

CODICE ETICO e di CONDOTTA ai sensi del D. Lgs. 231/2001

ED. 01 REV. 00

SCOPO E CAMPO DI APPLICAZIONE

Definire i valori, i principi e le linee di condotta che si applicano - senza eccezione - a tutti coloro che operano a vario titolo per il conseguimento degli obiettivi della ROBUR S.r.l.

Ed/Rev	Oggetto
Ed.01 Rev. 00 25/08/2025	Prima stesura

ROBUR S.r.l.

Via XX Settembre, 18 – 14048 Montegrosso (AT)

C.F. e P.IVA: 01340910056

Approvazione

Ferrero Silvia

SOMMARIO

1. PREMESSA	3
1.1 Valore contrattuale del Codice Etico e di condotta	3
2. PRINCIPI GENERALI	3
2.1 Destinatari e ambito di applicazione.....	3
2.2 Sistema dei valori di base.....	4
3. CRITERI DI CONDOTTA	5
3.1 Rapporto con il mercato e i Committenti	5
3.2 Rapporto con il Personale	6
3.3 Rapporto con i Fornitori.....	8
3.4 Rapporto con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di vigilanza	8
3.5 Rapporto con Organi di informazione e Mass media.....	9
3.6 Trasparenza nelle operazioni contabili	9
3.7 Antiriciclaggio.....	9
4. MODALITA' DI ATTUAZIONE DEL CODICE ETICO	10
4.1 Diffusione e comunicazione del Codice Etico.....	10
4.2 L'Organismo di Vigilanza	10
4.3 Controlli interni.....	10
4.4 Segnalazione e accertamento delle violazioni	10
4.5 Sanzioni.....	10
4.6 Aggiornamento del Codice Etico.....	11

1. PREMESSA

Il presente Codice Etico e di condotta è parte integrante del Modello di Organizzazione e Gestione per la prevenzione dei reati (MOG) e ha lo scopo di definire i valori, i principi e le linee di condotta che si applicano - senza eccezione - a tutti coloro che operano a vario titolo per il conseguimento degli obiettivi della ROBUR S.r.l.

1.1 Valore contrattuale del Codice Etico e di condotta

Il Codice Etico e di condotta definisce i valori, i principi e le norme comportamentali che tutti i soggetti che entrano in relazione economica con la ROBUR S.r.l. sono tenuti ad adottare e rispettare.

L'osservanza delle disposizioni contenute nel Codice Etico e di condotta deve considerarsi parte integrante delle obbligazioni contrattuali nei confronti della ROBUR S.r.l. sia internamente (es. con Dipendenti e Soci), sia esternamente (es. con Collaboratori, Subappaltatori).

La grave e persistente violazione delle norme del Codice Etico e di condotta lede il rapporto di fiducia instaurato con la ROBUR S.r.l. e può condurre ad azioni disciplinari ed eventuali richieste di risarcimento del danno, fermo restando - per i lavoratori dipendenti - il rispetto delle procedure previste dall'art. 7 della Legge 300/1970 (Statuto dei Lavoratori) e dai contratti collettivi di lavoro.

Per i Collaboratori/Subappaltatori esterni verrà inclusa nella Lettera di nomina, nel Contratto, o nell'Atto di conferimento/accettazione dell'incarico, l'obbligazione espressa di attenersi alle disposizioni del Codice Etico e di condotta, e la clausola di risoluzione del rapporto per gli inadempimenti ritenuti rilevanti.

2. PRINCIPI GENERALI

2.1 Destinatari e ambito di applicazione

Il Codice Etico e di Condotta rappresenta l'insieme dei valori, dei principi, delle linee di condotta cui devono ispirarsi i Dirigenti, i Dipendenti, i Collaboratori, i Fornitori, i Partner, e in generale tutti i terzi che entrano in rapporto con la ROBUR S.r.l. nell'ambito della propria attività lavorativa, e tutti coloro che direttamente o indirettamente, stabilmente o temporaneamente instaurano relazioni o operano nell'interesse dell'azienda ("Destinatari").

