle procedure aziendali;
- decurtazione degli emolumenti in ipotesi d'adozione di comportamenti univocamente diretti a commettere reati previsti dal decreto;
- sospensione per il periodo di tempo ritenuto opportuno e comunque non superiore a sei mesi;
- revoca (ex art. 2383 c.c.) in ipotesi di:
  - adozione di comportamenti univocamente diretti a commettere reati previsti dal decreto e tali da causare il rischio di concreta applicazione in danno della società di misure ex decreto;
  - violazione del divieto d'atti di ritorsione o discriminatori, diretti o indiretti, nei confronti del *whistleblower* per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione;
  - effettuazione, con colpa grave / dolo, di segnalazioni infondate da parte del *whistleblower*.

Quanto ai dipendenti, a essere irrogabili sono le seguenti sanzioni <sup>(11)</sup>:

- rimprovero inflitto verbalmente in ipotesi di:
  - violazione delle procedure interne previste dal presente MOG 231 per inosservanza delle disposizioni di servizio ovvero per esecuzione della prestazione lavorativa con scarsa diligenza;
  - condotta consistente in tolleranza d'irregolarità di servizi ovvero in inosservanza di doveri o d'obblighi di servizio dalla quale non sia derivato pregiudizio per il servizio o per gli interessi della società;
- rimprovero inflitto per iscritto in ipotesi di:
  - condotte punibili con rimprovero inflitto verbalmente, ma che, per conseguenze specifiche o a causa di recidiva, presentino maggiore rilevanza (violazione reiterata delle procedure interne previste dal presente MOG 231, adozione ripetuta di condotte non conformi alle prescrizioni contenute nel presente MOG 231, etc.);
  - ripetuta omessa segnalazione o tolleranza da parte di preposti d'irregolarità lievi commesse da appartenenti al personale;
- multa in misura non eccedente l'importo di 3 ore di retribuzione e sospensione dal lavoro e dal trattamento economico fino ad un massimo di 3 giorni in ipotesi di:
  - inosservanza delle procedure previste dal presente MOG 231 con contestuale consumazione di reati alla quale non sia conseguita l'instaurazione di procedimento penale in danno della società;
  - omessa segnalazione o tolleranza di gravi irregolarità commesse da altri appartenenti al personale che siano tali:
    - da esporre la società a situazioni oggettive di grave pericolo;
    - da determinare per la società riflessi negativi;
    - violazione del divieto d'atti di ritorsione o discriminatori, diretti o indiretti, nei confronti del *whistleblower* per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione;
    - effettuazione, con colpa grave, di segnalazioni infondate da parte del *whistleblower*.
- licenziamento per giustificato motivo in ipotesi di:
  - violazione di prescrizioni contenute nel presente MOG 231 mediante condotte tali da causare possibili applicazioni in danno della società delle sanzioni previste dal decreto;
  - inadempimento degli obblighi contrattuali del prestatore di lavoro;

<sup>(10)</sup> Qui passate in rassegna in ordine crescente di gravità.

<sup>(11)</sup> Qui passate in rassegna in ordine crescente di gravità.

- licenziamento per giusta causa (ex art. 2119 c.c.) in ipotesi di:
  - palese violazione di prescrizioni contenute nel presente MOG 231 mediante condotte tali da causare concrete applicazioni in danno della società delle misure previste dal decreto (dovendosi ravvisare in dette condotte violazioni dolose di leggi o regolamenti o di doveri d'ufficio che possano arrecare o abbiano arrecato forte pregiudizio alla società o a terzi);
  - condotte dirette alla commissione di reati previsti dal decreto;
  - effettuazione, con dolo, di segnalazioni infondate da parte del *whistleblower*.

Quanto ai consulenti, collaboratori e terzi, qualsivoglia condotta contrastante con le prescrizioni contenute nel presente MOG 231 potrà determinare l'immediata risoluzione del rapporto contrattuale in essere con gli stessi.

La società si riserva espressamente la facoltà di proporre domanda di risarcimento qualora da dette condotte derivino danni concreti a livello e materiale e d'immagine.

Quanto al componente l'organismo di vigilanza, lo stesso è solidalmente responsabile nei confronti della società per i danni derivanti dall'inosservanza:

- degli obblighi di legge;
- degli obblighi di diligenza;
- degli obblighi di riservatezza dell'identità del *whistleblower*.

Detta responsabilità non s'estende a chi, a sua volta componente l'organismo di vigilanza, essendo immune da colpa, abbia fatto scrivere a verbale il proprio dissenso, dandone tempestivamente comunicazione al consiglio d'amministrazione.

Condotte negligenti e / o imperite che abbiano causato omesso controllo sull'attuazione e sull'aggiornamento del presente MOG 231 potranno determinare l'immediata risoluzione del rapporto contrattuale in essere con il componente l'organismo di vigilanza.

---

#### ITER D'APPLICAZIONE DELLE SANZIONI DISCIPLINARI

---

##### ORGANI SOCIALI

Assunta la notizia della violazione, l'organismo di vigilanza informerà l'organo di controllo e l'organo amministrativo, i quali, considerata la gravità del fatto commesso, provvederanno a assumere le opportune iniziative.

