

**Il Codice Etico
della Società Spaccia srl**

INDICE

Il codice etico

1. Premessa

2. Principi Etici in generale

2.1. Legalità

2.2. Onestà

2.3 Rispetto della persona: non discriminazione e valore delle risorse umane

2.4 Tutela della privacy

2.5 Trattamento delle informazioni

2.6 Riservatezza delle informazioni

2.7 Gestione delle informazioni. Trasparenza e completezza delle informazioni

2.8 Comunicazione all'esterno

2.9 Tutela della libertà personale

2.10 Tutela ambientale

2.11 Salute e sicurezza

2.12 Concorrenza leale

2.13 Responsabilità Solidale

3. Principi Etici nell'ambito della Corporate Governace

3.1 Sistema organizzativo in generale

3.2 Leggibilità della firma

3.3 Sistema di deleghe e procure

3.4 Controllo sulle operazioni e transazioni

3.5 Acquisto di beni e/o servizi

3.6 Trattamento del denaro contante

3.7. Prevenzione degli illeciti societari

4. Rapporti con la Pubblica Amministrazione

4.1 Prevenzione della corruzione

4.2 Regole di condotta relative ai rischi di corruzione e concussione

4.3 Prevenzione dei reati di intralcio alla giustizia

4.4. Conflitti di interesse nei rapporti con la Pubblica Amministrazione

5. Criteri di condotta nelle relazioni con la collettività e con le istituzioni:

5.1. Rapporti con partiti, organizzazioni sindacali ed associazioni

5.2 Rapporti istituzionali

5.3 Disposizioni emanate dalle Autorità indipendenti

5.4 Rapporti con gli organi di controllo

6. Prevenzione dei reati informatici

7. Prevenzione del riciclaggio e dell'autoriciclaggio

7.1 Prevenzione dei reati tributari

8. Principi Etici nella relazione con il personale

8.1 Assunzione del Personale

8.2. Gestione del personale

8.3. Gestione del tempo di lavoro dei collaboratori/dipendenti

8.4. Valorizzazione e formazione delle risorse

8.5. Interventi sull'organizzazione del lavoro

8.6. Equità nell'esercizio di poteri autoritativi

8.7. Doveri dei collaboratori/dipendenti

8.8. Conflitto di interessi in ambito lavorativo

8.9 Utilizzo dei beni aziendali

8.10. Accettazione e distribuzione di omaggi

8.11. Prevenzione infortuni sul lavoro, tutela della salute e sicurezza dei lavoratori

8.12. Prevenzione dei reati ambientali

9. Principi Etici nei rapporti con i terzi

9.1. Rapporti con i fornitori

9.2. Requisiti formali degli incarichi a terzi

9.3. Integrità e indipendenza nei rapporti

9.4. Finalità della regolazione dei rapporti con i fornitori

9.5. Relazioni con i clienti: Imparzialità e trasparenza contrattuale

9.6. Contratti e comunicazioni ai clienti

9.7 Gestione delle posizioni creditorie

9.8. Controllo della qualità

9.10. Coinvolgimento della clientela

10. Modalità di attuazione del codice di etico

10.1 Organismo di Vigilanza: Cenni e rinvio al MOG

10.2. Gestione delle segnalazioni

10.3 il whistleblowing

11. Disposizioni sanzionatorie

11.1 Obbligatorietà del sistema sanzionatorio

11.2 Divieti espressi in materia dei reati del Decreto

11.3 Principi generali

11.4 Soggetti destinatari

11.5 Criteri generali di irrogazione delle sanzioni

11.6 Sezione I: dipendenti

.11.6.1 Ambito di applicazione

11.6.2 Sanzioni

11.6.3. Rimprovero verbale

11.6.4. Rimprovero scritto

11.6.5. Multa

11.6.6. Sospensione dalla retribuzione e dal servizio

11.6.7. Licenziamento con preavviso

11.6.8. Licenziamento senza preavviso

11.7. Sezione II: soci

11.7.1. Ambito di applicazione

11.7.2. Sanzioni

11.8. Sezione IV: collaboratori esterni

11.8.1. Ambito di applicazione

11.8.2. Inadempimenti

11.8.3. Clausole contrattuali. Collaboratore, consulente, fornitore e partner

11.9 Sanzioni disciplinari per chi viola la tutela del whistleblower

12. Disposizioni Finali

Il documento firmato dal vertice aziendale è disponibile presso la sede dell'azienda.

Il codice etico

1. Premessa

Il presente codice di condotta, sulla cui base è stato sviluppato il Modello, ha lo scopo di esplicitare e rendere manifesti, oltre che vincolanti all'interno della SPACCIA SRL , l'insieme dei principi nei quali la Società si riconosce e di cui esige il rispetto nello svolgimento delle attività aziendali da parte dei suoi amministratori, dipendenti, collaboratori e/o consulenti esterni, fornitori, subappaltatori e chiunque abbia rapporti con la società.

Il presente documento definisce i valori ed i principi di condotta rilevanti per SPACCIA SRL ai fini del buon funzionamento, dell'affidabilità, del rispetto di leggi e regolamenti nonché della reputazione di SPACCIA SRL.

Il presente codice, in conformità alle linee guida di Confindustria, rappresenta un documento ufficiale della società che contiene l'insieme dei diritti e doveri e delle responsabilità della Società nei confronti dei "portatori di interesse" (dipendenti, fornitori, clienti, Pubblica Amministrazione, azionisti, mercato finanziario etc.). Tale codice mira a raccomandare, promuovere o vietare determinati comportamenti, al di là del dettato normativo e prevede sanzioni proporzionate alla gravità delle eventuali sanzioni proporzionate alla gravità delle eventuali infrazioni commesse.

Per tale ragione SPACCIA SRL promuove la più ampia diffusione del Codice a tutti i soggetti interessati e vigila sull'osservanza dei principi di seguito riportati predisponendo adeguati strumenti di informazione, prevenzione e controllo.

Il Codice Etico con il relativo sistema sanzionatorio e il documento Principi del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex Dlgs 231 del 2001 sono elementi costitutivi del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ai sensi del Dlgs 231/2001.

La SPACCIA SRL individua l'obiettivo prioritario della sua Politica per la Qualità, l'Ambiente, la Sicurezza nel pieno soddisfacimento delle attese di quanti intervengono in maniera diretta o indiretta al ciclo dei processi dell'Azienda (Clienti, Dipendenti, Consorziati, Fornitori)

Nello specifico, l'azienda ritiene che la qualità, il rispetto per l'ambiente e l'attenzione ai requisiti di sicurezza nelle attività prestate, unitamente all'impegno sociale, ottenuti attraverso dedizione costante in ogni fase del processo aziendale, siano la chiave per

rispondere adeguatamente alle esigenze dei committenti e della collettività con la quale interagisce quotidianamente, sia quella che ospita le sedi e accoglie i dipendenti sia quella che incontra ogni giorno durante i suoi interventi nei cantieri di lavoro.

L'impresa assicura che la Politica per la Qualità, la Sicurezza e l'Ambiente:

- sia appropriata agli scopi dell'organizzazione;
- includa l'impegno al miglioramento continuo;
- sia illustrata a tutto il personale e da questi compresa;
- venga verificata annualmente per mantenerne l'adeguatezza nel tempo.

L'obiettivo primario della Società è **il raggiungimento della soddisfazione del Cliente, attraverso la salvaguardia dell'ambiente, nel pieno rispetto delle condizioni di lavoro per la salute e la sicurezza dei lavoratori.** Ciò viene perseguito con tenace volontà imprenditoriale, resa attuabile dalla disponibilità delle risorse necessarie a raggiungere tale obiettivo. In particolare, l'azienda pratica e praticherà con sistematica convinzione:

- il coinvolgimento di tutti i collaboratori nel miglioramento continuo dei prodotti e dei servizi, nel rispetto della tutela dell'ambiente, della salute e della sicurezza;
- la messa a disposizione dei collaboratori degli strumenti formativi e informativi necessari o opportuni al miglioramento dei servizi resi;
- il rispetto delle leggi vigenti, dei regolamenti imposti dai Clienti e delle proprie regole interne;
- l'impegno a ridurre gli impatti ambientali derivanti dalle attività prevenendo gli inquinamenti e rispettando l'ambiente;
- una attenta analisi dei rischi per la prevenzione di incidenti, infortuni, malattie professionali ed un costante monitoraggio.

L'impresa si è dotata di una serie di indicatori, di seguito elencati, che vengono utilizzati per monitorare il miglioramento continuo delle prestazioni e che, almeno una volta all'anno, vengono formalizzati nel documento di Riesame della Direzione.

Il Manuale Qualità e interpreta e traduce operativamente la politica aziendale. E' compito di tutto il personale aziendale seguire tali indicazioni e contribuire al raggiungimento degli obiettivi ed al miglioramento.

SPACCIA SRL ritiene quindi prioritario quanto definito nella propria politica aziendale, verificando, periodicamente l'andamento del Sistema di Gestione e, in sede di Riesame

della Direzione, la congruenza della stessa con le strategie e gli obiettivi di volta in volta pianificati.

La politica aziendale è comunicata all'interno della società attraverso apposite riunioni o sessioni formative, aventi anche lo scopo di raccogliere le indicazioni dei dipendenti al fine di una piena condivisione di quanto stabilito.

Il Sistema sviluppato da SPACCIA SRL è conforme ai requisiti della norma UNI EN ISO 9001:2015.

2. Principi Etici in generale

2.1 Legalità

Per la SPACCIA SRL la legalità, oltre ad essere valore basilare del vivere civile, costituisce la garanzia di un mercato corretto, ove la competizione è basata sulle capacità imprenditoriali e non su improprie relazioni con il potere politico o scorrette relazioni di affari. Per tale motivo è fatto obbligo agli amministratori, funzionari e dipendenti, nonché ai collaboratori esterni, fornitori e Subappaltatori che operano per la Società, di rispettare le leggi e regolamenti vigenti nell'area di operatività, siano esse regionali, statali o comunitarie e di tenere comportamenti eticamente corretti di modo da non pregiudicare l'affidabilità morale e professionale di SPACCIA SRL.

La Spaccia non inizierà o proseguirà nessun rapporto con chi non intenda allinearsi a questo principio.

A tal fine SPACCIA SRL si assicura mediante incontri formativi periodici che i dipendenti siano a conoscenza delle leggi e dei comportamenti inerenti alle proprie funzioni e mansioni.

2.2. Onestà

Qualsiasi organizzazione è costituita da persone e da queste dipende il conseguimento degli scopi che si prefigge. Per tale motivo SPACCIA SRL pone tra i propri valori di riferimento l'onestà che, in quanto presupposto per comportamenti corretti, consolida l'affidabilità e la credibilità della Società all'esterno e garantisce all'interno un clima collaborativo e di reciproco rispetto necessario per il conseguimento di livelli sempre più elevati di efficacia ed efficienza dell'impresa.