In particolare, il Codice Etico e di Condotta:

- Costituisce uno strumento fondamentale per l'attuazione di politiche di Responsabilità Sociale, e fissa le regole di condotta cui debbono attenersi i Destinatari nel rispetto dei valori e dei Principi Etici enunciati dalle Leggi e dai Regolamenti applicabili;
- Rappresenta il complesso dei diritti e dei doveri morali nonché la conseguente responsabilità etico-sociale di ogni Soggetto Destinatario;
- Ha l'ulteriore obiettivo di attestare la prevenzione di comportamenti irresponsabili e/o illeciti da parte di chi opera in nome e per conto della ROBUR S.r.l., definendo l'ambito delle responsabilità etiche e sociali di tutti gli operatori;
- Non sostituisce e non si sovrappone alle norme legislative e regolamentari esterne ed interne ma, nell'azione di integrazione e di rafforzamento dei principi contenuti in tali fonti, introduce modelli organizzativi e comportamentali volti ad impedire ed ostacolare condotte "criminosi" o che portino indebiti vantaggi;
- È strumento per migliorare la qualità dei servizi offerti dalla ROBUR S.r.l., in quanto incentiva e promuove condotte coerenti con i principi e le regole in esso contenute;
- È strumento di comunicazione verso tutti i componenti della ROBUR S.r.l., permettendo nel contempo agli stakeholder esterni di conoscere i principi fondanti dell'azienda, e la possibilità quindi di richiederne una più puntuale attuazione.

Nei confronti dei Soggetti Destinatari, la ROBUR S.r.l. si impegna a:

- Assicurare la diffusione del Codice Etico ai Soggetti interni ed esterni interessati, con attestazione dell'avvenuta consegna e contestuale sottoscrizione di impegno al rispetto delle disposizioni in esso contenute;
- Fornire informazioni e chiarimenti a chiunque ne faccia richiesta circa l'interpretazione e l'attuazione delle norme contenute nel Codice Etico;
- Predisporre adeguati programmi di informazione, formazione e sensibilizzazione sui contenuti del Codice Etico;
- Verificare periodicamente – con le modalità ritenute più opportune - il rispetto e l'osservanza dei contenuti del Codice Etico;
- Garantire la tempestiva revisione del Codice Etico in caso di necessità;
- Adottare adeguati strumenti di prevenzione delle violazioni, e attuare idonee misure sanzionatorie in caso di comprovata violazione delle disposizioni contenute nel Codice Etico;
- Vigilare che i soggetti segnalanti non siano oggetto di vessazioni o ritorsioni per aver fornito le informazioni inerenti a possibili violazioni.

I Destinatari si impegnano al pieno rispetto delle disposizioni contenute nel Codice Etico e di condotta, a segnalare tempestivamente eventuali violazioni di cui vengano a conoscenza, e a garantire totale collaborazione con gli organi preposti per la verifica e accertamento di possibili violazioni.

I Destinatari devono inoltre evitare situazioni e/o attività che possano condurre a potenziali conflitti di interesse con la ROBUR S.r.l. Nel caso in cui si manifesti, anche solo potenzialmente, un conflitto di interessi, i Destinatari sono tenuti a darne immediata comunicazione all'Organismo di Vigilanza che provvede a valutarne, caso per caso, l'effettiva sussistenza.

2.2 Sistema dei valori di base

Legalità

L'osservanza delle disposizioni cogenti, dei regolamenti e delle procedure aziendali è un principio fondamentale della ROBUR S.r.l.: il conseguimento degli obiettivi è perseguito nell'assoluto rispetto delle leggi e delle normative vigenti.

Tutti coloro che operano all'interno o per conto della ROBUR S.r.l. - nell'ambito delle proprie funzioni - sono tenuti a conoscere e rispettare le norme cogenti applicabili e devono in ogni caso astenersi dal commettere violazioni delle leggi o regolamenti, siano esse soggette o meno a pene detentive, pecuniarie o sanzioni amministrative o di altra natura.