Detta comunicazione da parte di detto organismo dovrà contenere:

- la descrizione della condotta constatata;
- l'indicazione delle previsioni del MOG 231 che risultano essere state violate;
- gli estremi del soggetto responsabile della violazione;
- gli eventuali documenti comprovanti la violazione e / o altri elementi;
- una proposta in merito alla sanzione opportuna rispetto al caso concreto.

A seguito di tale comunicazione, l'organo amministrativo convocherà il soggetto responsabile della violazione affinché partecipi a una riunione congiunta dell'organo amministrativo, dell'organo di controllo e dell'organismo di vigilanza, con convocazione scritta contenente:

- l'indicazione della condotta contestata e delle previsioni del MOG 231 oggetto di violazione;
- la data fissata per la riunione, con l'avviso della facoltà di formulare eventuali rilievi e / o deduzioni scritte a propria difesa nel termine di cinque giorni dalla comunicazione stessa.

L'organo amministrativo, sulla scorta degli elementi acquisiti nel corso della suddetta riunione, archivia il procedimento ovvero determina la sanzione ritenuta applicabile.

##### DIPENDENTI

La procedura d'accertamento e l'eventuale applicazione delle sanzioni disciplinari nei confronti dei dipendenti è espletata nel rispetto delle disposizioni normative vigenti nonché del CCNL applicabile ed è articolato nelle seguenti fasi:

- assunzione della notizia della violazione;
- contestazione dell'addebito al dipendente con lettera raccomandata, con fissazione d'un termine non inferiore a cinque giorni, affinché il medesimo proceda a presentare le proprie giustificazioni;
- eventuale presentazione di dette giustificazioni da parte del dipendente, in forma scritta e, in ogni caso, audizione dello stesso;
- proposta della sanzione, da parte dell'organismo di vigilanza all'organo amministrativo, disciplinare ritenuta opportuna;
- adozione da parte dell'organo amministrativo della sanzione disciplinare ritenuta opportuna;
- comunicazione scritta della decisione al dipendente.

Il dipendente destinatario del provvedimento disciplinare, il quale intenda impugnare per illegittimità il provvedimento stesso, potrà avvalersi delle procedure previste dall'art. 7 20-5-1970, n. 300 o di quelle previste dal contratto collettivo nazionale di lavoro applicabile, ove previsto.

**COLLABORATORI, CONSULENTI E TERZI**

Assunta la notizia della violazione, l'organismo di vigilanza trasmetterà all'organo amministrativo e all'organo di controllo ovvero al dirigente preposto alla gestione del rapporto contrattuale in questione, una comunicazione contenente:

- la descrizione della condotta constatata;
- l'indicazione delle previsioni del presente MOG 231 che risultano essere state violate;
- gli estremi del soggetto responsabile della violazione;
- gli eventuali documenti comprovanti la violazione e / o altri elementi;
- una proposta in merito alla sanzione ritenuta opportuna rispetto al caso concreto.

Rispettivamente l'organo amministrativo ovvero il dirigente preposto:

- si pronuncerà in ordine alla determinazione e alla concreta applicazione della misura come contrattualmente previsto, motivando l'eventuale dissenso rispetto alla proposta formulata dall'organismo di vigilanza;
- comunicherà la propria decisione per iscritto al soggetto interessato.

---

## PIANO DI FORMAZIONE

L'attività di formazione ha avuto a oggetto i seguenti argomenti:

- *Societas delinquere potest*: la responsabilità (para-)penale delle società;
- Destinatari;
- Illeciti;
- Imputazione;
- Interesse;
- Vantaggio;
- Soggetti;
- MOG 231;
- Adozione;
- Idoneità;
- Codice etico;
- Sistema disciplinare;
- Formazione;
- Organismo di vigilanza;
- *Whistleblowing*;
- Sanzioni;
- Trasformazione;
- Fusione;
- Scissione;
- Cessione;
- Estinzione.

**MOG**  
2 3 1

# **ENERGIE KER**

MOG 231  
(ex d.lgs. 8-6-2001, n. 231)

**CODICE ETICO**



**SEZIONE I – INTRODUZIONE**

**PREMESSA**

**RATIO**

**DESTINATARI**

**SEZIONE II – VISION E MISSION**

**VISION**

**MISSION**

**SEZIONE III – PRINCIPI GENERALI**

**INTEGRITÀ, ONESTÀ, CORRETTEZZA E LEALTÀ**

**DIRITTI UMANI E LIBERTÀ INDIVIDUALI**

**PROFESSIONALITÀ E COMPETENZE**

**COLLABORAZIONE, RISPETTO E FIDUCIA RECIPROCA**

**MOLESTIE E DISCRIMINAZIONI**

**ATTI DI VIOLENZA E DI PROVOCAZIONE**

**PARI OPPORTUNITÀ**

**MINORI**

**TRASPARENZA**

**RISERVATEZZA**

**PRIVACY**

**RISORSE INFORMATICHE**

**RESPONSABILITÀ**

**AMBIENTE E SVILUPPO SOSTENIBILE**

**SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO**

SOSTANZE ALCOLICHE / STUPEFACENTI / PSICOTROPE

## SEZIONE IV – NORMAE AGENDI

ORGANI SOCIALI

AZIONISTI

AMMINISTRATORI, DIPENDENTI, COLLABORATORI, AGENTI, PROCACCIATORI, PARTNER COMMERCIALI, CONSULENTI, CLIENTI, FORNITORI, TERZI E COMPONENTI L'ORGANISMO DI VIGILANZA