Tutti coloro che lavorano con e per SPACCIA SRL devono avere un comportamento improntato al rispetto dei principi fondamentali di onestà, integrità morale, correttezza,

trasparenza, obiettività e rispetto della personalità individuale nel perseguimento degli obiettivi aziendali e in tutti i rapporti con persone ed enti interni ed esterni alla Società. In nessun caso il perseguimento dell'interesse della SPACCIA SRL può giustificare un operato non conforme ad una linea di condotta onesta.

2.3 Rispetto della persona: non discriminazione e valore delle risorse umane

Le risorse umane costituiscono il fattore determinante per il successo dell'impresa. Per tale motivo la Società promuove l'accrescimento delle competenze di ogni collaboratore, ne garantisce l'integrità fisica e morale, promuove condizioni di lavoro rispettose della dignità individuale, ambienti di lavoro sicuri e salubri ed esige il rispetto reciproco nello svolgimento dell'attività lavorativa.

Per questo motivo SPACCIA SRL salvaguarda i lavoratori da atti di violenza psicologica e contrasta qualsiasi atteggiamento o comportamento discriminatorio o lesivo della persona. Non sono ammesse molestie sessuali e devono essere evitati comportamenti o discorsi che possano turbare la sensibilità della persona o che rappresentino vessazione o persecuzione nel senso ampio del termine.

Il collaboratore/dipendente di SPACCIA SRL che ritenga di essere stato oggetto di molestie o di essere stato discriminato per motivi legati all'età, al sesso, alla razza, allo stato di salute, alla nazionalità, alle opinioni politiche e alle credenze religiose, può darne diretta segnalazione all'Organo di Vigilanza, che valuterà l'effettiva violazione del presente codice etico.

SPACCIA SRL garantisce inoltre una costante formazione professionale e personale a tutti i lavoratori ed ai collaboratori per garantire un costante percorso professionale all'interno della Società che assicuri la crescita negli ambiti di competenza a seconda delle necessità per la società.

Nelle relazioni con i propri interlocutori, i rapporti con i soci, la gestione del personale, l'organizzazione del lavoro, la selezione e la gestione dei fornitori, i rapporti con la Pubblica Amministrazione ed i clienti privati, SPACCIA SRL evita ogni discriminazione in base all'età, al sesso, allo stato di salute, alla razza, alla nazionalità, alle opinioni politiche e alle credenze religiose ed opera ispirandosi a criteri di obiettività, trasparenza ed imparzialità.

Le regole riguardanti i rapporti tra SPACCIA SRL e gli interlocutori sono uguali per tutti.

2.4 Tutela della privacy

La privacy del collaboratore/dipendente è tutelata mediante l'adeguamento della società al R.E. 679/2016 in materia di protezione dei dati personali; è comunque esclusa qualsiasi indagine su idee, preferenze, gusti personali e vita privata dei collaboratori, nonché la diffusione, fatte salve le ipotesi previste dalla legge, di dati personali senza previo consenso dell'interessato.

2.5 Trattamento delle informazioni

Le informazioni degli interlocutori sono trattate da SPACCIA SRL nel pieno rispetto della riservatezza e della privacy degli interessati a norma del R.E. 679/2016 in materia di protezione dei dati personali; a tal fine, sono applicate e costantemente aggiornate politiche e procedure specifiche per la protezione delle informazioni.

SPACCIA SRL organizza i propri uffici in funzione del corretto trattamento delle informazioni, perché sia assicurata la corretta separazione dei ruoli e delle responsabilità; classifica le informazioni per livelli di criticità crescenti e adotta opportune contromisure in ciascuna fase del trattamento e sottopone i soggetti terzi che intervengono nel trattamento delle informazioni alla sottoscrizione di patti di riservatezza.

2.6 Riservatezza delle informazioni

La SPACCIA SRL assicura la riservatezza delle informazioni in proprio possesso e l'osservanza della normativa in materia di dati personali. La SPACCIA SRL si astiene dal ricercare dati riservati, salvo il caso di espressa e consapevole autorizzazione. E' obbligo di ognuno assicurare la riservatezza per ciascuna notizia appresa in ragione della propria funzione lavorativa, pertanto collaboratori, dipendenti, fornitori, consulenti esterni nonché partner di SPACCIA SRL sono tenuti a non utilizzare né divulgare informazioni riservate per scopi non connessi alla propria attività.

2.7 Gestione delle informazioni. Trasparenza e completezza delle informazioni

I collaboratori/dipendenti devono conoscere ed attuare quanto previsto dalle politiche aziendali in tema di sicurezza delle informazioni per garantirne l'integrità, la riservatezza e la disponibilità; quest'ultimi sono tenuti ad elaborare i propri documenti utilizzando un linguaggio chiaro, oggettivo ed esaustivo, consentendo le eventuali verifiche da parte di colleghi, responsabili o soggetti esterni autorizzati a farne richiesta.

I dipendenti/collaboratori di SPACCIA SRL sono tenuti a dare informazioni complete, trasparenti, comprensibili ed accurate, in modo tale che, nell'impostare rapporti con la società, gli interlocutori siano in grado di prendere decisioni autonome e consapevoli degli interessi coinvolti, delle alternative e delle conseguenze rilevanti.

SPACCIA SRL richiede a chi utilizza risorse finanziarie della società di agire secondo criteri improntati a legalità e correttezza ed informare, quando necessario, l'Organo di Vigilanza sull'uso delle stesse.

Nell'elaborazione dei contratti, SPACCIA SRL ha cura di specificare al contraente i comportamenti da tenere in tutte le circostanze previste, in modo chiaro e comprensibile.

2.8 Comunicazione all'esterno

Le comunicazioni di SPACCIA SRL ai propri interlocutori sono improntate al rispetto del diritto all'informazione; in nessun caso è permesso divulgare notizie o commenti falsi o tendenziosi.

Ogni attività di comunicazione deve rispettare le leggi, le regole e le pratiche di condotta professionale; deve essere, inoltre, effettuata con chiarezza, trasparenza e tempestività, salvaguardando, tra le altre, le informazioni *price sensitive* ed i segreti industriali.

È evitata ogni forma di pressione o di acquisizione di atteggiamenti di favore da parte dei mezzi di comunicazione.

2.9 Tutela della libertà personale

La Società vieta qualsiasi comportamento lesivo della personalità individuale, dell'integrità fisica, culturale e morale delle persone con le quali si relaziona.

La Società inoltre condanna l'utilizzo del lavoro obbligato e depreca l'utilizzo di ogni pratica volta a tale scopo, quale ad esempio la formulazione di richieste al personale dipendente di lasciare depositi o consegnare documenti di identità trattenuti a fini coercitivi e non ricorre in alcun modo all'utilizzo del lavoro irregolare né al lavoro minorile.

2.10 Tutela ambientale

L'ambiente, cioè lo spazio che, grazie alle sue caratteristiche fisico-chimiche e biologiche permette e favorisce la vita, è un bene essenziale che deve essere rispettato per non pregiudicare la possibilità di vita delle attuali e, soprattutto, future generazioni. Per tale motivo nello svolgimento delle proprie attività, la Società esige dai propri amministratori,

funzionari e dipendenti la piena osservanza delle leggi di tutela ambientale. La SPACCIA SRL rispetta le leggi e i regolamenti vigenti in materia ambientale e contribuisce, ove possibile, allo sviluppo sostenibile del territorio, anche attraverso l'uso delle migliori tecnologie disponibili, il costante monitoraggio dei processi aziendali, nonché l'individuazione delle soluzioni industriali di minore impatto ambientale.

2.11 Salute e sicurezza

La società SPACCIA SRL promuove la cultura della sicurezza e della salute all'interno dei luoghi lavoro considerata come un valore imprescindibile da diffondere attraverso comportamenti che tutelino tutti coloro che, a vario titolo, si trovano all'interno degli stabilimenti della Società. Ognuno è tenuto al rispetto della normativa di riferimento in materia di salute e sicurezza ed al rispetto di tutte le misure previste dalle procedure e dai regolamenti interni.

2.12 Concorrenza leale

SPACCIA SRL intende tutelare il valore della concorrenza leale, astenendosi da comportamenti collusivi e di abuso di posizione dominante e si impegna a denunciare agli organi competenti tutte le pratiche volte a ridurre la libera concorrenza nel mercato.

2.13 Responsabilità Solidale

SPACCIA SRL nonché i subappaltatori si impegnano affinché siano correttamente effettuate e versate le ritenute fiscali sui redditi da lavoro dipendente in relazione ai soggetti di impiegati nell'esecuzione dei contratti di lavoro. Le ritenute di cui sopra sono versate a mezzo F24 o ricevuta di addebito.

SPACCIA SRL nonché i subappaltatori si impegnano ad assolvere l'IVA sulle fatture emesse per l'esecuzione delle opere e dei lavori.

3. Principi Etici nell'ambito della Corporate Governance

3.1 Sistema organizzativo in generale

SPACCIA SRL è dotata di strumenti organizzativi (organigrammi, comunicazioni organizzative, procedure, controlli di qualità, ecc.) improntati ai seguenti principi generali:

- chiara descrizione delle linee di riporto;
- conoscibilità, trasparenza e pubblicità dei poteri attribuiti;
- chiara e formale delimitazione dei ruoli, con una completa descrizione dei compiti di ciascuna funzione, dei relativi poteri e responsabilità.

Le procedure interne devono essere contraddistinte dalle seguenti caratteristiche:

- distinzione, all'interno di ciascun processo, tra il soggetto che assume la decisione, il soggetto che la esegue ed il soggetto cui è affidato il controllo del processo;
- traccia scritta di ciascun passaggio rilevante del processo;
- adeguato livello di formalizzazione;
- definizione chiara ed inequivocabile dell'organigramma aziendale e degli ambiti di responsabilità delle funzioni aziendali mediante appositi ordini di servizio, resi disponibili a tutti i dipendenti/ collaboratori;
- definizione di apposite procedure operative che regolino, tra l'altro, i processi di selezione e qualifica dei principali fornitori aziendali, i processi di affidamento degli incarichi, i processi di gestione del primo contatto e delle attività commerciali nei confronti di clienti pubblici, la gestione delle gare, la gestione dei rapporti istituzionali o occasionali con soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione;
- chiara suddivisione delle varie fasi e delle relative funzioni, in cui si svolge l'attività di selezione dei fornitori, della fruizione di beni e servizi, di verifica del rispetto delle condizioni contrattuali (attive e passive) all'atto della predisposizione/ricevimento delle fatture; di gestione delle spese di rappresentanza e degli omaggi e le altre attività a rischio di reato;
- definizione chiara ed inequivocabile dei ruoli e dei compiti dei responsabili interni di ciascuna area a rischio, titolari di potere di direzione, impulso e coordinamento delle funzioni sottostanti.

