

## **SINTESIMINERVA COOPERATIVA SOCIALE**

### **CODICE ETICO**

*Allegato*

*al Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo*

*ex D.Lgs. 231/2001*



## INDICE

<b>INTRODUZIONE .....</b>	<b>4</b>
<b>I PRINCIPI DEL CODICE ETICO .....</b>	<b>5</b>
<b>A. PRINCIPI GENERALI.....</b>	<b>5</b>
Principio di legalità.....	5
Principio di onestà.....	5
Trasparenza.....	6
Concorrenza leale .....	6
Diligenza ed accuratezza nell'esecuzione dell'attività e delle prestazioni professionali	<b>Errore. Il segnalibro non è</b>
<b>B. RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE .....</b>	<b>6</b>
<b>C. ORGANIZZAZIONE.....</b>	<b>7</b>
<b>D. CORRETTA AMMINISTRAZIONE.....</b>	<b>8</b>
<b>E. PRINCIPI DI RESPONSABILITA' SOCIALE.....</b>	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
<b>F. RACCOLTA FONDI .....</b>	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
<b>G. SICUREZZA ED AMBIENTE (SOSTENIBILITÀ) .....</b>	<b>10</b>
<b>H. CONTRASTO DEL TERRORISMO E DELLA CRIMINALITÀ.....</b>	<b>11</b>
<b>I. PRINCIPI DI TRASPARENZA SOCIETARIA.....</b>	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
<b>SISTEMA SANZIONATORIO.....</b>	<b>11</b>

## INTRODUZIONE

SintesiMinerva Cooperativa sociale ONLUS (di seguito indicata anche come “**SintesiMinerva**” o la “**Società**”), è consapevole che comportamenti non etici nella condotta della propria attività compromettono la reputazione della stessa società, e ostacolano il perseguimento della missione aziendale.

Il presente Codice Etico, approvato dal Consiglio di Amministrazione riporta i principi e i valori nel rispetto dei quali la Società esercita la propria attività, nonché l'insieme delle norme di comportamento, le regole di condotta e le responsabilità cui devono attenersi tutti i soggetti che entrano in relazione con la stessa.

Questo documento si applica a tutto il personale di SintesiMinerva, indipendentemente dal ruolo e dalla funzione esercitata, includendo, oltre ai lavoratori con rapporto di lavoro subordinato, i componenti degli organi societari e tutti coloro che, a qualsiasi titolo, prestino attività lavorativa o professionale, anche occasionale in favore della società; trova applicazione altresì nei confronti di fornitori, clienti, partner.

Tutte le disposizioni e le procedure interne devono essere coerenti e compatibili con i principi espressi nel presente documento.

Il presente Codice Etico risponde a quanto previsto dal D.lgs 231/2001, configurandosi come parte integrante del modello di Organizzazione, Gestione e Controllo realizzato al fine di prevenire gli illeciti ivi previsti.

## **I PRINCIPI DEL CODICE ETICO**

### **A. PRINCIPI GENERALI**

La Società ispira la propria attività ai principi contenuti nel presente Codice e intende non intraprendere o proseguire alcun rapporto con chiunque dimostri di non condividerne il contenuto e lo spirito ovvero ne violi i principi e le regole di condotta.

Gli Amministratori della Società, i soci, i dipendenti e tutti i collaboratori sono tenuti al rispetto del presente Codice Etico e dei documenti ad esso correlati.

#### **Principio di legalità**

La Società ha come principio imprescindibile il rispetto delle leggi e dei regolamenti vigenti. Tutte le attività devono pertanto essere improntate e svolte nel rispetto della legislazione e di tutte le norme vigenti, nonché dei principi e delle procedure a tale scopo preordinate.

La Società esige dai propri amministratori e dipendenti in genere e da chiunque svolga, a qualsiasi titolo, funzioni di rappresentanza, anche di fatto, il rispetto della legislazione e di tutte le norme vigenti, nonché dei principi e delle procedure a tale scopo preordinate.

La Società s'impegna ad adottare le misure utili ed opportune affinché il vincolo del rispetto della legislazione e di tutte le norme vigenti, nonché dei principi e delle procedure a tale scopo preordinate, sia fatto proprio e praticato da amministratori e dipendenti, nonché da consulenti, fornitori, clienti e da ogni soggetto con cui intrattenga rapporti.