CONFLITTO D'INTERESSI

PATRIMONIO AZIENDALE

DOCUMENTI CARTACEI

OGGETTI DI VALORE

OMAGGI / REGALI

DENARO, TITOLI O EQUIVALENTI

CLIENTI

FORNITORI

CONCORRENTI

PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

AUTORITY

ESPONENTI POLITICI, DI PARTITI, DI MOVIMENTI, DI COMITATI E DI ORGANIZZAZIONI POLITICHE E SINDACALI

MEDIA

COMUNITÀ

## SEZIONE V – ATTUAZIONE

DIFFUSIONE

COMUNICAZIONE E FORMAZIONE

VIOLAZIONI DEL CODICE

ORGANISMO DI VIGILANZA

## CODICE ETICO

### SEZIONE I – INTRODUZIONE

#### PREMESSA

La società opera nel rispetto delle norme di comportamento passate in rassegna dal presente codice etico.

Gli amministratori, i dirigenti, i dipendenti, i collaboratori, gli agenti, i procacciatori, i *partner* commerciali, i consulenti, i clienti, i fornitori, i terzi e i componenti l'organismo di vigilanza s'impegnano a osservare / a fare osservare dette norme.

La convinzione d'agire nell'interesse / a vantaggio della società non può mai giustificare la violazione delle stesse.

#### RATIO

È opinione della società che un'azienda debba essere valutata anche e soprattutto per la capacità di produrre valore e valori.

In quest'ottica, il presente codice etico intende fissare *standard* etici di riferimento che reggano e governino la condotta e le azioni della società.

Sempre in quest'ottica, il presente codice etico intende passare in rassegna i diritti, i doveri e le responsabilità della stessa verso gli amministratori, i dirigenti, i dipendenti, i collaboratori, gli agenti, i procacciatori, i *partner* commerciali, i consulenti, i clienti, i fornitori, i terzi e i componenti l'organismo di vigilanza.

#### DESTINATARI

Sono destinatari del presente codice etico tutti i soggetti che, nel rispetto di leggi, regolamenti e procedure interne, contribuiscono alla *mission* aziendale.

Il riferimento è qui, come implicitamente detto *supra*, a:

- amministratori;
- dirigenti;
- dipendenti;
- collaboratori;
- agenti;
- procacciatori;
- *partner* commerciali;
- consulenti;
- clienti;
- fornitori;
- terzi;
- componenti l'organismo di vigilanza.

## SEZIONE II – VISION E MISSION

### **VISION**

La società crede nell'innovazione responsabile e s'impegna a orientare le nuove tecnologie verso la prosperità economica, sociale e ambientale delle future generazioni.

### **MISSION**

La società intende creare valore sostenibile sotto il profilo finanziario, sociale e ambientale, condividendone i frutti con gli *stakeholders*.

Anche in quest'ottica, la stessa s'impegna a promuovere attività / a generare soluzioni che mettano al centro le persone.

## SEZIONE III – PRINCIPI GENERALI

### **INTEGRITÀ, ONESTÀ, CORRETTEZZA E LEALTÀ**

Integrità, onestà, correttezza e lealtà rappresentano l'architrave della vita aziendale.

Il perseguimento degli interessi della società non può mai giustificare una condotta contraria a detti valori.

Integrità, onestà, correttezza e lealtà implicano che la società s'attivi per promuovere / per pretendere il rigoroso rispetto del presente codice etico.

### **DIRITTI UMANI E LIBERTÀ INDIVIDUALI**

La società riconosce, tutela e promuove i diritti umani e le libertà individuali.

Assicura il rispetto dell'integrità fisica e culturale e della dimensione relazionale dell'individuo.

Riconosce, tutela e promuove il valore dello stesso.

### **PROFESSIONALITÀ E COMPETENZE**

La società garantisce che le risorse umane possano crescere / accrescere le proprie professionalità e le proprie competenze e favorisce l'interscambiabilità delle figure professionali.

### **COLLABORAZIONE, RISPETTO E FIDUCIA RECIPROCA**

La società assicura contesti lavorativi improntati a collaborazione, rispetto e fiducia reciproca.

### **MOLESTIE E DISCRIMINAZIONI**

La società condanna molestie e discriminazioni basate:

- sull'età;
- sul sesso;
- sulle condizioni di salute;
- sulle condizioni di razza;
- sulle opinioni politiche;
- sulle credenze religiose.

## **ATTI DI VIOLENZA E DI PROVOCAZIONE**

La società condanna istigazioni a commettere atti di violenza e di provocazione per motivi:

- razziali;
- etnici;
- religiosi.

La stessa condanna altresì qualsivoglia comportamento che fondi sulla negazione / sulla minimizzazione / sull'apologia:

- della *Shoah*;
- di genocidi;
- di crimini contro l'umanità;
- di crimini di guerra.

## **PARI OPPORTUNITÀ**

La società s'impegna a selezionare, assumere e retribuire le risorse umane in base a criteri improntati a merito, competenza e professionalità.

## **MINORI**

La società riconosce primaria importanza alla minore età.

In quest'ottica, la stessa reprime ogni comportamento che potrebbe configurare reato sessuale in danno di minori.

È vietato introdurre o detenere, all'interno delle proprietà aziendali, materiale pornografico.