In ogni caso nessuno può gestire in autonomia un intero processo.

3.2 Leggibilità della firma

Tutti gli atti ed i documenti aziendali per i quali è prevista la firma di un dipendente della Società e che abbiano valenza sia interna che esterna dovranno essere sottoscritti dagli interessati in modo leggibile, o comunque inequivocabilmente riconoscibile, nel rispetto dei poteri di firma discendenti da lettere di incarico, mandati e/o procure, generali o speciali.

In tutte le procedure che presuppongono l'uso di una password ovvero di un codice di accesso è assolutamente vietato l'intervento di soggetti diversi da quelli che risultano titolari della password ovvero del codice medesimi;

E' vietato l'uso di timbri o stampigliature varie se non accompagnati da apposizione di firma autografa leggibile, o comunque inequivocabilmente riconoscibile, e ciò soprattutto nel caso di personalizzazione degli stessi, a mezzo per esempio dell'indicazione della funzione e/o direttamente del nome e cognome. In questo ultimo caso, è vietato l'uso degli stessi da soggetti diversi da quelli che ne risultano titolari.

3.3 Sistema di deleghe e procure

Il sistema dell'affidamento di poteri attraverso deleghe e procure deve essere caratterizzato da elementi di certezza, al fine di prevenire reati e consentire la gestione efficiente dell'attività aziendale. Si intende per "delega" l'atto interno di attribuzione di funzioni e compiti, riflesso nel sistema di comunicazioni organizzative; si intende per "procura" l'atto giuridico unilaterale con cui la società attribuisce ad un singolo soggetto il potere di agire in rappresentanza della stessa.

Le norme ed i requisiti essenziali del sistema di deleghe e procure sono i seguenti:

- tutti coloro che intrattengono, per conto di SPACCIA SRL, rapporti con la Pubblica Amministrazione devono essere dotati di incarico formale;
- le deleghe devono coniugare ciascun potere alla relativa responsabilità e ad un'adeguata posizione nell'organigramma;
- ciascuna delega deve definire in modo specifico ed inequivocabile i poteri del delegato, precisandone i limiti ed il soggetto (organo o individuo) cui il delegato riporta gerarchicamente;
- al delegato devono essere riconosciuti poteri di spesa adeguati alle funzioni conferite;
- la procura deve prevedere esplicitamente i casi di decadenza (revoca, trasferimento a diverse mansioni incompatibili con quelle per le quali la procura era stata conferita, licenziamento, ecc.);
- a ciascuna procura che comporti il potere di rappresentanza della società nei confronti dei terzi deve corrispondere una delega interna che descriva il relativo potere di gestione;
- deleghe e procure devono essere tempestivamente aggiornate.

3.4 Controllo sulle operazioni e transazioni

Ogni operazione e/o transazione che sia rilevante e significativa nell'ambito dell'operatività aziendale, deve essere legittima, autorizzata, documentata, registrata e

verificabile entro un congruo termine, in modo da assicurare l'esercizio dei controlli su di essa.

3.5 Acquisto di beni e/o servizi

Gli Amministratori, i funzionari, i dipendenti ed i soggetti che effettuano qualsiasi acquisto di beni e/o servizi, incluse anche le consulenze esterne, per conto di SPACCIA SRL oppure per conto del Committente\Destinatario dei lavori, devono agire nel rispetto dei principi di correttezza, economicità, qualità e liceità ed operare con la dovuta e necessaria diligenza.

Ogni spesa o compenso devono trovare adeguata giustificazione in relazione al tipo di acquisto effettuato e di incarico assegnato.

Nessun tipo di pagamento, versamento o altro equipollente verso terzi, salvo quelli di modico valore o dovuti per legge, può essere effettuato in contanti ed in ogni caso le modalità di pagamento devono essere tali da consentire in ogni momento la tracciabilità, l'inerenza dell'operazione ed il rispetto delle normative vigenti.

3.6 Trattamento del denaro contante

Coloro i quali, nello svolgimento delle mansioni loro attribuite all'interno della Società, effettuano e/o ricevono pagamenti in contanti, possono darvi luogo sempre ed esclusivamente nel rispetto delle procedure aziendali e delle regole di comportamento interne adottate.

3.7. Prevenzione degli illeciti societari

La Società condanna qualsiasi comportamento, da chiunque posto in essere, finalizzato a rendere materialmente praticabile, incoraggiare, facilitare o indurre la violazione, da parte degli Amministratori, di uno o più dei principi di seguito indicati.

SPACCIA SRL opera affinché ogni attività riguardante la disposizione di risorse sia autorizzata (anche in via generale) da chi ne ha il potere, registrata documentalmente e verificabile con immediatezza. Ogni documento attinente la gestione, rappresentativo di un fatto accaduto o di una valutazione operata deve essere sottoscritto da chi lo ha formato.

La Società dispone il divieto di procedere a pagamenti non adeguatamente supportati da documentazione giustificativa, ovvero per cassa, se al di sopra dell'ammontare predefinito.

La Società esige che gli amministratori, i funzionari e i dipendenti tengano una condotta corretta e trasparente nello svolgimento della loro funzione, soprattutto in relazione a qualsiasi richiesta avanzata da parte dei soci, dagli amministratori o dagli organismi di controllo nell'esercizio delle loro rispettive funzioni istituzionali.

A tutti i soggetti (apicali, dipendenti e/o consulenti) che a qualunque titolo, anche quali meri fornitori di dati, siano coinvolti nella formazione del bilancio e di documenti similari, o comunque di documenti che rappresentino la situazione economica, patrimoniale o finanziaria della Società:

a) è fatto obbligo di garantire la completezza e la chiarezza delle informazioni fornite nonché l'accuratezza dei dati e delle elaborazioni;

b) è vietato esporre fatti non rispondenti al vero, anche se oggetto di valutazione, ovvero omettere informazioni od occultare dati in violazione diretta o indiretta dei principi normativi e delle regole procedurali interne, in modo da indurre in errore i destinatari dei sopra menzionati documenti.

La Società esige lo scrupoloso rispetto delle procedure contabili-amministrative di tempo in tempo adottate, idonee ad assicurare un agevole ed immediato controllo.

La Società condanna qualsiasi comportamento finalizzato ad alterare la correttezza e la veridicità dei dati e delle informazioni destinate ad essere recepite nei documenti di cui si compone il bilancio aziendale, nelle relazioni o nelle altre comunicazioni sociali previste per legge e dirette ai soci ed al pubblico. Tutti i soggetti chiamati alla formazione dei suddetti atti sono tenuti a verificare, con la dovuta diligenza, la correttezza dei dati e delle informazioni necessarie alla redazione degli atti sopra indicati. L'eventuale condotta illecita sarà considerata come commessa in danno alla Società stessa. E' vietato determinare la maggioranza in assemblea con atti simulati o fraudolenti. È vietato diffondere notizie false, sia all'interno che all'esterno della Società, concernenti la situazione patrimoniale, l'andamento economico/gestionale, l'esito di controlli interni ed ogni altra informazione che riguardi la Società.

I dipendenti e consulenti della Società devono evitare ogni comportamento che possa, direttamente o indirettamente, causare fenomeni di *insider trading* anche da parte di terzi. I soci non devono effettuare alcun tipo di operazione societaria che abbia l'unica finalità di cagionare un danno ai creditori.

4. Rapporti con la Pubblica Amministrazione

Ai fini del presente Codice Etico, per Pubblica Amministrazione si deve intendere, oltre a qualsiasi ente pubblico, altresì, qualsiasi agenzia amministrativa indipendente, persona, fisica o giuridica, che agisce in qualità di pubblico ufficiale o incaricato di pubblico servizio ovvero in qualità di membro di organo delle Comunità europee o di funzionario delle Comunità europee o di funzionario di Stato estero, la Magistratura e le autorità di pubblica vigilanza, qualsiasi organo di controllo e vigilanza per aspetti collegati a sicurezza, ambiente.

I soci, i dipendenti, i consulenti e collaboratori, i procuratori ed in genere i soggetti terzi che agiscono per conto di SPACCIA SRL nei rapporti con la Pubblica Amministrazione, devono adeguare la propria condotta al rispetto dei principi di legalità, correttezza e trasparenza.

I soggetti cui sono attribuite funzioni di rappresentanza nei confronti della Pubblica Amministrazione, devono, nell'ambito di eventuali problematiche insorte nei procedimenti amministrativi, ricorrere alle tutele previste a fronte dei comportamenti illegittimi della Pubblica Amministrazione, contribuendo così alla tutela dell'imparzialità e del buon andamento cui è tenuta la Pubblica Amministrazione medesima.

I contatti con la Pubblica Amministrazione, italiana e comunitaria, sono tenuti solo da chi è specificatamente incaricato dalla Società e devono essere svolti nell'ambito dei poteri attribuiti che devono risultare da atti formali di incarico.

Le persone incaricate di seguire una qualsiasi trattativa d'affari, richiesta o rapporto istituzionale con la Pubblica Amministrazione non devono per alcuna ragione cercare di influenzare impropriamente le decisioni che i rispettivi pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio debbono istruire e/o adottare per conto della Pubblica Amministrazione di cui fanno parte.

La Società condanna qualsiasi comportamento, da chiunque eventualmente posto in essere, consistente nel dare, offrire o promettere, direttamente od indirettamente, denaro od altre utilità a pubblici ufficiali e/o incaricati di pubblico servizio, italiani o stranieri, neppure se da ciò possa conseguirne per SPACCIA SRL un interesse o vantaggio.

È proibito dare, offrire o promettere qualsiasi oggetto, servizio, prestazione o favore al fine di ottenere un trattamento più favorevole in relazione a qualsiasi rapporto intrattenuto con la Pubblica Amministrazione, italiana o estera.

È proibito dare, offrire o promettere qualsiasi oggetto, servizio, prestazione o favore al fine di indurre pubblici ufficiali e/o incaricati di pubblico servizio, italiani o esteri, ad utilizzare la loro influenza su altri soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione, italiana, comunitaria o estera.

Non è consentito comunque in generale dare, offrire o promettere qualsiasi oggetto, servizio, prestazione o favore a pubblici ufficiali e/o incaricati di pubblico servizio, italiani o stranieri, o loro parenti, direttamente o per interposta persona, salvo che si tratti di doni o altre utilità di modico valore e, in ogni caso, rientranti negli usi o costumi legittimi.