#### **Principio di onestà**

La Società esige che i propri dipendenti e collaboratori non perseguano l'utile personale, o aziendale, a scapito del rispetto delle leggi vigenti e dei principi etici previsti dal presente documento. In particolare, si impegna al fine di non consentire comportamenti che possano portare vantaggi illeciti a clienti o fornitori, pubblici o privati.

**Trasparenza**

La Società riconosce il fondamentale valore della corretta, completa e tempestiva informazione, che garantisce a tutte le parti interessate, in merito ai propri obiettivi, attività e risultati, in modo completo ed esaustivo e attraverso gli strumenti più idonei.

**Concorrenza leale**

La Società, nei rapporti con le imprese concorrenti, adotta comportamenti che tutelino il valore della concorrenza leale, astenendosi da ogni forma di collusione che possa eventualmente comprometterne il rispetto.

**B. RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE**

Gli organi della Società e i loro membri, i dipendenti, i consulenti e collaboratori, i procuratori ed in genere i soggetti terzi che agiscono per conto della Società nei rapporti con la Pubblica Amministrazione, ispirano ed adeguano la propria condotta al fine di non indurre la Pubblica Amministrazione alla violazione dei principi dell'imparzialità e del buon andamento cui è tenuta.

I contatti con la Pubblica Amministrazione, italiana, dell'Unione Europea e/o di paesi terzi, sono limitati a chi è specificatamente e formalmente incaricato dalla Società di trattare o di avere contatti con tali amministrazioni, funzionari pubblici, enti, organizzazioni e/o istituzioni.

La Società condanna qualsiasi comportamento, da chiunque per suo conto posto in essere, consistente nel promettere od offrire direttamente od indirettamente denaro od altre utilità a Pubblici Ufficiali e/o Incaricati di Pubblico Servizio, da cui possa conseguire per la Società un indebito o illecito interesse o vantaggio.

Il presente Codice Etico sanziona tutte le attività volte alla promozione e all'istigazione della corruzione e in particolare le persone incaricate dalla Società di seguire una qualsiasi trattativa d'affari, richiesta o rapporto con la Pubblica Amministrazione non possono per nessuna ragione porre in essere comportamenti volti ad influenzare illegittimamente le decisioni dei Pubblici Ufficiali o Incaricati di Pubblico Servizio che prendono decisioni per conto della P.A., al fine di far conseguire alla Società un indebito o illecito profitto o vantaggio.

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 dalle Comunità europee anche di modico valore e/o importo.

La Società condanna i comportamenti volti ad ottenere, da parte dello Stato, delle Comunità europee o di altro ente pubblico, qualsiasi tipo di contributo, finanziamento, mutuo agevolato o altra erogazione dello stesso tipo, per mezzo di dichiarazioni e/o documenti allo scopo alterati o falsificati, 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.

La Società non potrà farsi rappresentare nei rapporti con la Pubblica Amministrazione, da soggetti terzi quando, in base alle informazioni disponibili, si possa configurare un conflitto d'interessi.

### **C. ORGANIZZAZIONE**

Ogni operazione e/o transazione, intesa nel senso più ampio del termine, deve essere legittima, autorizzata, coerente, congrua, documentata, registrata ed in ogni tempo verificabile.

I dipendenti ed i soggetti che effettuano qualsiasi acquisto di beni e/o servizi, incluse anche le consulenze esterne, per conto della Società, devono agire nel rispetto delle leggi e dei principi di correttezza, economicità, qualità e liceità ed operare con la diligenza del buon padre di famiglia.

La valutazione del personale da assumere è effettuata in base:

- ✓ ai profili dei candidati e delle loro specifiche competenze rispetto a quanto atteso
- ✓ 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 psicoattitudinale, nel rispetto della sfera privata e delle opinioni del candidato.

I dipendenti sono assunti con regolare contratto di lavoro nel rispetto della normativa vigente e del CCNL vigente. All'atto dell'assunzione la Società fornisce le

informazioni più complete e trasparenti sulla struttura della Società e sul Contratto Collettivo che regola il rapporto di lavoro, nonché sul Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001 che la Società ha adottato.