È altresì vietato utilizzare in modo non corretto gli strumenti informatici della società.

## **TRASPARENZA**

I comportamenti e le attività posti in essere dalla società / nell'ambito della vita aziendale devono essere improntati a trasparenza.

La società s'impegna a informare in modo trasparente gli interlocutori circa la propria situazione e il proprio andamento.

La trasparenza implica che la società s'impegni a comunicare informazioni veritiere, complete e comprensibili affinché i destinatari delle stesse possano assumere decisioni consapevoli.

Tutte le attività poste in essere dalla società / nell'ambito della vita aziendale sono registrate affinché sia possibile verificare *ex post* i processi di decisione, d'autorizzazione e di svolgimento.

Il sistema contabile aziendale garantisce la registrazione d'ogni singola operazione di natura economico-finanziaria.

Tutte le operazioni contabili sono supportate da documentazione attestante l'attività posta in essere, così da consentirne la registrazione e la ricostruzione contabile-matematica.

La società garantisce che l'inserimento a bilancio di tutte le poste è improntato a assoluto rispetto della vigente normativa in materia.

I dipendenti chiamati a elaborare i dati contabili sono tenuti a:

- controllare tutte / a promuovere il controllo di tutte le operazioni contabili prodromiche alla produzione degli stessi;
- attestare solo fatti materiali rispondenti a verità;
- non tacere o alterare in nessun modo informazioni sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale.

Tutte le operazioni di carattere finanziario, nonché tutti i movimenti di denaro, in entrata e in uscita, sono posti in essere, previa autorizzazione, da soggetti muniti di relativi poteri e sono sempre giustificati, tracciati e registrati.

La società s'impegna a rispettare la normativa in materia d'antiriciclaggio e d'antiterrorismo, nonché a stabilire rapporti di lavoro solo con parti rispettabili, dedite a attività legittime e che utilizzano fondi provenienti da fonti legittime.

## **RISERVATEZZA**

I comportamenti e le attività posti in essere dalla società / nell'ambito della vita aziendale devono essere improntati alla riservatezza.

Il rispetto della riservatezza implica che la società s'impegni a garantire la stessa anche rispettando le prescrizioni ex d.lgs. 30-6-2003, n. 196 e s.m.i. e REG. UE 2016/679.

## **PRIVACY**

La società tutela la riservatezza e l'integrità dei dati appartenenti a amministratori, dirigenti, dipendenti, collaboratori, agenti, procacciatori, *partner* commerciali, consulenti, clienti, fornitori, terzi e componenti l'organismo di vigilanza raccolti in ragione dello svolgimento delle attività lavorative, nel rispetto del Regolamento UE 2016/679 e leggi nazionali in materia di protezione dei dati personali.

Gli amministratori, i dirigenti, i dipendenti, i collaboratori, gli agenti, i procacciatori, i *partner* commerciali, i consulenti, i clienti, i fornitori e i componenti l'organismo di vigilanza non possono divulgare informazioni riservate o privilegiate acquisite nello svolgimento delle proprie mansioni.

## **RISORSE INFORMATICHE**

L'accesso ai dati informatici deve avvenire nel rispetto delle leggi, dei regolamenti e delle procedure interne.

## **RESPONSABILITÀ**

I comportamenti e le attività posti in essere dalla società / nell'ambito della vita aziendale devono essere improntati a responsabilità.

Detto valore implica che le attività aziendali vengano svolte ispirandosi a principi di sana e prudente gestione, perseguendo gli interessi aziendali nel rispetto di leggi, regolamenti e procedure interne, tutelando reputazione e patrimonio aziendale, nonché ricercando sempre l'equilibrio tra iniziativa economica e tutela della sicurezza ambientale.

## **AMBIENTE E SVILUPPO SOSTENIBILE**

La sicurezza dell'ambiente è componente-chiave delle politiche aziendali.

La società s'impegna a diffondere / a consolidare la cultura della sicurezza ambientale anche attraverso il rispetto della normativa nazionale e internazionale in materia.

La società s'impegna a operare nel rispetto della salvaguardia ambientale.

La società s'impegna a condurre investimenti sostenibili, nel rispetto dell'ambiente e delle comunità locali.

## **SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO**

La società riconosce primaria importanza alla salute e sicurezza sul lavoro.

S'impegna a:

- definire politiche finalizzate a assicurare la migliore protezione possibile della salute e della sicurezza sul lavoro;
- valutare tutti i rischi connessi alle attività aziendali, combattendo gli stessi alla fonte.

Adotta e attua tutte le misure necessarie in vista della protezione della salute e sicurezza sul lavoro e garantisce la necessaria informazione e formazione in merito.

I dipendenti, i collaboratori, gli agenti, i procacciatori, i *partner* commerciali, i consulenti, i clienti, i fornitori, i terzi e i componenti l'organismo di vigilanza sono tenuti allo scrupoloso rispetto di tutte le misure richieste dalle leggi, dai regolamenti e dalle procedure interne in tema di salute e sicurezza sul lavoro.

#### **SOSTANZE ALCOLICHE / STUPEFACENTI / PSICOTROPE**

Durante l'orario di lavoro e, comunque, immediatamente prima dell'inizio dello stesso, è vietato l'uso di sostanze alcoliche / stupefacenti / psicotrope.