È proibito intrattenere rapporti di lavoro con impiegati della Pubblica Amministrazione o assumere ex impiegati della Pubblica Amministrazione, italiana, loro coniugi o parenti entro il secondo grado, qualora essi partecipino - o abbiano partecipato -, personalmente e attivamente, a trattative che hanno coinvolto la Società, oppure abbiano provveduto personalmente alla trattazione di richieste effettuate dalla Società alla Pubblica Amministrazione medesima.

Qualora la Società dovesse utilizzare un consulente o un soggetto terzo per essere rappresentata nei rapporti verso la Pubblica Amministrazione, questi è tenuto alle stesse direttive valide per il dipendente. In ogni caso è escluso che il soggetto terzo sia un soggetto che possa creare o essere coinvolto in conflitti di interesse.

4.1 Prevenzione della corruzione

È proibito destinare a finalità diverse da quelle per cui sono stati concessi, contributi, sovvenzioni o finanziamenti ottenuti dallo Stato o da altro ente pubblico o dall'Unione Europea, anche se di modico valore e/o importo.

I soggetti deputati alla gestione degli investimenti e/o finanziamenti ricevuti dalla Pubblica Amministrazione, italiana o straniera, dovranno improntare il loro operato a principi di correttezza e trasparenza, ed a tal fine dovranno rendere disponibile ed accessibile ogni documentazione ed ogni operazione, anche non economica, eseguita nell'ambito dei compiti e delle funzioni ad essi assegnate.

La Società vieta qualsiasi comportamento finalizzato a conseguire qualsiasi tipo di contributo, finanziamento, mutuo agevolato o altra erogazione dello stesso tipo, da parte della Pubblica Amministrazione o di altro ente pubblico, tramite dichiarazioni e/o documenti falsi, o per il tramite di informazioni omesse o, più genericamente, per il tramite di artifici o raggiri, compresi quelli realizzati per mezzo di un sistema informatico o telematico, volti ad indurre in errore l'ente erogatore.

4.2 Regole di condotta relative ai rischi di corruzione e concussione

Come sopra meglio specificato la SPACCIA SRL non ammette, né direttamente, né indirettamente, né per il tramite di interposta persona l'esercizio di illecite pressioni, offerte o promesse di denaro, doni, compensi, servizi, prestazioni o favori a dirigenti, funzionari o dipendenti della Pubblica Amministrazione ovvero a soggetti incaricati di pubblico servizio ovvero a loro parenti o conviventi allo scopo di indurre al compimento di un atto d'ufficio o contrario ai doveri d'ufficio, dovendosi ritenere tale anche lo scopo di favorire o danneggiare una parte in un processo civile, penale o amministrativo al fine di arrecare un vantaggio diretto o indiretto all'azienda.

Inoltre, chi riceve richieste esplicite o implicite di benefici di qualsiasi natura da parte di soggetti della Pubblica Amministrazione, come sopra definiti, dovrà immediatamente:

- a) sospendere ogni rapporto con essi;
- b) informare per iscritto l'Organismo di Vigilanza ed il proprio responsabile aziendale.

Le prescrizioni indicate nei precedenti punti non devono essere eluse ricorrendo a forme diverse di aiuti e contribuzioni che, sotto la veste di incarichi, consulenze, pubblicità, ecc., abbiano analoghe finalità di quelle vietate negli stessi punti.

4.3 Prevenzione dei reati di intralcio alla giustizia

Gli amministratori e tutti i dipendenti della Società, devono mantenere un atteggiamento di massima disponibilità e di collaborazione nei confronti dell'Autorità Giudiziaria.

La Società condanna qualsiasi comportamento lesivo della personalità individuale, dell'integrità fisica e della libertà morale, incluso l'esercizio di pressioni e/o minacce, per ottenere comportamenti a proprio vantaggio in sede giudiziaria da parte di propri dipendenti o collaboratori.

La Società condanna qualsiasi comportamento volto ad influenzare la libera determinazione di chi sia chiamato a rendere dichiarazioni innanzi all'Autorità giudiziaria.

4.4. Conflitti di interesse nei rapporti con la Pubblica Amministrazione

La Società non può farsi rappresentare nei rapporti con la Pubblica Amministrazione da soggetti terzi quando si possa, anche solo astrattamente, configurare un conflitto d'interesse.

I soggetti terzi che operano per conto della SPACCIA SRL hanno l'obbligo di astenersi dall'intrattenere rapporti con la Pubblica Amministrazione, italiana o estera, in ogni altro caso in cui sussistano nei loro riguardi manifeste ragioni di convenienza.

5. Criteri di condotta nelle relazioni con la collettività e con le istituzioni:

5.1. Rapporti con partiti, organizzazioni sindacali ed associazioni

SPACCIA SRL persegue obiettivi coerenti con quelli di sviluppo della collettività e del contesto ambientale in cui opera.

SPACCIA SRL non finanzia partiti politici né in Italia né all'estero, loro rappresentanti o candidati, né effettua sponsorizzazioni di congressi o feste che abbiano un fine esclusivo di propaganda politica se non nei limiti consentiti dalla legge e previa adozione di una espressa delibera dell'organo amministrativo

SPACCIA SRL si astiene da qualsiasi pressione diretta o indiretta ad esponenti politici (es. accettazione di segnalazioni ai fini delle assunzioni, contratti di consulenza).

SPACCIA SRL non eroga contributi ad organizzazioni con le quali può ravvisarsi un conflitto di interessi ma può, comunque, cooperare anche finanziariamente con organizzazioni che, per specifici progetti, rispondano ai seguenti requisiti:

- finalità riconducibile all'oggetto sociale di SPACCIA SRL ;
- destinazione chiara e documentabile delle risorse;
- espressa autorizzazione da parte delle funzioni preposte alla gestione di tali rapporti nell'ambito di SPACCIA SRL .

La società può aderire alle richieste di contributi, limitatamente alle proposte provenienti da enti e associazioni dichiaratamente senza fini di lucro e con regolari statuti e atti costitutivi che siano di elevato valore culturale o benefico. Le attività di sponsorizzazione, che possono riguardare i temi del sociale, dell'ambiente, dello sport, della vita aggregativa, dello spettacolo e dell'arte, sono destinate solo ad eventi che offrano garanzia di qualità, di valore sociale per la collettività, o per i quali SPACCIA SRL può collaborare alla progettazione, in modo da garantirne originalità ed efficacia. In ogni caso, nella scelta

delle proposte cui aderire, SPACCIA SRL presta particolare attenzione ad ogni possibile conflitto di interessi di ordine personale o aziendale.

5.2 Rapporti istituzionali

Ogni rapporto con le istituzioni pubbliche locali, nazionali ed internazionali riconducibile alla normale attività amministrativa è orientato a criteri di trasparenza e correttezza, evitando atteggiamenti di natura collusiva. Al fine di garantire la massima chiarezza nei rapporti, i contatti con gli interlocutori istituzionali devono avvenire esclusivamente tramite referenti che abbiano ricevuto esplicito mandato dai legali rappresentanti di SPACCIA SRL.

5.3 Disposizioni emanate dalle Autorità indipendenti

SPACCIA SRL dà piena e scrupolosa osservanza alle norme antitrust ed alle disposizioni delle Autorità regolatrici del mercato. SPACCIA SRL non nega, nasconde o ritarda alcuna informazione richiesta dalle Autorità e agli altri organi di regolazione nelle loro funzioni ispettive e collabora attivamente nel corso delle procedure istruttorie; per garantire la massima trasparenza, SPACCIA SRL si impegna a non trovarsi in situazioni di conflitto di interessi con dipendenti di qualsiasi Autorità e loro familiari.

5.4 Rapporti con gli organi di controllo

I destinatari del presente Codice, in occasioni di verifiche e di ispezioni da parte delle Autorità pubbliche competenti, devono mantenere un atteggiamento di collaborazione nei confronti degli organi ispettivi e di controllo, fornendo, su richiesta, i dati e le informazioni disponibili.

E' vietato ostacolare in qualunque modo le funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza che entrino in contatto con la Società nelle loro funzioni istituzionali.

E' altresì vietato, nelle comunicazioni alle predette autorità, esporre fatti non corrispondenti al vero, anche se oggetto di valutazione, sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della Società, o occultare con altri mezzi fraudolenti, in tutto o in parte, fatti inerenti la situazione medesima che avrebbero dovuto essere comunicati

6. Prevenzione dei reati informatici

Chiunque utilizza il sistema informativo aziendale deve osservare strettamente tutte le leggi e regolamenti interni in materia di sicurezza informatica.

E' obbligatorio:

- a) utilizzare i personal computer per i soli ambiti inerenti all'attività lavorativa;
- b) utilizzare le unità di rete come aree di condivisione strettamente professionale;
- c) utilizzare e conservare correttamente le firme digitali della Società;
- d) non usare né installare programmi distribuiti da chi non ne è ufficialmente preposto, né mezzi di comunicazione propri, salvo esplicita autorizzazione da parte della direzione o funzione competente;
- e) non modificare le configurazioni impostate sul computer in dotazione;
- f) non utilizzare software e/o hardware atti ad intercettare, falsificare, alterare o sopprimere il contenuto di comunicazioni e/o documenti informatici;
- g) non accedere in maniera non autorizzata ai sistemi informativi della Pubblica Amministrazione o di terzi.

7. prevenzione del riciclaggio e dell'autoriciclaggio

I soggetti a cui il presente Codice Etico si applica, nell'ambito dei diversi rapporti instaurati con la Società, non dovranno in alcun modo e in alcuna circostanza, essere implicati in vicende connesse al riciclaggio ed all'autoriciclaggio di denaro proveniente da attività criminali o alla ricettazione di beni o altre utilità di provenienza illecita.

Gli stessi sono tenuti, inoltre, a verificare preventivamente le informazioni disponibili sulle controparti commerciali, fornitori, partner, collaboratori e consulenti, al fine di accertare la relativa rispettabilità prima di instaurare con essi rapporti di affari. La SPACCIA SRL si impegna a rispettare tutte le norme e disposizioni sia nazionali che internazionali, in materia di lotta al riciclaggio ed all'autoriciclaggio.

7.1 Prevenzione dei reati tributari

La regolare tenuta della contabilità dell'azienda risponde ai principi di verità, accuratezza, completezza e trasparenza del dato registrato. I destinatari del presente Codice Etico si impegnano ad astenersi da qualsiasi comportamento, attivo o omissivo, che violi direttamente o indirettamente i principi normativi – con specifico riferimento al D.Lgs. 74/2000 e le procedure 231/2001 della società - che attengono la formazione e la regolarità dei documenti contabili. I destinatari del presente Codice Etico sono altresì tenuti a conservare e rendere disponibile, per ogni operazione o transazione effettuata, adeguata documentazione di supporto al fine di consentirne:

- l'individuazione dei vari livelli di responsabilità nella formazione dei documenti contabili;
- l'individuazione dei vari livelli di responsabilità nella archiviazione e conservazione dei documenti contabili;
- la verifica della esattezza e coerenza della formazione della fatturazione attiva e ricezione di quella passiva;
- l'agevole ricostruzione formale e cronologica della fatturazione attiva e ricezione di quella passiva;
- l'accurata registrazione contabile.