La Società si impegna a fare in modo che nella propria organizzazione aziendale gli obiettivi annuali prefissati, sia generali che individuali dei dirigenti e dei dipendenti o collaboratori che operano per la Società, siano focalizzati su di un risultato possibile, specifico, concreto, misurabile e relazionato con il tempo previsto per il suo raggiungimento.

Ciascuna funzione aziendale è responsabile della veridicità, autenticità ed originalità della documentazione e delle informazioni rese nello svolgimento dell'attività di propria competenza.

#### **D. CORRETTA AMMINISTRAZIONE**

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

La Società condanna qualsiasi comportamento, da chiunque posto in essere, volto ad alterare la correttezza e la veridicità dei dati e delle informazioni contenute nei bilanci, nelle relazioni o nelle altre comunicazioni sociali previste per legge dirette ai soci e al pubblico.

La Società esige che gli Amministratori, i responsabili di funzione ed i dipendenti, tengano una condotta corretta e trasparente nello svolgimento della loro funzione, soprattutto in relazione a qualsiasi richiesta avanzata da parte del Collegio Sindacale degli altri organi sociali e della eventuale società di revisione nell'esercizio delle loro rispettive funzioni istituzionali.

È vietato porre in essere qualsiasi comportamento volontario da parte degli Amministratori della Società volto a cagionare una lesione all'integrità del patrimonio sociale.

Gli Amministratori non devono effettuare alcun tipo di operazione societaria suscettibile di cagionare un danno ai creditori.

È vietato compiere qualsiasi atto, simulato o fraudolento, diretto a influenzare la volontà dei componenti l'assemblea dei soci per ottenere la irregolare formazione di una maggioranza e/o una deliberazione differente da quella che si sarebbe prodotta.

È vietato diffondere intenzionalmente notizie false sia all'interno che all'esterno della Società, concernenti la Società stessa, i dipendenti, i collaboratori ed i terzi che per essa operano, con la piena consapevolezza e conoscenza della loro falsità.

Gli organi della Società, i loro membri e i dipendenti, in occasione di verifiche e di ispezioni da parte delle Autorità pubbliche competenti, devono mantenere un atteggiamento di massima disponibilità e di collaborazione senza ostacolare in nessun modo le funzioni degli Organi ispettivi e di controllo e della Autorità Giudiziaria.

#### **E. DIRITTI UMANI E DIRITTI DEL LAVORO**

La Società condanna qualsiasi comportamento lesivo della personalità individuale, dell'integrità fisica, culturale e morale delle persone con le quali si relaziona e si impegna a contrastare qualsiasi comportamento di questa natura, incluso l'utilizzo di lavoro irregolare.

La Società condanna l'utilizzo di lavoro infantile e pertanto si impegna a non utilizzare o sostenere tale forma di lavoro.

La Società si impegna a garantire un luogo di lavoro sicuro e salubre.

La Società si impegna a non effettuare alcun tipo di discriminazione per ragioni di razza, sesso, religione, orientamento sessuale, età, appartenenza sindacale, affiliazione politica e per qualunque altra ragione potenzialmente discriminatoria, sia al momento dell'assunzione che in qualunque successiva fase di svolgimento del rapporto di lavoro.

La Società si impegna a non utilizzare né sostenere pratiche disciplinari quali punizioni corporali, coercizione fisica e mentale, abusi verbali.

La Società si impegna ad adeguarsi all'orario previsto dalla legge e dagli accordi nazionali e locali.

La Società si impegna a retribuire i dipendenti rispettando il contratto collettivo nazionale di lavoro e quello integrativo aziendale e/o territoriale.

La Società si impegna al rispetto della privacy di dipendenti e collaboratori, mediante l'adozione di modalità di trattamento e conservazione dei dati personali e sensibili che rispettino la legislazione vigente e diano garanzie di efficacia.

La Società si impegna a tutelare e a proteggere da misure discriminatorie tutti coloro che presentano segnalazioni circostanziate di condotte illecite, con riferimento ai reati presupposto del D.Lgs 231/2001 e, fondate su elementi di fatto precisi e concordanti, o di violazioni del modello di organizzazione e gestione dell'ente, di cui siano venuti a conoscenza in ragione delle funzioni svolte.