Riservatezza

La ROBUR S.r.l. si impegna a trattare ogni informazione acquisita nello svolgimento dell'attività lavorativa e amministrativa come riservata, a garantirne la protezione e a non divulgarla all'interno o all'esterno dell'azienda se non nei limiti consentiti per l'esecuzione delle attività.

Si intendono riservate anche le informazioni relative ai dipendenti (es. progressioni di carriera, retribuzione, ecc.).

Vengono adottate tutte le misure necessarie per preservare le informazioni da rischi di danneggiamenti o perdite e provvedere alla loro custodia.

Trasparenza

La ROBUR S.r.l. garantisce che le informazioni trasmesse all'interno e all'esterno dell'azienda siano rispettose dei requisiti di veridicità, completezza e accuratezza, tali da garantire che i portatori di interesse possano assumere decisioni autonome e consapevoli degli interessi coinvolti, delle alternative e delle

conseguenze rilevanti.

Onestà e correttezza

La ROBUR S.r.l. imposta le relazioni con i portatori di interesse, nel rispetto delle regole di correttezza, lealtà, collaborazione e reciproco rispetto.

Il principio della correttezza implica il rispetto dei diritti, anche sotto i profili della privacy e delle opportunità, nonché delle Leggi vigenti volte a tutelare la personalità individuale, di tutti i soggetti che risultino coinvolti nella propria attività lavorativa e professionale. Ciò impone anche l'eliminazione di qualsiasi discriminazione e di ogni possibile conflitto di interesse tra i dipendenti e l'azienda.

Valorizzazione delle risorse umane

Le risorse umane rappresentano un fattore fondamentale per lo sviluppo della ROBUR S.r.l., che ne garantisce la tutela e ne promuove la crescita professionale, anche attraverso un'adeguata formazione, allo scopo di accrescerne le competenze.

Pari opportunità

La ROBUR S.r.l. riconosce l'eguale dignità di tutti i soggetti coinvolti nelle proprie attività e non ammette alcuna forma di discriminazione, diretta o indiretta, di individui o di gruppi, di tipo razziale ovvero basata su genere, età, credenze religiose, opinioni politiche, condizioni personali e sociali, orientamento sessuale, appartenenza etnica.

Sostenibilità ambientale

La ROBUR S.r.l. si impegna al pieno rispetto della normativa vigente in materia di prevenzione e protezione dell'ambiente, al fine della valorizzazione del territorio e della prevenzione dei fenomeni di inquinamento.

La ROBUR S.r.l. si impegna inoltre a perseguire obiettivi di sostenibilità ambientale volti a minimizzare il proprio impatto sull'ambiente e sulle risorse naturali con l'applicazione di idonei Sistemi di Gestione.

Viene valutato l'impatto ambientale di nuove attività, processi, risorse.

Viene garantita la collaborazione con gli stakeholder interni ed esterni al fine di ottimizzare la gestione degli aspetti e degli impatti ambientali.

Salute e Sicurezza

La ROBUR S.r.l. si impegna al rispetto delle norme cogenti in materia di Salute e Sicurezza sul Luogo di Lavoro, nonché a favorirne l'applicazione all'interno dell'azienda grazie a Sistemi di Gestione dedicati. Si impegna altresì a diffondere la cultura della sicurezza, sviluppando una maggiore consapevolezza dei rischi e promuovendo condotte responsabili da parte di tutti i dipendenti.

È onere dei responsabili verificare che i Soggetti terzi che operano per conto della ROBUR S.r.l. rispettino le prescrizioni e – in caso di violazione - intervenire con i poteri e i mezzi loro affidati per prevenire i pericoli e ripristinare le condizioni di sicurezza.

3. CRITERI DI CONDOTTA

3.1 Rapporto con il mercato e i Committenti

La ROBUR S.r.l. promuove la libera e leale concorrenza

È vietata qualsiasi azione volta a non garantire una corretta competizione, anche se attuata nell'interesse dell'azienda.