I destinatari del presente Codice Etico che vengano a conoscenza di casi di omissione, falsificazione o trascuratezza nelle registrazioni contabili o nelle documentazioni di supporto contabile sono tenuti a riferirne tempestivamente all'OdV, all'amministratore, al procuratore generale ed ai procuratori speciali della società Spaccia Srl. Le segnalazioni pertanto, potranno essere inviate all'indirizzo: organismodivigilanza@spacciasrl.it.

L'azienda promuove la formazione e l'aggiornamento al fine di rendere edotti i destinatari del presente Codice Etico in ordine alle regole che presiedono alla formazione ed alla gestione della documentazione contabile.

8. Principi Etici nella relazione con il personale

8.1 Assunzione del Personale

La valutazione del personale da assumere è effettuata in base alla corrispondenza dei profili dei candidati e delle loro specifiche competenze professionali e psico-attitudinali, rispetto a quanto atteso ed alle esigenze aziendali così come risultano dalla richiesta avanzata dalla funzione richiedente e, sempre, nel rispetto delle pari opportunità per tutti i soggetti interessati.

Le informazioni richieste sono strettamente collegate alla verifica degli aspetti previsti dal profilo professionale e psico-attitudinale, nel rispetto della sfera privata e delle opinioni del candidato.

Devono essere evitati favoritismi o forme di clientelismo nelle fasi di selezione e assunzione ed è vietata ogni forma di discriminazione nei confronti delle persone, non motivata dal rispetto di misure preventive.

Il personale è assunto o collabora con regolare contratto di lavoro; non è tollerata alcuna forma di lavoro irregolare o, comunque, non contemplata nella normativa in materia e nel D.Lgs. n. 276 del 2003. Alla costituzione del rapporto di lavoro ogni collaboratore/dipendente riceve, oltre ad un estratto del Modello, accurate informazioni relative:

- alle caratteristiche della funzione e delle mansioni da svolgere;
- agli elementi normativi e retributivi, come regolati dal contratto collettivo nazionale di lavoro o dalla collaborazione;
- alle norme e procedure da adottare al fine di evitare i possibili rischi per la salute connessi all'attività lavorativa.

Tali informazioni sono fornite in modo che l'accettazione dell'incarico sia fondata su un'effettiva comprensione.

8.2. Gestione del personale

SPACCIA SRL evita qualsiasi forma di discriminazione nei confronti dei propri collaboratori e dipendenti.

Nell'ambito dei processi di gestione e sviluppo del personale, così come in fase di selezione, le decisioni prese sono basate sulla corrispondenza tra profili attesi e profili posseduti dai collaboratori e/o su considerazioni di merito. L'accesso a ruoli e incarichi è anch'esso stabilito in considerazione delle effettive e comprovate competenze e capacità del candidato; inoltre, compatibilmente con l'efficienza generale del lavoro, sono favorite quelle flessibilità nell'organizzazione del lavoro che agevolino la gestione dello stato di maternità e, in generale, della cura dei figli. La valutazione dei collaboratori/dipendenti è effettuata in maniera allargata coinvolgendo i responsabili, le funzioni "apicali" e, per quanto possibile, i soggetti che sono entrati in relazione con il valutato.

8.3. Gestione del tempo di lavoro dei collaboratori/dipendenti

Gli "apicali" ed ogni responsabile è tenuto a valorizzare il tempo di lavoro dei collaboratori/dipendenti, richiedendo prestazioni coerenti con l'esercizio delle loro mansioni e con i piani di organizzazione del lavoro. Costituisce abuso della posizione di autorità richiedere, come atto dovuto, prestazioni, favori personali o qualunque comportamento che configuri una violazione del presente codice Etico.

8.4. Valorizzazione e formazione delle risorse

La Società si impegna quindi a valorizzare le proprie risorse economico - finanziarie ed umane, ritenute assolutamente necessarie per il raggiungimento della propria missione aziendale; in funzione di tale scopo, promuove il miglioramento e la crescita del proprio capitale umano anche attraverso una formazione mirata. SPACCIA SRL mette a disposizione di tutti i collaboratori/dipendenti strumenti informativi e formativi con l'obiettivo di valorizzare le specifiche competenze e conservare il valore professionale del personale; è prevista una formazione istituzionale erogata in determinati momenti della vita aziendale del collaboratore/dipendente e una formazione periodica.

8.5. Interventi sull'organizzazione del lavoro

Nel caso di riorganizzazione del lavoro è salvaguardato il valore delle risorse umane, prevedendo, ove necessario, azioni di formazione e/o di riqualificazione professionale.

SPACCIA SRL si attiene al riguardo ai seguenti criteri:

- gli oneri delle riorganizzazioni del lavoro devono essere distribuiti il più uniformemente possibile tra tutti i collaboratori/dipendenti, coerentemente con l'esercizio efficace ed efficiente dell'attività d'impresa;
- in caso di eventi nuovi o imprevisti, che devono essere comunque esplicitati, il collaboratore/dipendente può essere assegnato a incarichi diversi rispetto a quelli svolti in precedenza, avendo cura di salvaguardare le sue competenze professionali.

8.6. Equità nell'esercizio di poteri autoritativi

Nel perfezionamento e nella gestione dei rapporti contrattuali che implicano relazioni gerarchiche, in speciale modo con i collaboratori, SPACCIA SRL si impegna a fare in modo che l'autorità sia esercitata con equità e correttezza evitando ogni abuso. In particolare, Spaccia garantisce che l'autorità non si trasformi in esercizio di potere lesivo della dignità e autonomia del collaboratore/dipendente e che le scelte di organizzazione del lavoro salvaguardino il valore dei collaboratori/dipendenti.

8.7. Doveri dei collaboratori/dipendenti

I collaboratori/dipendenti devono agire lealmente al fine di rispettare gli obblighi sottoscritti nel contratto di lavoro/collaborazione e quanto previsto dal Modello, in tutte i suoi elementi costitutivi (anche Codice Etico), assicurando le prestazioni richieste.

8.8. Conflitto di interessi in ambito lavorativo

Tutti i collaboratori/dipendenti di SPACCIA SRL sono tenuti ad evitare situazioni in cui si possano manifestare conflitti di interessi ed a non avvantaggiarsi personalmente di opportunità di affari di cui siano venuti a conoscenza nel corso dell'espletamento delle proprie funzioni. Pertanto è vietato prestare contemporaneamente la propria opera, a qualsiasi titolo, in favore della Società e di terzi portatori di interessi conflittuali con quello della Società stessa.

A titolo esemplificativo, e non esaustivo, possono determinare conflitto di interessi le seguenti situazioni:

- svolgere una funzione di vertice e avere interessi economici con fornitori, clienti, o concorrenti anche attraverso i familiari;
- curare i rapporti con i fornitori e svolgere attività lavorativa, anche da parte di un familiare, presso fornitori;
- accettare denaro o favori da persone o aziende che sono o intendono entrare in rapporti di affari con SPACCIA SRL.

Nel caso in cui si manifesti (anche solo l'apparenza di) un conflitto di interessi, il collaboratore/dipendente è tenuto a darne comunicazione al proprio responsabile, il quale, secondo le modalità previste, informerà l'Organo di Vigilanza. Il collaboratore/dipendente è inoltre tenuto a dare informazioni circa le attività svolte al di fuori del tempo di lavoro, nel caso in cui queste possano concretamente apparire in conflitto di interessi con SPACCIA SRL. Nella conduzione di qualsiasi attività devono sempre evitarsi situazioni in cui i soggetti coinvolti nelle transazioni siano, o possano anche solo apparire, in conflitto di interesse; con ciò si intende sia il caso in cui un collaboratore persegua un interesse diverso dalle direttive di SPACCIA SRL e dagli interessi dei soci, o si avvantaggi personalmente di opportunità d'affari di sia il caso in cui i rappresentanti dei clienti, dei fornitori o delle Istituzioni pubbliche, agiscano in contrasto con i doveri fiduciari legati alla loro posizione.

8.9 Utilizzo dei beni aziendali

Ogni collaboratore, dipendente, fornitore subappaltatore della SPACCIA SRL è tenuto ad operare con diligenza per tutelare i beni aziendali, attraverso comportamenti responsabili e fedeli alle procedure operative predisposte per regolamentarne l'utilizzo, documentando con precisione il loro impiego.

Ogni persona sopra elencata deve utilizzare con scrupolo e parsimonia i beni affidatigli, prestando particolare attenzione alla gestione delle risorse finanziarie di cui sia in possesso; deve altresì evitare utilizzi impropri dei beni che possano essere causa di danno o di riduzione di efficienza o comunque in contrasto con l'interesse dell'azienda.

Ogni persona sopra elencata è responsabile della protezione delle risorse a lui affidate ed ha il dovere di informare tempestivamente le unità preposte di eventuali minacce o eventi dannosi per la società. SPACCIA SRL inoltre, si riserva il diritto di impedire l'utilizzo distorto dei propri beni ed infrastrutture attraverso l'impiego di sistemi contabili, di reporting di controllo finanziario e di analisi e prevenzione dei rischi, fermo restando il rispetto di quanto previsto dalle leggi vigenti.

Per quanto riguarda le applicazioni informatiche, ogni collaboratore/ dipendente è tenuto ad adottare scrupolosamente quanto previsto dalle politiche di sicurezza aziendali, al fine di non compromettere la funzionalità e la protezione dei sistemi informatici; è tenuto, altresì, ad utilizzare i mezzi informatici di SPACCIA SRL allo scopo di migliorare le proprie conoscenze tecniche e ad evitare l'uso degli stessi per visitare siti internet dal basso contenuto morale o usare tali mezzi per diffondere informazioni personali, riservate e qualsiasi altro materiale di SPACCIA SRL .

8.10. Accettazione e distribuzione di omaggi

Oltre a quanto specificatamente prescritto relativamente agli omaggi verso soggetti facenti parte della Pubblica Amministrazione, è vietato:

- distribuire omaggi e regali al di fuori di quanto previsto dalla normale prassi aziendale;
- accettare qualsivoglia tipo di omaggio od altra utilità da terzi laddove il valore degli stessi ecceda la normale prassi aziendale. Il divieto è esteso ai familiari dei dipendenti.