#### **F. SICUREZZA ED AMBIENTE (SOSTENIBILITÀ)**

La Società si impegna a promuovere la sicurezza e la salute sul lavoro, avendo come obiettivo il miglioramento continuo delle proprie prestazioni in tema di sicurezza.

A questo fine gli impegni includono:

- il rispetto della legislazione e della normativa nazionale e comunitaria relativa a salute e sicurezza sul lavoro;
- la sensibilizzazione e la formazione dei dipendenti e dei collaboratori perché, nello svolgimento delle attività di competenza, garantiscano in ogni caso il rispetto della legislazione e della normativa nazionale e comunitaria relativa alla salute e sicurezza sul lavoro ed adottino le misure più adeguate per minimizzare i rischi connessi con tali attività;
- l'attuazione di modelli organizzativi e gestionali adeguati per garantire il continuo rispetto delle prescrizioni di legge e il conseguimento degli obiettivi aziendali in tema di sicurezza.

La Società si impegna inoltre a perseguire la tutela dell'ambiente, avendo come obiettivo il miglioramento continuo delle proprie prestazioni ambientali.

A questo fine gli impegni includono:

- il rispetto della legislazione e della normativa nazionale e comunitaria in campo ambientale

- la prevenzione degli inquinamenti di acqua, aria, suolo e sottosuolo
- la corretta gestione dei rifiuti
- la sensibilizzazione dei dipendenti e dei collaboratori alle tematiche ambientali.

#### **G. CONTRASTO DEL TERRORISMO E DELLA CRIMINALITÀ**

La Società condanna qualsiasi attività che implichi il riciclaggio di introiti da attività criminali in qualsiasi forma o modo e che implichi falsificazione, contraffazione, alterazione e/o spendita di monete, carte di pubblico credito, valori di bollo e strumenti o segni di riconoscimento.

A tal fine è fatto obbligo ai suoi Amministratori, dipendenti e collaboratori di rispettare ed applicare le leggi antiriciclaggio, italiane e comunitarie, con invito a segnalare all'Autorità competente ogni situazione che possa configurare un reato di questa natura.

La Società crede profondamente nei valori democratici e condanna qualsiasi attività che possa avere finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico. A tal fine è fatto obbligo ai suoi amministratori, dipendenti e collaboratori di rispettare ed applicare le leggi antiterrorismo, italiane e comunitarie, con invito a segnalare all'Autorità competente ogni situazione che possa configurare un reato di questa natura.

La Società condanna qualsiasi attività finalizzata ad accessi abusivi a sistemi informatici o telematici pubblici o privati, allo scopo di danneggiamento o acquisizione di informazioni, dati o programmi informatici.

#### **SISTEMA SANZIONATORIO**

La violazione delle Norme di comportamento e dei Principi contenuti nel presente Codice Etico comporta sanzioni disciplinari calibrate sulla base della gravità dell'atto compiuto e del danno recato, che potranno comportare, nei casi più estremi, anche la risoluzione del rapporto di lavoro. Le misure disciplinari applicabili sono quelle previste dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato da SintesiMinerva.

L'applicazione delle sanzioni disciplinari prescinde dall'esito di un eventuale procedimento penale, in quanto le regole di condotta imposte dal Modello adottato

	<b>CODICE ETICO</b>	<i>Pagina 12 di 12</i>
--	---------------------	------------------------

sono assunte dalla Società in piena autonomia, indipendentemente dall'illecito che eventuali condotte possano determinare.