La ROBUR S.r.l. si impegna alla chiarezza nelle trattative commerciali, e al rispetto dei requisiti contrattuali.

La ROBUR S.r.l. si impegna infine a prevenire l'insorgenza e gli effetti - diretti o indiretti - di situazioni di

conflitti di interesse nei confronti nella conduzione di qualsiasi trattativa commerciale, dei quali siano portatori i soggetti che agiscono in nome o per conto dell'azienda.

3.2 Rapporto con il Personale

La ROBUR S.r.l. adotta criteri di imparzialità, merito, competenza, valutazione delle capacità individuali nei processi di selezione e gestione del personale, nel rispetto delle pari opportunità ed evitando favoritismi, nepotismi, forme di clientelismo di qualsivoglia natura o agevolazioni di sorta.

L'assunzione del personale avviene sulla base di regolari contratti di lavoro e nel rispetto della normativa vigente, non essendo ammessa alcuna forma di rapporto lavorativo non conforme o comunque elusiva delle disposizioni vigenti.

La ROBUR S.r.l. favorisce lo sviluppo delle competenze e la crescita professionale attraverso la predisposizione di opportuni programmi di formazione e aggiornamento professionale.

In particolare, l'azienda si impegna a:

- Vietare qualsiasi pratica discriminatoria nella selezione, assunzione, gestione, promozione e retribuzione del personale;
- Operare affinché la selezione del personale sia effettuata correttamente, sulla base dei profili professionali ricercati;
- Favorire la crescita professionale del personale ad ogni livello;
- Definire ruoli, responsabilità, deleghe e disponibilità di informazioni tali da consentire a ciascun ruolo di assumere le decisioni che gli competono;
- Assicurare un uso corretto e riservato dei dati personali;
- Garantire il rispetto della normativa in materia di Salute e Sicurezza sul Luogo di Lavoro.

Nello specifico, le misure generali di tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori nei luoghi di lavoro includono:

- La valutazione di tutti i rischi per la salute e sicurezza;
- La programmazione della prevenzione, mirata ad un complesso che integri in modo coerente nella prevenzione le condizioni tecniche produttive nonché l'influenza dei fattori dell'ambiente e dell'organizzazione del lavoro;
- L'eliminazione dei rischi e, ove ciò non sia possibile, la loro riduzione al minimo in relazione alle conoscenze acquisite in base al progresso tecnico;
- Il rispetto dei principi ergonomici nell'organizzazione del lavoro, nella concezione dei posti di lavoro, nella scelta delle attrezzature e nella definizione dei metodi di lavoro e produzione, in particolare al fine di ridurre gli effetti sulla salute del lavoro monotono e di quello ripetitivo;
- La riduzione dei rischi alla fonte;
- La sostituzione di ciò che è pericoloso con ciò che non lo è, o è meno pericoloso;
- La limitazione al minimo del numero dei lavoratori che sono, o che possono essere, esposti al rischio;
- L'utilizzo limitato degli agenti chimici, fisici e biologici sui luoghi di lavoro;
- La priorità delle misure di protezione collettiva rispetto alle misure di protezione individuale;
- Il controllo sanitario dei lavoratori;
- L'allontanamento del lavoratore dall'esposizione al rischio per motivi sanitari inerenti la sua persona e l'assegnazione, ove possibile, ad altra mansione;
- L'informazione e formazione adeguate per i lavoratori, i dirigenti, i preposti, per i rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza;
- Le istruzioni adeguate ai lavoratori;
- La partecipazione e consultazione dei lavoratori e dei loro rappresentanti per la sicurezza;
- La programmazione delle misure ritenute opportune per garantire il miglioramento nel tempo dei livelli di sicurezza, anche attraverso l'adozione di buone prassi;

- Le misure di emergenza da attuare in caso di primo soccorso, di lotta antincendio, di evacuazione dei lavoratori e di pericolo grave e immediato;
- L'uso di segnali di avvertimento e di sicurezza;
- La regolare manutenzione di ambienti, attrezzature, impianti, con particolare riguardo ai dispositivi di sicurezza in conformità alla indicazione dei fabbricanti.