E' in generale vietata qualsiasi forma di liberalità, offerta o ricevuta, idonea ad ingenerare nel donante l'aspettativa ad un trattamento di favore nella conduzione di qualsiasi attività aziendale. Gli omaggi e regali consentiti si caratterizzano sempre per la relativa esiguità del loro valore e per la loro natura meramente simbolica e devono essere documentati in modo adeguato per consentire le prescritte verifiche.

8.11. Prevenzione infortuni sul lavoro, tutela della salute e sicurezza dei lavoratori

La Società riconosce alla tutela della salute e sicurezza dei luoghi dei lavoratori un'importanza fondamentale ed imprescindibile nell'ambito dell'organizzazione

aziendale, per questo ha adottato il Sistema di Gestione conforme alla norma BS OHSAS 18001-2007 e adotta nell'esercizio dell'impresa ogni misura che, secondo la particolarità dell'attività svolta, la migliore esperienza e grado di conoscenza tecnica, sia necessaria per tutelare adeguatamente l'integrità fisica e morale dei lavoratori. SPACCIA SRL si impegna a rispettare la normativa vigente in tema di tutela della sicurezza sul luogo di lavoro. La Società pertanto non giustifica qualsiasi condotta che implichi vantaggi in capo alla società, anche in termini di risparmio sui costi connessi, ma che al tempo stesso comporti o possa comportare la violazione, dolosa o colposa, delle norme in tema di tutela della sicurezza e salute del lavoro. Per realizzare tali obiettivi, SPACCIA SRL si impegna a diffondere e consolidare una cultura della sicurezza sviluppando la consapevolezza dei rischi, promuovendo comportamenti responsabili da parte di tutti i collaboratori dipendenti consorziati subappaltatori; SPACCIA SRL, inoltre, opera per preservare, soprattutto con azioni preventive, la salute e la sicurezza dei lavoratori, nonché l'interesse degli altri interlocutori.

A tal fine, la struttura interna, attenta all'evoluzione degli scenari di riferimento ed al conseguente mutamento delle minacce, realizza interventi di natura tecnica ed organizzativa, attraverso:

- l'introduzione e la sorveglianza di un sistema di gestione dei rischi e della sicurezza;
- una continua analisi del rischio e della criticità dei processi e delle risorse da proteggere;
- l'adozione delle migliori tecnologie;
- il controllo e l'aggiornamento delle metodologie di lavoro;
- l'apporto di interventi formativi e di comunicazione

8.12. Prevenzione dei reati ambientali

la SPACCIA SRL pone, tra i suoi valori di riferimento, la tutela dell'ambiente, per questo ha adottato il sistema di gestione il Sistema di Gestione Ambientale conforme alla norma UNI EN ISO 14001:2008 e, nell'esercizio dell'impresa, adotta ogni misura idonea a prevenire la commissione dei reati ambientali.

9. Principi Etici nei rapporti con i terzi

9.1. Rapporti con i fornitori

I rapporti con i fornitori vengono regolati dai principi di correttezza, trasparenza ed imparzialità. SPACCIA SRL sceglie i propri fornitori sulla base di parametri obiettivi

quali la convenienza, la qualità e l'efficienza e vieta qualsiasi comportamento che pregiudichi o leda questi principi. I processi di acquisto sono improntati alla ricerca del massimo vantaggio competitivo per Spaccia, alla concessione delle pari opportunità per ogni fornitore, alla lealtà ed all'imparzialità.

In particolare, i collaboratori dipendenti sia diretti che delle consorziate, addetti a tale processo sono tenuti a non precludere ad alcuno, in possesso dei requisiti prefissati, la possibilità di competere alla stipula di contratti, adottando nella scelta della rosa dei candidati criteri oggettivi e documentabili, tali da assicurare una concorrenza sufficiente.

Per SPACCIA SRL sono requisiti di riferimento:

- la disponibilità opportunamente documentata di mezzi, anche finanziari, strutture organizzative, capacità e risorse progettuali, *know-how*;
- l'esistenza ed effettiva attuazione di sistemi di qualità aziendali adeguati;
- nel caso in cui la fornitura comprenda *know-how* o diritti di terzi, l'ottenimento da parte del fornitore di una quota significativa di valore aggiunto.

SPACCIA SRL si riserva il diritto, senza pregiudizio nei confronti di altri possibili fornitori, di instaurare rapporti privilegiati con tutti i soggetti che adottino degli impegni e delle responsabilità etiche in sintonia con quelli adottati da SPACCIA SRL nel presente codice etico.

In tutti i predetti rapporti di affari non è consentito ottenere benefici, omaggi e/o atti di cortesia che, per natura e valore, potrebbero essere finalizzati ad ottenere un trattamento di favore che violi le regole di mercato ed i principi che ispirano la SPACCIA SRL.

9.2. Requisiti formali degli incarichi a terzi

Gli incarichi conferiti a qualsiasi consulente o collaboratore esterno che agiscano ed operino, a qualsiasi titolo, in favore della Società devono essere sempre redatti per iscritto, con l'indicazione del tipo di incarico assegnato e del compenso pattuito

9.3. Integrità e indipendenza nei rapporti

Le relazioni con i fornitori professionisti e consulenti sono regolate da principi comuni e sono oggetto del costante monitoraggio di SPACCIA SRL, con l'ausilio dell'Organo di Vigilanza. La stipula di un contratto con un fornitore deve basarsi su rapporti di estrema chiarezza, evitando, ove possibile, forme di dipendenza. Per garantire la massima

trasparenza ed efficienza del processo di acquisto, SPACCIA SRL si ispira ai seguenti principi:

- rotazione, orientativamente triennale, delle persone preposte agli acquisti;
- separazione dei ruoli tra l'unità richiedente la fornitura e l'unità stipulante il contratto;
- adeguata ricostruibilità delle scelte adottate.

9.4 Finalità della regolazione dei rapporti con i fornitori

Il rispetto dei principi di cui alla presente sezione garantisce che la scelta dei fornitori non ricada su determinati soggetti, al solo fine di procurare un'indiretta utilità a terzi, in particolare appartenenti alla Pubblica Amministrazione e garantisce che l'approvvigionamento avvenga esclusivamente in base ai prezzi di mercato, così prevenendo la formazione di risorse utilizzabili al fine di commettere reati.

9.5 . Relazioni con i clienti: Imparzialità e trasparenza contrattuale

SPACCIA SRL si impegna a non discriminare arbitrariamente i propri clienti. I contratti e le comunicazioni ai clienti, compresi i messaggi pubblicitari ed il contenuto dell'eventuale sito internet aziendale, debbono avere le seguenti caratteristiche:

- essere chiari e semplici, formulati con un linguaggio il più possibile vicino a quello normalmente adoperato dagli interlocutori;
- essere conformi alle normative vigenti, senza ricorrere a pratiche elusive o comunque scorrette;
- essere completi, così da non trascurare alcun elemento rilevante ai fini della decisione del cliente.

Scopi e destinatari delle comunicazioni determinano, di volta in volta, la scelta dei canali di contatto più idonei alla trasmissione dei contenuti impegnandosi a non utilizzare strumenti pubblicitari ingannevoli o non veritieri.

È cura di SPACCIA SRL comunicare in maniera tempestiva ogni informazione relativa ad eventuali modifiche al contratto, relativa ad eventuali variazioni delle condizioni economiche e tecniche di erogazione del servizio e/o vendita dei prodotti, relativa all'esito di verifiche compiute nel rispetto degli standard richiesti dalle Autorità di controllo.

9.6. Contratti e comunicazioni ai clienti

I contratti e le comunicazioni alla clientela devono essere:

- a. chiari e semplici, formulati con un linguaggio il più possibile vicino a quello normalmente adoperato dagli interlocutori, se che ciò pregiudichi la chiarezza e la legalità dell'accordo;
- b. conformi alle normative vigenti, senza ricorrere a pratiche elusive o comunque scorrette;
- c. conformi alle politiche commerciali aziendali ed ai parametri in esse definiti;
- d. completi, così da non trascurare alcun elemento rilevante ai fini della decisione del cliente.

Scopi e destinatari delle comunicazioni devono determinare, di volta in volta, la scelta dei canali di contatto più idonei alla trasmissione dei contenuti impegnandosi a non utilizzare strumenti pubblicitari ingannevoli o non veritieri.

9.7 Gestione delle posizioni creditorie

SPACCIA SRL si impegna a non abusare delle proprie posizioni creditorie verso i propri clienti, al fine di trarne vantaggio o qualsiasi altra utilità.

Nel recupero del credito SPACCIA SRL agisce secondo criteri oggettivi e documentabili, avviando procedure di recupero a partire dalle posizioni più critiche, informando preventivamente il debitore sulla posizione e sull'ammontare del credito vantato e cercando, in ogni caso ove possibile, di risolvere tali posizioni in stragiudiziale.

9.8. Controllo della qualità

SPACCIA SRL si impegna a garantire adeguati standard di qualità dei servizi e prodotti offerti sulla base di livelli predefiniti ed a monitorare periodicamente la qualità percepita. SPACCIA SRL si è all'uopo dotato di un aggiornato sistema di gestione della qualità secondo la UNI EN ISO 9001, di sistema ambientale UNI EN ISO 14001 e di sistema della sicurezza e salute Ohsas 18001.

9.10. Coinvolgimento della committenza

SPACCIA SRL si impegna a dare riscontro ai suggerimenti e ai reclami formulati da committenti, avvalendosi di sistemi di comunicazione idonei e tempestivi.

È cura di SPACCIA SRL informare dei tempi necessari per le risposte che, comunque, dovranno essere brevi.

10. Modalità di attuazione del codice di condotta

Il codice etico è portato a conoscenza di tutti i soggetti interessati mediante apposite attività di comunicazione ed il rispetto monitorato attraverso un sistema di controllo

interno. L'atteggiamento da tenere durante i controlli deve essere positivo in considerazione del contributo che queste verifiche apportano al miglioramento dell'efficienza di SPACCIA SRL. Pertanto, ogni persona coinvolta nelle verifiche, nell'ambito delle funzioni svolte, è responsabile del corretto funzionamento del sistema di controllo.

All'Organismo di vigilanza di cui al Modello Organizzativo compete altresì il compito di vigilare sull'attuazione e sull'osservanza del codice di condotta.

Nello specifico l'OdV deve:

- 1) monitorare l'applicazione del codice etico e del modello organizzativo da parte dei soggetti coinvolti e recepire eventuali segnalazioni, fornite da persone esterne od interne alla SPACCIA SRL, anche in forma anonima;
- 2) relazionare periodicamente all'organo amministrativo sui risultati dell'attività svolta e segnalare eventuali violazioni del codice di condotta;
- 3) provvedere, nel caso, alla revisione periodica del codice di condotta.