**SINTESIMINERVA COOPERATIVA SOCIALE**

**PRINCIPI GENERALI  
DI COMPORTAMENTO**

*Allegato*

*al Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo*

*ex D.Lgs. 231/2001*



**INDICE**

<b>INTRODUZIONE</b> .....	<b>4</b>
<b>1. PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO</b> .....	<b>4</b>
1.1. Destinatari del Modello .....	4
1.2. Figure Apicali.....	5
1.3. Soggetti Sottoposti.....	5
1.4. Redazione delle procedure .....	5
<b>2. COMPORAMENTI RITENUTI SANZIONABILI EX D.LGS. 231/2001</b> .....	<b>6</b>
2.1 Violazioni delle prescrizioni del Modello .....	7
2.2 Comportamenti nei confronti della Pubblica Amministrazione .....	7
2.3 Reati societari e Abuso di mercato .....	11
2.4 Reati di Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita nonché autoriciclaggio .....	14
2.5 Reati in tema di salute e sicurezza sul lavoro .....	15
2.6 Reati informatici e in violazione del diritto d'autore.....	17
2.7 Reati di criminalità organizzata.....	19
2.8 Reati contro l'industria e il commercio.....	20
2.9 Reati ambientali.....	21
2.10 Impiego di lavoro irregolare .....	23
2.11 Reati tributari.....	23
<b>3. IL SISTEMA DELLE SANZIONI</b> .....	<b>24</b>

## INTRODUZIONE

---

SintesiMinerva Cooperativa Sociale ONLUS (di seguito "SintesiMinerva" o "Società"), ritiene che comportamenti non etici nella condotta degli affari compromettano la propria reputazione ed ostacolino il perseguimento della propria *mission*.

Al riguardo SintesiMinerva predispone:

- un *Codice Etico*, approvato dal Consiglio di Amministrazione che esprime i principi ed i valori nel rispetto dei quali la società esercita la propria attività, nonché l'insieme delle norme di comportamento e le responsabilità cui devono attenersi tutti i soggetti che entrano in relazione con la società;
- il *Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo*, approvato dal Consiglio di Amministrazione, rispondente alle specifiche del D.Lgs. 231/2001. Tale Modello include un Sistema Disciplinare destinato ad essere applicato all'evidenziarsi di comportamenti a rischio, identificati dall'Organismo di Vigilanza e dal Consiglio di Amministrazione della società;
- I *Principi Generali di Comportamento*, il presente, che prevede i principali comportamenti che i destinatari del presente documento e del Modello di SintesiMinerva devono tenere e conseguentemente identifica una serie di comportamenti sanzionabili, in quanto ritenuti tali da indebolire, almeno potenzialmente, il Modello di prevenzione del rischio reati ex D.Lgs. 231/2001 predisposto da SintesiMinerva.

\* \* \* \*

## 1. PRINCIPI GENERALI DI COMPORAMENTO

---

I seguenti principi di carattere generale sono da intendersi integrativi e non sostitutivi di quanto espresso nel Codice Etico della società e negli altri documenti succitati. Si applicano sia ai Dipendenti e agli Organi Sociali della società – in via diretta – che ai collaboratori, ai Partner, e ai Consulenti nella misura necessaria alla funzione dagli stessi svolte.

### 1.1. Destinatari del Modello

---

Nello svolgimento delle proprie mansioni e dei propri incarichi tutti i destinatari del Modello si astengono dal porre in essere comportamenti che possano integrare una fattispecie di reato

prevista dal D.Lgs. 231/2001 o comunque contrari alla legge e nello svolgimento delle proprie attività rispettano:

- le disposizioni del Modello, comprese quelle contenute nel presente documento;
- le disposizioni contenute nelle procedure o previste dalla prassi della società (con particolare riferimento alle aree/attività a rischio reato 231).

### **1.2. Figure Apicali**

---

I soggetti in posizione apicale adempiono alle rispettive funzioni nel rispetto delle deleghe e dei poteri loro conferiti e si attengono altresì:

- alle previsioni dello Statuto Sociale;
- alle delibere del Consiglio di Amministrazione.

I soggetti in posizione apicale e quanti ricoprono posizioni di responsabilità devono altresì ottemperare costantemente e scrupolosamente agli obblighi di direzione e vigilanza loro spettanti in ragione della posizione ricoperta.

### **1.3. Soggetti Sottoposti**

---

I soggetti sottoposti all'altrui direzione o vigilanza eseguono le direttive e le disposizioni operative della società, purché conformi alle leggi vigenti e non in contrasto con i contenuti del Modello.