Al di fuori dell'orario di lavoro, durante lo svolgimento della propria attività lavorativa per conto della società, è vietato l'uso di sostanze alcoliche se ciò può avere effetto sulle capacità di giudizio o sulle prestazioni professionali ovvero può mettere a rischio la sicurezza della persona o di terzi.

È vietato detenere sostanze stupefacenti / psicotrope all'interno delle proprietà aziendali.

## SEZIONE III – NORMAE AGENDI

### ORGANI SOCIALI

Gli organi sociali devono osservare le prescrizioni contenute nel presente codice etico.

Comportamenti e attività posti in essere nell'ambito della vita aziendale devono sempre essere ispirati a integrità, onestà, correttezza, lealtà, trasparenza e riservatezza.

### AZIONISTI

La società persegue la creazione di valore per tutti gli azionisti, mediante il perseguimento d'una politica industriale in grado di garantire nel tempo soddisfacenti risultati economici.

In quest'ottica, la stessa s'impegna a creare le condizioni affinché la partecipazione degli azionisti alle decisioni di loro competenza sia diffusa e consapevole.

Promuove la parità e la completezza informative e tutela l'interesse degli azionisti.

### **AMMINISTRATORI, DIPENDENTI, COLLABORATORI, AGENTI, PROCACCIATORI, PARTNER COMMERCIALI, CONSULENTI, CLIENTI, FORNITORI, TERZI E COMPONENTI L'ORGANISMO DI VIGILANZA**

Gli amministratori, i dirigenti, i dipendenti, i collaboratori, gli agenti, i procacciatori, i *partner* commerciali, i consulenti, i clienti, i fornitori, i terzi e i componenti l'organismo di vigilanza devono osservare le prescrizioni contenute nel presente codice etico.

Comportamenti e attività posti in essere nell'ambito della vita aziendale devono sempre essere ispirati a integrità, onestà, correttezza, lealtà, trasparenza e riservatezza.

Nell'esercizio della propria attività lavorativa, gli amministratori, i dirigenti, i dipendenti, i collaboratori, gli agenti, i procacciatori, i *partner* commerciali, i consulenti, i clienti, i fornitori e i componenti l'organismo di vigilanza devono sempre tenere condotte conformi a disciplina, dignità e moralità e devono evitare qualsivoglia situazione che possa condurre a conflitti.

Tutte le attività poste in essere nell'ambito della vita aziendale devono essere svolte con diligenza professionale.

Gli amministratori, i dirigenti, i dipendenti, i collaboratori, gli agenti, i procacciatori, i *partner* commerciali, i consulenti e i componenti l'organismo di vigilanza devono fornire contributi professionali e in linea con le rispettive responsabilità.

## CONFLITTO D'INTERESSI

È vietato porre in essere attività in conflitto d'interessi con la società.

È altresì vietato utilizzare informazioni riservate a vantaggio proprio o di terzi.

## PATRIMONIO AZIENDALE

I dipendenti, i collaboratori, gli agenti, i procacciatori, i *partner* commerciali e i consulenti devono salvaguardare:

- il patrimonio aziendale, custodendo beni mobili o immobili e attrezzature aziendali con la massima cura;
- il patrimonio informatico o telematico aziendale, custodendo risorse tecnologiche e supporti informatici con la massima cura.

## DOCUMENTI CARTACEI

I dipendenti e i collaboratori devono custodire i documenti cartacei in luoghi sicuri.

## OGGETTI DI VALORE

I dipendenti, i collaboratori, gli agenti, i procacciatori, i *partner* commerciali e i consulenti non devono offrire oggetti di valore a persone, enti o organizzazioni che collaborano o cercano di collaborare con la società.

I dipendenti, i collaboratori, gli agenti, i procacciatori, i *partner* commerciali e i consulenti non devono richiedere o accettare oggetti di valore da persone, enti o organizzazioni che collaborano o cercano di collaborare con la società.

## OMAGGI / REGALI

È vietato chiedere a clienti e fornitori della società di fare omaggi / regali.

È consentito a dipendenti, collaboratori, agenti, procacciatori, *partner* commerciali e consulenti ricevere omaggi o regali di modico valore in occasione di ricorrenze e secondo le seguenti linee-guida: l'omaggio / il regalo:

- non deve essere illegale;
- non deve violare le linee-guide adottate dalla società;
- deve essere di valore ragionevole;
- deve potere essere registrato come spesa aziendale normale;
- non deve potere essere considerato una tangente;
- non deve potere influenzare il giudizio di chi lo riceve in vista d'eventuali transazioni;
- non deve venire offerto / ricevuto frequentemente;
- deve essere conforme alle abitudini / alle pratiche aziendali;
- deve perseguire uno scopo aziendale;

- deve essere offerto nell'ambito d'un'occasione / d'un evento in cui lo scambio d'omaggi è appropriato;
- non deve causare imbarazzo alla società / ai dipendenti, ai collaboratori, agli agenti, ai procacciatori, ai *partner* commerciali e ai consulenti della stessa se reso pubblico.

## **DENARO, TITOLI O EQUIVALENTI**

È sempre vietata l'offerta o l'accettazione di denaro, titoli o equivalenti.

## **CLIENTI**

I clienti costituiscono il principale *asset* della società.

Le politiche commerciali della società sono finalizzate a assicurare la qualità di beni e servizi, nonché a promuovere la completa soddisfazione dei clienti.