I dipendenti e collaboratori della ROBUR S.r.l. sono tenuti ad orientare il proprio operato ai principi di professionalità, trasparenza, correttezza e onestà. Sono inoltre tenuti ad astenersi dall'avvantaggiarsi di opportunità di affari di cui siano venuti a conoscenza nello svolgimento delle proprie funzioni, dallo sfruttare a fini personali la posizione ricoperta all'interno dell'azienda e dall'utilizzare indebitamente il nome e la reputazione della stessa a fini privati. Ad essi è richiesto di operare in modo proattivo e partecipativo, in linea con le responsabilità assegnate al proprio ruolo.

Le relazioni con i colleghi e con interlocutori esterni devono essere improntate a principi di correttezza, lealtà e collaborazione.

Il personale deve proteggere e custodire i valori e i beni che gli sono stati affidati e contribuire alla tutela del patrimonio della ROBUR S.r.l. attraverso comportamenti responsabili e in linea con le procedure operative predisposte per regolamentarne l'utilizzo e garantirne il mantenimento del valore. La ROBUR S.r.l. - nel rispetto delle Leggi vigenti - adotta le misure necessarie al fine di impedire utilizzi distorti degli stessi.

Con particolare riferimento alle applicazioni informatiche, ogni dipendente e collaboratore della ROBUR S.r.l. ha l'obbligo di utilizzare le dotazioni hardware e software messe a sua disposizione esclusivamente per finalità connesse allo svolgimento delle proprie mansioni e nell'esclusivo interesse dell'azienda. Rientra nell'uso improprio dei beni e delle risorse l'utilizzo dei collegamenti in rete o l'invio di posta elettronica per fini diversi da quelli inerenti al rapporto di lavoro. Al fine di escludere comportamenti illeciti contrari alle norme vigenti in materia informatica, è vietato ai dipendenti e agli altri soggetti che operano per conto della ROBUR S.r.l., anche su sistemi di terzi:

- Accedere abusivamente ad un sistema informatico protetto da misure di sicurezza, o mantenersi nello stesso contro la volontà espressa o tacita di chi ha il diritto di escluderlo;
- Detenere e diffondere abusivamente codici di accesso ai sistemi informatici protetti da misure di sicurezza, procurando, riproducendo, diffondendo o consegnando codici, parole chiave o altri mezzi idonei all'accesso oppure fornire ad altri istruzioni idonee al predetto scopo;
- Diffondere apparecchiature, dispositivi o programmi diretti a danneggiare un sistema informatico;
- Intercettare fraudolentemente informazioni relative ad un sistema informatico;
- Commettere frode informatica con violazione degli obblighi di legge per il rilascio di un certificato qualificato di firma elettronica;
- Duplicare abusivamente i programmi installati sugli elaboratori informatici;
- Navigare su siti web non afferenti agli interessi della ROBUR S.r.l. e, a maggior ragione, a non navigare su siti web caratterizzati da contenuti indecorosi o offensivi.

I dipendenti e I collaboratori non possono chiedere - per sé o per altri - regali o altre utilità, né accettare quest'ultime, salvo quelle d'uso di modico valore o conformi alle normali pratiche commerciali e di cortesia, da chiunque abbia tratto o che comunque possa trarre benefici dall'attività della ROBUR S.r.l.

Dipendenti e collaboratori non possono altresì offrire regali o altre utilità a soggetti da cui si possa acquisire trattamenti di favore nella conduzione di qualsiasi attività collegabile alla ROBUR S.r.l.

I regali e vantaggi offerti ma non accettati, che eccedano il valore modico, devono essere segnalati alla Direzione per consentire una adeguata valutazione.