### **1.4. Redazione delle procedure**

---

Tutte le procedure e le prassi interne si conformano ai seguenti principi:

- a) ricostruibilità della formazione degli atti e dei livelli autorizzativi, in modo da garantire la trasparenza e la riferibilità delle scelte effettuate;
- b) attribuzione a soggetti distinti delle funzioni di assunzione delle decisioni, registrazione contabile delle stesse e controllo sulle stesse (laddove possibile e se non diversamente giustificabile);
- c) archiviazione e conservazione della documentazione relativa all'attività della società in modo che la stessa non sia suscettibile di essere modificata a posteriori, se non con apposita evidenza, e non sia accessibile se non ai soggetti incaricati dell'archiviazione e conservazione, al Collegio Sindacale e all'Organismo di Vigilanza. Qualora il servizio di

archiviazione e conservazione della documentazione sia svolto, per conto della società, da un soggetto ad esso estraneo, il servizio deve essere regolato da un contratto nel quale si preveda, tra l'altro, che il soggetto che presta il servizio rispetti specifiche procedure di controllo, idonee a non permettere la modificazione successiva dei documenti archiviati e conservati, se non con apposita evidenza;

- d) l'impiego autonomo di risorse finanziarie deve essere previsto entro limiti quantitativamente determinati, coerentemente con le competenze gestionali e le responsabilità;
- e) giustificazione documentata di ogni pagamento e del relativo processo decisionale;
- f) giustificabilità di qualsiasi pagamento mediante riferimento ad una classe o tipologia di spesa, purché entro i limiti previsti per l'autonomo impiego di risorse finanziarie;
- g) adozione di misure organizzative idonee a garantire veridicità, completezza e accuratezza alla rilevazione, registrazione e rappresentazione contabile delle operazioni;
- h) obbligo, per il soggetto cui sono chieste informazioni da parte di superiori gerarchici, del Collegio Sindacale, dell'Organismo di Vigilanza, di renderle sollecitamente, documentando la propria risposta tramite l'indicazione dei documenti o delle fonti da cui sono tratte le informazioni rese.

## **2. COMPORAMENTI RITENUTI SANZIONABILI EX D.LGS. 231/2001**

---

Ai destinatari del Modello è fatto divieto di:

- *porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato rientranti tra quelle considerate dal D. Lgs 231/2001;*
- *porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti che, sebbene non costituiscano di per sé fattispecie di reato rientranti tra quelle considerate dal D.Lgs. 231/2001, possano potenzialmente diventarlo;*
- *sono altresì vietate le violazioni ai principi e alle prescrizioni contenute nei protocolli e/o nelle procedure interne che potrebbero comportare rischi di commissione dei suddetti reati.*

## **2.1 Violazioni delle prescrizioni del Modello**

---

- a) Violazione di un qualsiasi principio del Codice Etico.
- b) Violazione di una qualsiasi delle procedure organizzative interne (con particolare riferimento alle aree/attività a rischio reato 231) con esclusione dei casi esclusivamente formali, purché con caratteristiche occasionali ed episodiche.
- c) Inosservanza delle disposizioni relative ai poteri di firma e del sistema delle deleghe/procure eventualmente attribuite.
- d) Omessa supervisione, controllo e vigilanza, in qualità di responsabile gerarchico, sul rispetto delle procedure e prescrizioni delle procedure organizzative interne da parte dei propri sottoposti (con particolare riferimento alle aree/attività a rischio reato).

## **2.2 Comportamenti nei confronti della Pubblica Amministrazione**

---

I rapporti tra la società e la Pubblica Amministrazione devono essere condotti in conformità alla legge e nel rispetto dei principi di lealtà, correttezza, onestà, trasparenza e verificabilità. In particolare, è fatto **divieto** di:

- a) mettere in atto comportamenti tali da esporre la Società ad una delle **fattispecie di reato** contemplate dagli artt. 24, 25 e 25-ter s) del Decreto o da favorirne l'attuazione;
- b) tenere qualsiasi comportamento che possa esercitare illecite pressioni o comunque influenzare impropriamente le attività e l'indipendenza di giudizio e le decisioni di terzi, così come qualsiasi condotta che sia finalizzata ad acquisire trattamenti di favore nella conduzione di qualsiasi attività collegabile a SintesiMinerva con lo scopo di conseguire un vantaggio o interesse per la Società, o che comunque persegua finalità vietate dalla legge o dal Codice Etico e di Comportamento;
- c) promettere, offrire, direttamente od indirettamente, denaro, doni o compensi non dovuti a funzionari della Pubblica Amministrazione (anche dell'Unione europea), o a loro parenti;