Il comportamento nei confronti dei clienti deve essere improntato a disponibilità e rispetto.

L'offerta di prodotti innovativi è il principale obiettivo che la società persegue al fine di creare relazioni di fiducia con i clienti.

Ai clienti deve essere garantita un'informativa esauriente e accurata su beni e servizi.

## **FORNITORI**

I criteri di selezione dei fornitori sono subordinati a obiettive e trasparenti valutazioni aventi a oggetto:

- struttura imprenditoriale;
- caratteristiche tecnico-professionali;
- caratteristiche gestionali;
- caratteristiche d'onorabilità;
- aspetti etici;
- aspetti di sostenibilità;
- aspetti di *compliance*;
- qualità del servizio / del bene;
- prezzo del servizio / del bene;
- modalità di prestazione del servizio / di consegna del bene.

La società promuove il rispetto di questi principi presso i propri fornitori e, laddove lo ritenesse opportuno, ricorrerà a periodici *audit* presso i medesimi, riservandosi la facoltà di proseguire il rapporto nell'osservanza di detti valori, considerati inderogabili.

In quest'ottica, la stessa s'impegna a adottare criteri di valutazione comparativa idonei a individuare il migliore contraente in termini d'economicità e qualità di beni e servizi approvigionati.

Il compenso per i fornitori dovrà essere commisurato esclusivamente alla prestazione indicata in contratto e i relativi pagamenti non potranno in nessun modo essere effettuati a soggetti diversi dalla controparte contrattuale ovvero in paesi terzi diversi da quello delle parti o d'esecuzione del contratto.

Nell'ambito del processo di scelta di soggetti, professionisti inclusi, cui affidare l'esecuzione di prestazioni, devono essere tenuti presenti:

- il livello di competenza specifica;
- la capacità di rendere la prestazione di livello qualitativo adeguato;
- il livello d'impegno economico richiesto dal prestatore;
- le eventuali garanzie dallo stesso riconosciute.

I soggetti incaricati della scelta, a loro volta, devono agire nell'esclusivo interesse della società, nonché astenersi dal porre in essere condotte nelle quali possa anche solo potenzialmente essere ravvisata una situazione di conflitto d'interessi ovvero una condotta illecita.

Nei rapporti d'appalto, d'approvvigionamento e, in genere, di fornitura di beni e servizi, è fatto obbligo ai dipendenti e collaboratori di:

- adottare, nella selezione del fornitore, i criteri di valutazione previsti dalle procedure esistenti, applicate in modo oggettivo e trasparente;
- non precludere a alcuno, in possesso dei requisiti richiesti, la possibilità di competere alla stipula di contratti, adottando nella scelta dei candidati criteri oggettivi e documentabili;
- assicurare a ogni gara una concorrenza sufficiente compatibilmente con l'oggetto e la natura del contratto;
- osservare le condizioni contrattualmente previste;
- informare i fornitori dei principi comportamentali definiti nel presente codice etico.

Al fine di garantire la massima trasparenza e efficienza del processo d'acquisto, la società s'impegna a predisporre:

- un'adeguata rintracciabilità delle scelte effettuate;
- la conservazione delle informazioni, nonché dei documenti ufficiali di gara e contrattuali per i periodi stabiliti dalle normative vigenti.

## **CONCORRENTI**

La società tutela la concorrenza leale.

In quest'ottica, la stessa s'astiene dal serbare comportamenti atti a favorire la conclusione d'affari a proprio vantaggio in violazione di leggi, regolamenti e procedure interne.

## **PUBBLICA AMMINISTRAZIONE**

La società individua i soggetti e le funzioni aziendali chiamate a intrattenere rapporti con la pubblica amministrazione.

Detti soggetti e dette funzioni aziendali devono operare con indipendenza e integrità.

I rapporti con la pubblica amministrazione devono essere improntati a massima collaborazione.

È vietato offrire / promettere somme di denaro, beni o altre utilità a pubblici ufficiali / incaricati di pubblico servizio.

È vietato produrre documenti falsi / contenenti informazioni o dati falsi / alterati ovvero omettere informazioni dovute al fine d'indebitamente favorire la società o i clienti della stessa.

È vietato presentare dichiarazioni false / contenenti informazioni o dati falsi / alterati ovvero omettere informazioni dovute al fine d'indebitamente conseguire finanziamenti o contributi pubblici.

## **AUTHORITY**

La società osserva scrupolosamente le regole emanate dalle *Authority*.

Non nega / non nasconde / non ritarda alcuna informazione richiesta dalle *Authority* e, più in generale, dagli organi di regolazione nelle loro funzioni ispettive.

## **ESONENTI POLITICI, DI PARTITI, DI MOVIMENTI, DI COMITATI E DI ORGANIZZAZIONI POLITICHE E SINDACALI**

I principi d'indipendenza e d'integrità che reggono e governano condotta e azioni della società devono caratterizzare anche i rapporti intercorrenti con gli esponenti politici, di partiti, di movimenti, di comitati e di organizzazioni politiche e sindacali.

I rapporti intercorrenti con gli esponenti di organizzazioni politiche e sindacali, più specificamente, devono essere tali da favorire una corretta dialettica anche e soprattutto nell'ottica d'una comune e proficua ricerca delle soluzioni.