In caso di accertata violazione del codice di condotta l'O.d.V. riporta la segnalazione all'organo di amministrazione che deciderà se applicare una sanzione disciplinare.

La violazione delle norme del codice etico e modello organizzativo costituisce un inadempimento alle obbligazioni assunte nel rapporto di lavoro, con ogni conseguenza prevista dalla legge, anche in ordine alla conservazione del proprio posto di lavoro e/o di collaborazione con la SPACCIA SRL .

Tali violazioni saranno pertanto perseguite tempestivamente ed efficacemente tramite i procedimenti disciplinari regolamentati nel codice sanzionatorio anche a prescindere dalla eventualità che costituiscano comportamenti di rilevanza penale.

10.1 Organismo di Vigilanza: Cenni e rinvio al MOG e Regolamento dell'organo di vigilanza

L'Organismo di Vigilanza, composto da membri nominati dal Legale Rappresentante, è l'organismo di controllo dotato di autonomi poteri di iniziativa che ha il compito di vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del M.O.G. e riferire le violazioni del codice di condotta in tutti i suoi elementi costitutivi, tra i quali il Codice Etico, nonché di proporre gli aggiornamenti in caso di necessità.

L'Organismo di Vigilanza (nel prosieguo anche O.d.V.) tra i vari compiti verifica la conformità dei comportamenti dei destinatari del Codice Etico alle norme dello stesso ed è competente a darvi attuazione. L'Organismo di Vigilanza deve essere informato dei procedimenti disciplinari irrogati per la violazione del Modello.

La restante disciplina e regolamentazione dell'OdV è parte integrante del MOG.

10.2. Gestione delle segnalazioni

Ad ogni destinatario del Codice Etico viene chiesta la conoscenza delle norme in tale documento e delle disposizioni di riferimento che regolano l'attività da questi svolta. Essi hanno l'obbligo di:

- a) astenersi da comportamenti contrari a tali norme;
- b) rivolgersi ai propri superiori o direttamente all'OdV in caso di necessità di chiarimenti sulle modalità applicative delle stesse;
- c) riferire tempestivamente ai propri superiori o all'OdV qualsiasi notizia in merito a possibili loro violazioni e qualsiasi chiesta gli sia stata rivolta di violarle.

L'Organismo di Vigilanza è tenuto a garantire la dovuta riservatezza sull'origine delle informazioni ricevute, in modo da assicurare che i soggetti coinvolti non siano oggetto di ritorsioni, discriminazioni o penalizzazioni, salvo gli obblighi di legge e la tutela dei diritti della Società.

Sono escluse dalla tutela le denunce che per forma o contenuto siano esclusivamente diffamatorie.

10.3 IL WHISTLEBLOWING

Con la legge del 30 novembre 2017, n. 179 - entrata in vigore il 29/12/2017 – è stato modificato l'art. 6 del D.Lgs. 231/2001.

Il c.d. whistleblowing - istituto nato per tutelare in primis i dipendenti pubblici autori di segnalazioni di illeciti in funzione anticorruzione – ha trovato pertanto applicazione anche nel settore privato.

Con la riforma si garantisce la tutela nei confronti dei soggetti denunciati. La legge affronta questo tema, da una parte, richiedendo la previsione, da parte dei modelli di organizzazione, di uno o più canali di segnalazione idonei a garantire la riservatezza dell'identità del segnalante; dall'altra, prevedendo il divieto di atti ritorsivi o discriminatori, diretti o indiretti,

nei confronti del segnalante per motivi attinenti alla segnalazione, ad eccezione dei casi di falsa segnalazione.

I modelli di organizzazione dovranno anche prevedere sanzioni disciplinari nei confronti di chi viola le misure di tutela del segnalante o di chi effettua con dolo o colpa grave segnalazioni che si rivelano infondate.

Avverso l'adozione di eventuali misure ritorsive o discriminatorie, si prevede la possibilità di sporgere denuncia all'Ispettorato nazionale del lavoro o ad una organizzazione sindacale e, in ogni caso, si stabilisce la nullità del licenziamento, del mutamento delle mansioni, nonché di qualsiasi altra misura ritorsiva o discriminatoria adottata nei confronti del segnalante, con un'inversione dell'onere della prova che pone in capo al datore di lavoro l'onere di dimostrare che l'irrogazione di sanzioni disciplinari o l'adozione di altra misura avente effetti pregiudizievoli nei confronti del segnalante sia fondata su ragioni estranee alla segnalazione stessa.

La società SPACCIA SRL in seguito alla riforma testé citata, ha ritenuto opportuno che sia l'O.D.V. della società - nella persona del suo Presidente - quale ente terzo ed autonomo a gestire le segnalazioni attraverso un apposito canale telematico che verrà gestito solo dal Presidente dell'organismo di vigilanza per garantire la riservatezza dell'identità del segnalante. Le segnalazioni pertanto, potranno essere inviate all'indirizzo: segnalazioniodv231@spacciasrl.it

11. Disposizioni sanzionatorie

11.1 Obbligatorietà del sistema sanzionatorio

L'art.6, comma 2, lett. e) e l'art.7, comma 4 lett. b) del d.lgs. 231/01 indicano, quale condizione per un'efficace attuazione del modello di organizzazione e gestione, l'introduzione di un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel M.O.G. in tutti i suoi elementi costitutivi compreso il Codice Etico. Per tale motivo è richiesto a ciascun destinatario di conoscere le norme contenute nel M.O.G. di SPACCIA SRL oltre alle norme e procedure di riferimento che ne regolano l'attività svolta nell'ambito della propria funzione. Le violazioni comportano l'avvio di procedimenti sanzionatori, a prescindere, nei casi in cui il comportamento costituisca reato, dall'eventuale instaurazione di un giudizio penale e del suo stesso esito.

11.2 Divieti espressi in materia dei reati del Decreto

Per quanto espressamente richiamato in ordine ai reati di cui agli artt.24, 24 bis, 24 ter, 25, 25 bis, 25 bis. 1., 25 ter, 25 quater, 25 quater 1, 25 quinquies, 25 sexies, 25 septies, 25 octies, 25 novies ed undecies del Decreto, SPACCIA SRL fa espresso divieto ai propri dipendenti, fornitori, collaboratori od, eventualmente, concessionari di porre in essere qualsivoglia condotta di reato ivi contemplata.

11.3 Principi generali

SPACCIA SRL ritiene che, per un'effettiva applicazione dei canoni comportamentali previsti nel Modello, sia indispensabile la previsione di un adeguato sistema sanzionatorio, volto a punire atti e comportamenti posti in essere in violazione delle regole di condotta contemplate dal Modello, dal Decreto e, più in generale, dalla normativa societaria e penale. L'applicazione delle sanzioni disciplinari prescinde dall'esito di un eventuale procedimento penale, in quanto le regole di condotta imposte dal Modello sono assunte da SPACCIA SRL in piena autonomia, indipendentemente dall'illecito che eventuali condotte possano determinare.

11.4 Soggetti destinatari

Il presente sistema disciplinare è suddiviso in Sezioni, in relazione alla categoria di inquadramento dei destinatari ex art. 2095 C.C., nonché dell'eventuale natura autonoma o parasubordinata del rapporto che intercorre tra i destinatari stessi e SPACCIA SRL ed è rivolto:

- alle persone che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione di SPACCIA SRL totale e/o limitata (c.d. "Soggetti apicali");
- alle persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti di cui sopra (c.d. "Soggetti sottoposti"), nonché ai collaboratori esterni ed agli equiparati, fornitori subappaltatori e consulenti.

11.5 Criteri generali di irrogazione delle sanzioni

Nei singoli casi, il tipo e l'entità delle sanzioni specifiche saranno applicate in proporzione alla gravità delle mancanze e, comunque, in base ai seguenti criteri generali:

- elemento soggettivo della condotta (dolo o colpa, quest'ultima per imprudenza, negligenza o imperizia, anche in considerazione della prevedibilità o meno dell'evento);
- rilevanza degli obblighi violati;
- gravità del pericolo creato;

- entità del danno eventualmente creato a SPACCIA SRL dall'eventuale applicazione delle sanzioni previste dal Decreto;
- livello di responsabilità gerarchica e/o tecnica;
- presenza di circostanze aggravanti o attenuanti con particolare riguardo alle precedenti prestazioni lavorative, ai precedenti disciplinari nell'ultimo biennio;
- eventuale condivisione di responsabilità con altri lavoratori che abbiano concorso nel determinare la mancanza.

Qualora con un solo atto siano state commesse più infrazioni punite con sanzioni diverse si applica la sanzione più grave; la recidiva nel biennio comporta automaticamente l'applicazione della sanzione più grave nell'ambito della tipologia prevista.

Principi di tempestività ed immediatezza impongono l'irrogazione della sanzione disciplinare, prescindendo dall'esito dell'eventuale giudizio penale.

11.6 Sezione I: dipendenti

.11.6.1 Ambito di applicazione

Ai sensi del combinato disposto degli artt. 5, lettera b), e 7 del Decreto, ferma la preventiva contestazione e la procedura prescritta dall'art. 7 della legge 20 maggio 1970 n. 300, le sanzioni previste nella presente Sezione si applicano nei confronti dei dipendenti di SPACCIA SRL che pongano in essere illeciti disciplinari derivanti da:

- mancato rispetto delle procedure e prescrizioni contenute nel presente codice etico per inosservanza delle disposizioni dirette a garantire lo svolgimento dell'attività in conformità della legge ed a scoprire ed eliminare tempestivamente situazioni di rischio;
- violazione delle procedure interne contenute nel Modello, ponendo in essere un comportamento consistente nel tollerare irregolarità di servizi, ovvero nel non osservare doveri od obblighi di servizio, anche nel caso in cui non sia derivato un pregiudizio al servizio o agli interessi di SPACCIA SRL;
- violazione delle procedure interne contenute nel Modello, omettendo di svolgere i controlli e/o le verifiche previste nelle singole procedure;
- violazione e/o elusione del sistema di controllo interno, poste in essere mediante la sottrazione, la distruzione o l'alterazione della documentazione della procedura, ovvero impedendo il controllo o l'accesso alle informazioni ed alla documentazione ai soggetti preposti, incluso l'Organo di Vigilanza;

- inosservanza delle regole contenute nel Modello;
- inosservanza dell'obbligo di informativa all'Organo di Vigilanza e/o al diretto superiore gerarchico sul mancato rispetto delle procedure e prescrizioni del Modello;
- omessa vigilanza, in qualità di responsabile gerarchico, sul rispetto delle procedure e prescrizioni del Modello da parte dei propri sottoposti, al fine di verificare le loro azioni nell'ambito delle aree a rischio reato e, comunque, nello svolgimento di attività strumentali a processi operativi a rischio reato;
- comportamenti diretti alla commissione di un reato previsto dal D. Lgs 2001/231.