Oltre agli obblighi validi per tutto il personale dipendente, coloro che hanno funzioni di responsabilità nei confronti di personale sottoposto, devono evitare ogni abuso della propria posizione. In particolare, ogni Responsabile con funzione direttiva ha l'obbligo di:

- Fungere da esempio - con il proprio comportamento - per i ruoli sottoposti;

- Curare l'osservanza del Codice Etico da parte dei Soggetti sottoposti;
- Garantire che le risorse assegnate siano utilizzate esclusivamente per le finalità della ROBUR S.r.l. e, in nessun caso, per esigenze personali;
- Adoperarsi affinché i dipendenti comprendano che il rispetto delle disposizioni contenute nel Codice Etico costituisce parte integrante e sostanziale della loro prestazione lavorativa;
- Riferire tempestivamente all'Organismo di Vigilanza eventuali segnalazioni di violazioni o richieste di chiarimenti avanzate dai dipendenti;
- Impedire qualsiasi forma di ritorsione all'interno delle proprie Funzioni, a danno di lavoratori o collaboratori che abbiano collaborato all'osservanza delle disposizioni del Codice Etico;
- Favorire l'instaurarsi di rapporti cordiali e rispettosi tra i Collaboratori;
- Assicurare un'equa ripartizione del carico di lavoro, tenendo conto dei ruoli specifici, delle capacità, delle attitudini e della professionalità del personale, e affidare gli incarichi aggiuntivi in base alla professionalità e, per quanto possibile, secondo criteri di rotazione.

3.3 Rapporto con i Fornitori

La ROBUR S.r.l. gestisce il processo di approvvigionamento di beni e servizi secondo principi di trasparenza, correttezza e collaborazione, conformemente alle norme vigenti e alle prassi di settore.

Nelle sue politiche di acquisto, la ROBUR S.r.l. ha l'obiettivo di approvvigionarsi di beni e servizi alle condizioni più vantaggiose in termini di rapporto qualità/prezzo. Tale obiettivo deve tuttavia sempre coniugarsi con la necessità di porre in essere relazioni con fornitori che assicurino modalità operative compatibili con la normativa in materia di rispetto dei diritti dei lavoratori, condizioni di Salute e Sicurezza sul Luogo di lavoro, e tutela ambientale.

I rapporti con i fornitori sono orientati a:

- Perseguire la correttezza, la professionalità, l'efficienza, e l'affidabilità quali basi per instaurare un valido rapporto con fornitori e collaboratori esterni;
- Effettuare un processo di selezione dei fornitori sulla base di criteri il più possibile oggettivi, che garantiscano una valutazione obiettiva della qualità delle forniture, del prezzo di beni e servizi, della capacità della controparte di fornire e garantire tempestivamente beni e servizi di livello adeguato ai requisiti richiesti dalla ROBUR S.r.l., del rispetto delle condizionalità in materia di SSL e di tutela ambientale previste.

Per le forniture, i contratti d'opera e di consulenza più significativi – o comunque in ogni caso in cui sia richiesta evidenza - devono essere ragionevolmente ed adeguatamente formalizzate e documentate le motivazioni della scelta e le considerazioni sul prezzo applicato.

Il personale preposto all'approvvigionamento non deve accettare alcun regalo o altra utilità che possa condizionare le scelte di fornitura o anche solo far sorgere il dubbio che la condotta non sia trasparente o imparziale.

La ROBUR S.r.l. provvede a monitorare periodicamente il proprio Albo fornitori, allo scopo di garantire un parco fornitori adeguato alle esigenze di approvvigionamento, e conforme ai criteri di valutazione stabiliti dalla Procedura dedicata.

3.4 Rapporto con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di vigilanza

La ROBUR S.r.l. intrattiene relazioni con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di vigilanza con spirito di collaborazione e trasparenza, al fine di un confronto proficuo volto a garantire il rispetto della normativa cogente applicabile.

È vietato offrire - direttamente o attraverso intermediari - somme di denaro o altre utilità a pubblici funzionari o a incaricati di pubblico servizio (anche nel caso in cui vengano assecondate eventuali richieste di questi ultimi), al fine di influenzarli nell'espletamento dei loro doveri.