La società non supporta iniziative / manifestazioni di carattere squisitamente politico.

Non esercita pressioni, dirette o indirette, su esponenti politici, di partiti, di movimenti, di comitati e di organizzazioni politiche e sindacali.

Non eroga finanziamenti o contributi, diretti o indiretti, in favore d'esponenti politici, di partiti, di movimenti, di comitati e di organizzazioni politiche e sindacali.

## **MEDIA**

I rapporti con i *media* devono essere tenuti solo da soggetti espressamente incaricati dalla società.

La comunicazione verso l'esterno deve seguire i principi guida di verità, correttezza, trasparenza e prudenza.

La stessa, inoltre, deve essere volta a favorire la conoscenza delle politiche, dei programmi e dei progetti della società.

## **COMUNITÀ**

Eventuali liberalità in favore della comunità:

- non devono essere destinate a soggetti / finalità contrastanti con il presente codice etico;
- devono essere tracciate e trasparenti.

Nella scelta di terze parti per iniziative di sponsorizzazione e *partnership*, la società s'impegna a promuovere attività che risultino in linea con la *mission* aziendale e, comunque, con i principi compendiate nel presente codice etico.

In nessun modo le liberalità e le iniziative di sponsorizzazioni e *partnership* dovranno essere poste a base d'attività corruttive da parte dei destinatari delle stesse.

## SEZIONE V – ATTUAZIONE

### DIFFUSIONE

Il presente codice etico è portato a conoscenza di tutti i destinatari dello stesso mediante adeguata attività di diffusione finalizzata a fare sì che i principi etici qui espressi vengano fatti propri da tutti coloro che operano in nome e per conto della società.

### COMUNICAZIONE E FORMAZIONE

Il presente codice etico è comunicato mediante:

- pubblicazione sul sito *internet* aziendale;
- consegna *brevi manu* alle risorse umane.

Le iniziative di formazione sono differenziate a seconda del ruolo e delle responsabilità delle stesse.

### VIOLAZIONI DEL CODICE

In caso d'accertata violazione del presente codice etico, laddove necessario in vista della tutela degli interessi aziendali, sono adottati provvedimenti disciplinari.

I soggetti interessati possono segnalare per iscritto ogni violazione / sospetto di violazione del presente codice etico all'organismo di vigilanza / al soggetto esterno / alla persona / all'ufficio interno appositamente designato e specificamente formato per la gestione delle segnalazioni.

Per le modalità di presentazione e gestione di dette segnalazioni si rinvia alla *Whistleblowing policy*, costituente parte integrante del MOG 231.

### ORGANISMO DI VIGILANZA

Con riguardo all'attuazione del presente codice etico, l'organismo di vigilanza è chiamato a:

- monitorare l'applicazione del medesimo;
- relazionare periodicamente gli amministratori;
- segnalare agli stessi eventuali violazioni;
- esprimere pareri aventi a oggetto la revisione di politiche e procedure allo scopo di garantirne la coerenza rispetto al presente codice etico;
- proporre, ove necessario, revisioni del presente codice etico.

**MOG**  
2 3 1

# **ENERGIE KER**

MOG 231  
(ex d.lgs. 8-6-2001, n. 231)

**CODICE DI CONDOTTA FORNITORI**



**SEZIONE I**

RATIO

AMBITO D'APPLICAZIONE

CONFORMITÀ

**SEZIONE II**

DOVERI

**SEZIONE III**

LIBERTÀ INDIVIDUALI

BULLISMO E MOBBING

DIVERSITÀ

INCLUSIONE

**SEZIONE IV**

MINORI

**SEZIONE V**

LAVORO FORZATO O OBBLIGATORIO

ORARI DI LAVORO, LAVORO STRAORDINARIO, RIPOSO SETTIMANALE, FERIE E BENEFIT

RETRIBUZIONI E COMPENSI

**SEZIONE VI**

SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO

**SEZIONE VII**

LIBERTÀ SINDACALE

CONTRATTAZIONE COLLETTIVA

**SEZIONE VIII**

CORRUZIONE

LIBERA CONCORRENZA

RICICLAGGIO DI DENARO

TERRORISMO

AMBIENTE

**SEZIONE IX**

CONFLITTI D'INTERESSE

**SEZIONE X**

WHISTLEBLOWING

**SEZIONE CONCLUSIVA**

DIFFUSIONE

AGGIORNAMENTO

**CODICE DI CONDOTTA FORNITORI****SEZIONE I****1.****RATIO**

Il codice di condotta fornitori (1) è parte integrante del MOG 231.

Esprime i principi e le regole di condotta che la società intende porre a base della propria azione nella consapevolezza che l'impresa debba essere valutata anche in virtù d'approvvigionamenti responsabili e sostenibili.

**2.****AMBITO D'APPLICAZIONE**

Le prescrizioni contenute nel codice s'applicano a tutti i fornitori.

**3.****CONFORMITÀ**

La società si riserva il diritto di verificare l'osservanza del codice tramite attività d'*audit*.

---

(1) D'ora innanzi, codice.

**SEZIONE II****1.****DOVERI**

I fornitori osservano le leggi e i regolamenti vigenti.

Conformano il proprio operato alle prescrizioni contenute nel codice.

Adottano sistemi di gestione adeguati e efficaci al fine di rispettare il codice.