11.6.2 Sanzioni

Il sistema disciplinare relativo ai dipendenti è redatto in osservanza delle norme dello Statuto dei lavoratori e del vigente C.C.N.L. Il mancato rispetto delle procedure e prescrizioni, secondo la gravità dell'infrazione, è sanzionato con i seguenti provvedimenti disciplinari:

- rimprovero verbale;
- rimprovero scritto;
- multa non superiore all'importo di tre ore di retribuzione;
- sospensione dalla retribuzione e dal servizio fino ad un massimo di tre giorni;
- licenziamento con preavviso;
- licenziamento senza preavviso.

I dipendenti o simili, eventualmente muniti di procura con potere di rappresentare all'esterno di SPACCIA SRL, con l'irrogazione della sanzione più grave della multa avranno anche la revoca automatica della procura stessa.

11.6.3. Rimprovero verbale

Sarà irrogata la sanzione del rimprovero verbale nei casi di violazione colposa delle procedure e/o prescrizioni contenute nel Modello, nonché per errori procedurali dovuti a negligenza del lavoratore non aventi rilevanza esterna.

11.6.4. Rimprovero scritto

Sarà irrogata la sanzione del rimprovero scritto nelle ipotesi di:

- recidiva nel biennio nei casi di violazione colposa di procedure e/o prescrizioni contenute nel Modello;

- errori procedurali di lieve entità, dovuti a negligenza del lavoratore, aventi rilevanza esterna.

11.6.5. Multa

Oltre che nei casi di recidiva nella commissione di infrazioni di cui al punto che precede, la sanzione della multa potrà essere applicata nei casi in cui, per il livello di responsabilità gerarchico o tecnico, o in presenza di circostanze aggravanti, il comportamento colposo e/o negligente possa minare, sia pure a livello potenziale, l'efficacia del Modello; quali a titolo esemplificativo, ma non esaustivo:

- l'inosservanza dell'obbligo di informativa all'Organo di Vigilanza e/o al diretto superiore gerarchico o funzionale sul mancato rispetto delle procedure e prescrizioni del Modello;
- l'inosservanza degli adempimenti previsti dalle procedure e prescrizioni indicate nel Modello, nell'ipotesi in cui essi riguardino o abbiano riguardato un procedimento di cui una delle parti necessarie è la Pubblica Amministrazione.

11.6.6. Sospensione dalla retribuzione e dal servizio

Sarà irrogata la sanzione della sospensione dalla retribuzione e dal servizio sino ad un massimo di 3 giorni, oltre che nei casi di recidiva nella commissione di infrazioni da cui possa derivare l'applicazione della multa, nei casi di gravi violazioni di procedure e prescrizioni contenute nel Modello tali da esporre la società a responsabilità. A titolo esemplificativo, ma non esaustivo, si applica la sanzione della sospensione dal lavoro e dalla retribuzione in caso di:

- omessa vigilanza e/o controllo da parte dei superiori gerarchici e/o funzionali sul rispetto delle procedure e prescrizioni contenute nel Modello da parte dei propri sottoposti, al fine di verificare le loro azioni nell'ambito delle aree a rischio reato e, comunque, nello svolgimento di attività strumentali a processi operativi a rischio reato;
- false o infondate segnalazioni all'Organo di Vigilanza e/o al diretto superiore gerarchico o funzionale relative a violazioni del Modello.

11.6.7. Licenziamento con preavviso

Sarà irrogata la sanzione del licenziamento con preavviso nei casi di reiterata grave violazione delle procedure e prescrizioni contenute nel codice etico e nel Modello, aventi rilevanza esterna nello svolgimento di attività nelle aree a rischio reato di cui al Decreto lgs. 2001/231.

11.6.8. Licenziamento senza preavviso

Sarà irrogata la sanzione del licenziamento senza preavviso per mancanze così gravi da non consentire la prosecuzione, neppure in via provvisoria, del rapporto di lavoro (cd. giusta causa) quali a titolo esemplificativo, ma non esaustivo:

- adozione di un comportamento diretto alla commissione di un reato compreso fra quelli previsti nel Decreto;
- violazione e/o elusione fraudolenta di procedure e prescrizioni contenute nel Modello aventi rilevanza esterna, tali da far venir meno il rapporto fiduciario con SPACCIA SRL;
- violazione e/o elusione del sistema di controllo interno, poste in essere mediante la sottrazione, la distruzione o l'alterazione della documentazione della procedura, ovvero impedendo il controllo o l'accesso alle informazioni ed alla documentazione ai soggetti preposti, incluso l'Organo di Vigilanza, in modo da impedire la trasparenza e verificabilità delle stesse. Qualora il lavoratore sia incorso in una delle mancanze di cui al presente articolo SPACCIA SRL potrà disporre la sospensione cautelare con effetto immediato. Nel caso in cui SPACCIA SRL decida di procedere al licenziamento, lo stesso avrà effetto dal giorno in cui ha avuto inizio la sospensione cautelare.

11.7. Sezione II: soci

11.7.1. Ambito di applicazione

Ai sensi del combinato disposto degli artt. 5, lettera b), e 7 del Decreto e, limitatamente a tali norme, nel rispetto della procedura prevista dall'art. 7 della legge 20 maggio 1970 n. 300, le sanzioni indicate nella presente Sezione si applicano nei confronti dei soci di Spaccia che pongano in essere illeciti disciplinari derivanti da:

- mancato rispetto delle procedure e prescrizioni contenute nel Modello, inosservanza delle disposizioni dirette a garantire lo svolgimento dell'attività in conformità della legge e a scoprire ed eliminare tempestivamente situazioni di rischio, ai sensi del Decreto lgs. 2001/231;
- violazione delle procedure interne contenute nel Modello, ponendo in essere un comportamento consistente nel tollerare irregolarità di servizi, ovvero nel non osservare doveri od obblighi di servizio, anche nel caso in cui non sia derivato un pregiudizio al servizio o agli interessi della società;

- violazione delle procedure interne contenute nel Modello, omettendo di svolgere controlli e/o le verifiche previste nelle singole procedure;
- violazione e/o elusione del sistema di controllo interno, posto in essere mediante la sottrazione, la distruzione o l'alterazione della documentazione della procedura ovvero impedendo il controllo o l'accesso alle informazioni ed alla documentazione ai soggetti preposti, incluso l'Organo di Vigilanza;
- inosservanza delle regole contenute nel Modello;
- inosservanza dell'obbligo di informativa all'Organo di Vigilanza e/o al diretto superiore gerarchico sul mancato rispetto delle procedure e prescrizioni del Modello;
- omessa vigilanza in qualità di "responsabile gerarchico" sul rispetto delle procedure e prescrizioni del Modello da parte dei propri sottoposti, al fine di verificare le loro azioni nell'ambito delle aree a rischio reato e, comunque, nello svolgimento di attività strumentali a processi operativi a rischio reato;
- comportamenti diretti alla commissione di un reato previsto dal Decreto lgs. 2001/231.

11.7.2. Sanzioni

Il mancato rispetto delle procedure e prescrizioni contenute nella presente Sezione da parte dei soci, secondo la gravità della infrazione ed in considerazione della particolare natura fiduciaria del rapporto di lavoro, potrà giustificare nei casi più gravi, la sua esclusione. Eventualmente, al socio munito di procura con potere di rappresentare all'esterno, l'irrogazione della sanzione disciplinare potrà comportare anche la revoca automatica della procura stessa.

11.8. Sezione IV: collaboratori esterni fornitori e subappaltatori

11.8.1. Ambito di applicazione

Nei confronti di coloro che, in qualità di collaboratori, consulenti, fornitori, Partner di SPACCIA SRL, ai fini del Decreto siano soggetti a vigilanza da parte della stessa ed abbiano posto in essere le gravi violazioni delle regole del Modello, di seguito indicate, potrà essere disposta la risoluzione di diritto del rapporto contrattuale ai sensi dell'art. 1456 C.C.

Resta salva, in ogni caso, l'eventuale richiesta da parte di SPACCIA SRL del risarcimento dei danni subiti.

11.8.2. Inadempimenti

Sono inadempimenti valutabili:

- elusione fraudolenta di procedure e prescrizioni aziendali e delle regole del Modello attinenti l'oggetto dell'incarico aventi rilevanza esterna ovvero la violazione delle stesse realizzata attraverso un comportamento diretto alla commissione di un reato compreso fra quelli previsti nel Decreto;
- violazione e/o elusione del sistema di controllo, posto in essere mediante la sottrazione, la distruzione o l'alterazione della documentazione della procedura stessa ovvero impedendo il controllo o l'accesso alle informazioni ed alla documentazione ai soggetti preposti, incluso l'Organo di Vigilanza;
- mancata, incompleta o non veritiera documentazione dell'attività svolta, oggetto dell'incarico, tale da impedire la trasparenza e verificabilità della stessa.

11.8.3. Clausole contrattuali. Collaboratore, consulente, fornitore e partner

I collaboratori, i consulenti, i fornitori ed i partners dovranno dichiarare “di aver preso atto delle previsioni del codice etico e del Modello di SPACCIA SRL, di cui gli è stata consegnata copia, e di impegnarsi al loro rispetto. In ragione di ciò il sottoscritto è consapevole che l'inosservanza delle previsioni contenute nella sez. IV del Codice Disciplinare, formante parte integrante del Modello, costituirà grave inadempimento contrattuale e legittimerà SPACCIA SRL a risolvere di diritto il presente contratto con effetto immediato, ai sensi e per gli effetti dell'art. 1456 C.C., fermo restando il risarcimento dei danni eventualmente causati alla stessa.

11.9. Sanzioni disciplinari per chi viola la tutela del whistleblower

La società SPACCIA SRL tutela i dipendenti che segnalano illeciti da atti ritorsivi o discriminatori; nello specifico la tutela si estende anche a chi segnala (whistleblower) illeciti all'ODV dell'Azienda come previsto dall'art. 6 c.2 bis del D.Lgs. 231/2001 e smi. L'ODV, nella persona del tuo Presidente, quale soggetto terzo ed indipendente rispetto all'Azienda stabilirà, nel rispetto di quanto previsto nel CCNL il tipo di sanzione da applicare – tra quelle sopra riportate - sia per chi viola le misure di tutela del segnalante sia per chi effettua con dolo o colpa grave segnalazioni che si rivelano infondate.

12. Disposizioni Finali

Qualsiasi modifica al presente Codice Etico deve essere oggetto di approvazione da parte dell'Amministratore Unico. La società SPACCIA SRL ha aderito al codice etico di Confindustria e ANCE. Gli obblighi collegati sono ripresi all'interno del presente documento.