Non sono consentiti omaggi e atti di cortesia e di ospitalità verso pubblici funzionari o incaricati di pubblico

servizio, a meno che non siano di modico valore e comunque tali da non compromettere l'integrità o la reputazione di una delle parti né da poter essere interpretati come finalizzati ad acquisire vantaggi indebiti e/o in modo improprio.

La ROBUR S.r.l. vieta comportamenti fraudolenti atti a far conseguire allo stesso, indebitamente, finanziamenti pubblici, comunque denominati, nonché di utilizzare i medesimi per finalità difformi da quelle per le quali siano stati concessi.

La ROBUR S.r.l. si impegna a prevenire l'insorgenza e gli effetti - diretti o indiretti - di situazioni di conflitti di interesse nei confronti della Pubblica Amministrazione, dei quali siano portatori i soggetti che agiscono in nome o per conto dell'azienda.

Tutti i Destinatari del Codice Etico e di condotta sono tenuti a:

- Osservare scrupolosamente la normativa vigente applicabile alle rispettive aree di competenza, e le disposizioni emanate dalle competenti Istituzioni e/o dalle Autorità di Vigilanza;
- Ottemperare ad ogni richiesta proveniente dalle sopra citate Istituzioni o Autorità, fornendo piena collaborazione ed evitando comportamenti ostruzionistici.

3.5 Rapporto con Organi di informazione e Mass media

I rapporti con la stampa e con gli altri mezzi di comunicazione di massa sono riservati ai Dirigenti. Le relative comunicazioni devono essere veritiere, chiare, trasparenti, non ambigue o strumentali.

Tutto il restante personale della ROBUR S.r.l. deve astenersi dal rilasciare a qualsiasi titolo comunicazioni formali o informali, nonché giudizi personali sull'azienda e sul suo operato.

3.6 Trasparenza nelle operazioni contabili

Ogni operazione contabile deve essere tracciata e supportata da adeguata, chiara e completa documentazione da conservare agli atti, tale da consentire in qualsiasi momento il controllo su motivazioni e caratteristiche dell'operazione medesima e la precisa individuazione di chi - nelle diverse fasi - l'abbia autorizzata, effettuata, registrata e verificata.

Le registrazioni devono essere effettuate in modo accurato, completo, veritiero e trasparente e tale da consentire eventuali verifiche da parte di soggetti, anche esterni, a ciò preposti.

Nessun pagamento può essere destinato, in tutto o in parte, a fini diversi da quelli attestati dai documenti giustificativi e di supporto.

Chiunque venga a conoscenza di possibili omissioni, falsificazioni o irregolarità nella tenuta della contabilità, è tenuto a riferirne tempestivamente all'Organismo di Vigilanza.

3.7 Antiriciclaggio

La ROBUR S.r.l. si impegna per assicurare che la propria attività non divenga strumento per favorire attività illecite. A tale fine applica correttamente le normative antiriciclaggio nazionali ed internazionali vigenti.

La ROBUR S.r.l. verifica le informazioni disponibili sulle controparti commerciali, sui fornitori, sui partner e consulenti, al fine di accertare la loro rispettabilità e la legittimità della loro attività prima di instaurare con loro rapporti di affari.

La ROBUR S.r.l. verifica, inoltre, che le operazioni di cui è parte non presentino, anche solo potenzialmente, il rischio a favorire il ricevimento, la sostituzione o l'impiego di danaro o di beni derivanti da attività criminali.

4. MODALITA' DI ATTUAZIONE DEL CODICE ETICO

4.1 Diffusione e comunicazione del Codice Etico

La ROBUR S.r.l. si impegna a diffondere e comunicare il Codice Etico e di Condotta, utilizzando i mezzi di comunicazione ritenuti più appropriati a seconda dei casi.

All'interno dell'azienda, i contenuti del Codice Etico e di Condotta sono oggetto di formazione periodica al personale ai fini della sensibilizzazione.