Garantiscono approcci strutturati prodromici a mitigare i rischi in materia di libertà individuali, minori, lavoro forzato, lavoro obbligatorio, retribuzioni, salute e sicurezza sul lavoro, libertà sindacale, contrattazione collettiva, corruzione, libera concorrenza, riciclaggio di denaro, terrorismo e ambiente.

Garantiscono circa le proprie caratteristiche tecnico professionali / caratteristiche gestionali, circa la propria onorabilità nonché circa il rispetto di valori etici, di sostenibilità e di *compliance*.

**SEZIONE III****1.****LIBERTÀ INDIVIDUALI**

I fornitori rispettano i diritti umani e proteggono le libertà individuali.

Condannano molestie e discriminazioni basate su età, sesso, condizioni di salute, razza, opinioni politiche e / o credenze religiose.

Condannano forme d'istigazione a commettere atti di violenza / di provocazione per motivi razziali, etnici e / o religiosi.

Condannano comportamenti che fondino, in tutto o in parte, sulla negazione, sulla minimizzazione / sull'apologia della Shoah, di genocidi / di crimini contro l'umanità / di guerra.

**2.****BULLISMO E MOBBING**

I fornitori contrastano qualunque forma di bullismo e di *mobbing*.

**3.****DIVERSITÀ**

I fornitori promuovono la creazione di luoghi di lavoro ove le diversità siano riconosciute e valorizzate.

**4.****INCLUSIONE**

I fornitori favoriscono una cultura aziendale tesa a valorizzare l'inclusione mediante azioni di sensibilizzazione e formazione delle risorse umane.

**SEZIONE IV****1.****MINORI**

I fornitori riconoscono primaria importanza alla minore età.

S'impegnano a non assumere alcun dipendente d'età inferiore all'età minima d'impiego prevista dalla legge locale, nazionale e internazionale.

## SEZIONE V

1.

**LAVORO FORZATO O OBBLIGATORIO**

I fornitori condannano il lavoro forzato e il lavoro obbligatorio.

Riconoscono il diritto a lavorare liberamente, a essere a conoscenza delle condizioni di lavoro e a essere regolarmente retribuiti.

2.

**ORARI DI LAVORO, LAVORO STRAORDINARIO, RIPOSO SETTIMANALE, FERIE E BENEFIT**

I fornitori rispettano gli eventuali accordi collettivi in materia d'orari di lavoro, di lavoro straordinario, di riposo settimanale, di ferie e di *benefit*.

3.

**RETRIBUZIONI E COMPENSI**

I fornitori pagano regolarmente le retribuzioni e i compensi.

## SEZIONE VI

1.

**SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO**

I fornitori rispettano i propri obblighi in materia di salute e sicurezza sul lavoro.

Attuano continuamente le correlative misure.

Valutano i correlativi rischi.

S'impegnano a mitigare i rischi d'infortuni e d'incidenti sul lavoro anche attraverso l'attivazione d'opportuni programmi di sensibilizzazione, informazione, formazione e addestramento.

**SEZIONE VII****1.****LIBERTÀ SINDACALE**

I fornitori riconoscono il diritto di formare / d'aderire sindacati / a sindacati.

**2.****CONTRATTAZIONE COLLETTIVA**

I fornitori riconoscono il diritto d'aderire alla contrattazione collettiva.

**SEZIONE VIII**

1.

**CORRUZIONE**

I fornitori osservano le leggi e i regolamenti vigenti in materia di corruzione.

Non offrono / non accettano beni / utilità per influenzare impropriamente un atto ufficiale / per assicurare un vantaggio improprio al fine di radicare / mantenere in essere una relazione commerciale.

2.

**LIBERA CONCORRENZA**

I fornitori osservano le leggi e i regolamenti vigenti in materia di libera concorrenza.

3.

**RICICLAGGIO DI DENARO**

I fornitori osservano le leggi e i regolamenti vigenti in materia di riciclaggio di denaro.

Forniscono informazioni di *business* chiare, veritiere e corrette.

Non accettano l'utilizzo di mezzi di pagamento non tracciabili.

4.

**TERRORISMO**

I fornitori osservano le leggi e i regolamenti vigenti in materia di terrorismo.

5.

**AMBIENTE**

I fornitori osservano le leggi e i regolamenti vigenti in materia di ambiente.

Rispettano il territorio.

Promuovono l'uso responsabile delle risorse.

## SEZIONE IX

1.

## CONFLITTI D'INTERESSE

I fornitori comunicano immediatamente eventuali conflitti d'interesse [?].

---

[?] Effettivi / potenziali.

## SEZIONE X

## 1.

**WHISTLEBLOWING**

La società ha adottato una *Whistleblowing policy* pubblicata sul sito *internet* aziendale <sup>(3)</sup>.

---

<sup>(3)</sup> [www.energieker.it](http://www.energieker.it).

**SEZIONE CONCLUSIVA****1.****DIFFUSIONE**

Il codice è pubblicato sul sito internet aziendale <sup>(4)</sup>.

È diffuso tra tutti i destinatari al fine d'assicurarne conoscenza e rispetto.

**2.****AGGIORNAMENTO**

Il codice è costantemente aggiornato al fine di riflettere correttamente le implementazioni derivanti dal percorso di miglioramento proprio della società.

---

<sup>(4)</sup> [www.energieker.it](http://www.energieker.it).