Nei rapporti contrattuali, la ROBUR S.r.l. si impegna a richiedere ai terzi contraenti il rispetto delle disposizioni riportate nel Codice Etico e di condotta, rendendo agli stessi adeguata informativa circa i contenuti.

4.2 L'Organismo di Vigilanza

L'Organismo di Vigilanza è un organo dotato di indipendenza e autonomia di azione e di controllo, la cui attività è caratterizzata da professionalità ed imparzialità.

Il personale della ROBUR S.r.l. ha facoltà di segnalare all'Organismo di Vigilanza eventuali richieste di chiarimento o presunte inosservanze al Codice Etico e di condotta. Ad ogni segnalazione seguirà tempestiva risposta scritta assicurando che non vi sia - per il soggetto che ha effettuato la segnalazione - alcun rischio di subire forme, anche indirette, di ritorsione.

Nello specifico, l'Organismo di Vigilanza deve assicurare:

- La corretta diffusione del Codice Etico e di Condotta all'interno e all'esterno della ROBUR S.r.l.;
- Il supporto nell'interpretazione e attuazione del Codice Etico e di Condotta, nonché ai fini dell'aggiornamento;
- La valutazione degli eventuali casi di violazione delle norme, provvedendo all'adozione delle misure opportune in caso di infrazione;
- Che nessuno possa subire pressioni o ingerenze per aver segnalato comportamenti non conformi al Codice Etico e di Condotta.

4.3 Controlli interni

I controlli interni comprendono l'insieme delle regole e delle procedure organizzative che mirano ad assicurare il conseguimento dell'efficacia e dell'efficienza dei processi, l'affidabilità e integrità delle informazioni contabili e gestionali, la conformità normativa delle operazioni, la conformità dei processi con le politiche, i regolamenti e le procedure interne.

La ROBUR S.r.l. promuove a ogni livello la cultura del controllo interno quale strumento per il miglioramento dell'efficienza dei processi.

La ROBUR S.r.l. garantisce agli organi titolari di potestà di controllo, nonché all'Organismo di Vigilanza, il libero accesso ai dati, alla documentazione e a qualsiasi informazione utile allo svolgimento della propria attività. I Destinatari sono tenuti alla collaborazione con i titolari di potestà di controllo.

4.4 Segnalazione e accertamento delle violazioni

Tutti i soggetti interessati - interni ed esterni alla ROBUR S.r.l. - sono tenuti a segnalare con tempestività all'Organismo di Vigilanza eventuali inosservanze del Codice Etico. L'accertamento delle eventuali violazioni delle disposizioni contenute nel Codice Etico è di competenza dell'Organismo di Vigilanza.

4.5 Sanzioni

Chiunque compia atti od omissioni contrari alle disposizioni contenute nel Codice Etico e di condotta, è sanzionato con l'adozione di provvedimenti disciplinari proporzionati in relazione alla gravità o recidività

della mancanza.

Costituisce illecito disciplinare anche la mancata vigilanza da parte del personale dirigente sulla corretta applicazione, da parte dei lavoratori gerarchicamente subordinati, delle regole previste nel Codice Etico e di condotta.

Eventuali violazioni del Codice Etico e di condotta da parte di Collaboratori esterni che operino per conto della ROBUR S.r.l. determineranno l'immediata risoluzione del rapporto contrattuale, fatta salva l'eventuale richiesta di risarcimento qualora da tale comportamento derivino danni concreti per l'azienda. Nei documenti contrattuali devono essere definite clausole risolutive in merito.

4.6 Aggiornamento del Codice Etico

La ROBUR S.r.l. garantisce un adeguato e tempestivo aggiornamento del Codice Etico in caso di evoluzione finanziaria e operativa dell'attività dell'azienda, a seguito di eventuali variazioni della struttura organizzativa o aggiornamenti della normativa applicabile, nonché a seguito di analisi delle violazioni riscontrate nell'ambito dell'attività di vigilanza, se opportuno.

Ogni revisione sostanziale del Codice Etico e di condotta dovrà essere comunicata a tutti i soggetti interessati.