- d) offrire qualsiasi oggetto, servizio, prestazione o favore a Pubblici Ufficiali e Incaricati di Pubblico Servizio, (anche dell'Unione europea) o loro parenti, direttamente o per interposta persona, che possano apparire, comunque, connessi con il rapporto di affari di SintesiMinerva o miranti ad influenzare l'indipendenza di giudizio o indurre ad assicurare un qualsiasi vantaggio per SintesiMinerva. Tali eventuali regali devono comunque essere di modesto valore e natura appropriata e non contrastare con le disposizioni di legge; non devono essere interpretati come richiesta di favori in contropartita. Omaggi, oggetti, servizi o prestazioni di importo non modesto (> ai 150 euro) **devono intendersi come sponsorizzazioni** e come tali essere trattate, con le adeguate attività autorizzative e di controllo da parte delle funzioni competenti. Le liberalità di carattere benefico o culturale ovvero i contributi a fini politici, devono restare nei limiti permessi dalle relative disposizioni legali; la funzione interessata predispone l'istruttoria secondo quanto previsto dalla prassi aziendale e garantendo sempre la rintracciabilità documentale dell'atto per consentire le necessarie verifiche
- e) **accordare vantaggi** di qualsiasi natura (promesse di assunzione, ecc.) in favore di rappresentanti della Pubblica Amministrazione che possano determinare le stesse conseguenze previste al punto precedente;
- f) effettuare **spese di rappresentanza ingiustificate** e con finalità diverse dalla mera promozione dell'immagine aziendale;
- g) fornire, o promettere di fornire, **informazioni e/o documenti riservati**;
- h) **riconoscere compensi** in favore dei collaboratori esterni, ivi compresi i legali, che non trovino adeguata giustificazione in relazione al tipo di incarico da svolgere e alle prassi vigenti;
- i) effettuare **pagamenti in contanti** (esclusi importi di lieve entità e di piccola cassa);

- j) **omettere informazioni** dovute al fine di orientare a proprio favore le decisioni della Pubblica Amministrazione;
- k) presentare documenti, dati e dichiarazioni non veritiere o alterate alla Pubblica Amministrazione;
- l) destinare eventuali somme ricevute da organismi pubblici nazionali o comunitari a titolo di **erogazioni, contributi o finanziamenti, mutui agevolati o altre erogazioni** per scopi diversi da quelli cui erano destinati;
- m) tenere rapporti con la Pubblica Amministrazione, se non da parte dei soggetti a ciò deputati secondo l'organigramma della Società e le eventuali **deleghe o incarichi conferiti**;
- n) accedere in maniera non autorizzata ai **sistemi informativi della Pubblica Amministrazione** per ottenere e/o modificare informazioni a vantaggio della Società;
- o) **elargire denaro o altra utilità** a soggetti che rivestono una posizione apicale o di dipendenza in una società, al fine di indurli a compiere un atto dannoso per la loro società e vantaggioso per SintesiMinerva;
- p) promettere od offrire denaro o altra utilità, in fase di gara d'appalto, ai concorrenti al fine di ottenere l'aggiudicazione della gara, o affinché essi non concorrano, o ritirino l'offerta o presentino offerte palesemente abnormi;
- q) accordarsi con i concorrenti con lo scopo di condizionare il prezzo di aggiudicazione/negoziazione, o altre condizioni contrattuali.
- r) **eseguire in modo non corretto il contratto in modo tale da discostarsi in modo "significativo" dalle condizioni pattuite in termini qualitativi e quantitativi.**

Nell'ambito dei comportamenti da tenere in caso di **procedimenti giudiziari e arbitrali** è fatto **divieto** di adottare comportamenti a rischio di reato e/o contrari al Codice Etico. In particolare:

- s) laddove esponenti aziendali siano stati destinatari di richieste di rendere o produrre davanti all'Autorità Giudiziaria dichiarazioni utilizzabili in un procedimento penale relative all'esercizio delle proprie funzioni, di indurre o favorire i medesimi esponenti a non rendere/produrre le suddette dichiarazioni, ovvero a renderle mendaci;
- t) in sede di incontri formali e informali, anche a mezzo di legali esterni e periti di parte, per indurre giudici o membri del Collegio Arbitrale (compresi gli ausiliari e i periti d'ufficio) a favorire gli interessi della Società;
- u) nel corso delle fasi del procedimento, anche a mezzo di legali esterni e periti di parte per ottenere il superamento di vincoli o criticità ai fini della tutela degli interessi della Società.

Particolare attenzione va posta alle operazioni in **conflitto d'interesse**, intendendosi per tali le situazioni in cui un interesse personale influenza (o, comunque, potrebbe potenzialmente interferire con) un interesse primario della Società: è il caso in cui l'amministratore abbia un interesse proprio o di terzi in una determinata operazione della Società.

In tale contesto SintesiMinerva prevede che i destinatari del Modello (dipendenti, soci, amministratori, ecc..) che siano membri di organi elettivi di Pubbliche Amministrazioni ovvero che collaborino, anche in veste di dipendenti, con le Pubbliche Amministrazioni, si astengono dal compiere atti nei quali siano portatori di interessi in potenziale conflitto con quelli della Società.

Tutti i divieti di cui sopra si intendono estesi a comportamenti messi in atto anche indirettamente, attraverso terzi fiduciari, collaboratori e partner.

### **2.3 Reati societari e Abuso di mercato**

---

I Destinatari, ciascuno nell'ambito delle attività da essi svolte, rispettano il divieto di mettere in atto comportamenti tali da esporre la società ad una delle fattispecie di reato previste dall'art. 25-ter e 25-sexies del Decreto o tali da favorirne l'attuazione.

È previsto l'espresso obbligo a carico dei destinatari del Modello di:

- a) tenere un comportamento corretto, trasparente e collaborativo, nel rispetto delle norme di legge e di tutte le procedure aziendali, in tutte le attività correlate e finalizzate alla formazione del bilancio e delle altre comunicazioni sociali, al fine di fornire ai soci ed ai terzi una informazione veritiera e corretta sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società;
- b) osservare rigorosamente tutte le norme della legge a tutela **dell'integrità ed effettività del capitale e del patrimonio sociali**, a salvaguardia dei creditori e dei terzi in genere;
- c) assicurare il **regolare funzionamento della Società e degli Organi Sociali**, garantendo ed agevolando ogni forma di controllo interno sulla gestione sociale previsto dalla legge, nonché la libera e corretta formazione della volontà assembleare;
- d) effettuare con **tempestività, correttezza e buona fede** tutte le comunicazioni previste dalla legge e dai regolamenti nei confronti delle autorità di vigilanza, non frapponendo alcun ostacolo all'esercizio delle loro attività di controllo e verifica;
- e) mantenere un atteggiamento di **piena trasparenza e veridicità** in tutti gli eventuali rapporti che SintesiMinerva stabilisce con organi di informazione o con la stampa o con ogni altro soggetto terzo;
- f) ogni soggetto che effettui **operazioni e/o transazioni** aventi ad oggetto somme di denaro, beni o altre utilità economicamente valutabili, appartenenti a SintesiMinerva, deve agire su specifica autorizzazione e fornire a richiesta ogni valida evidenza per la sua verifica in ogni tempo;

g) tutti i soggetti chiamati alla formazione delle **informazioni contenute nei bilanci**, nelle relazioni e nelle altre comunicazioni sociali previste dalla legge sono tenuti a verificare, ciascuno per le parti di rispettiva competenza, la correttezza dei dati e delle informazioni che saranno poi recepite per la redazione degli atti sopra indicati

Nell'ambito dei suddetti comportamenti, è fatto divieto, in particolare, di:

- h) **rappresentare** o trasmettere per l'elaborazione e la rappresentazione in bilanci, relazioni e prospetti o altre comunicazioni sociali, dati falsi, lacunosi o, comunque, non rispondenti alla realtà sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società;
- i) **omettere dati ed informazioni** imposti dalla legge sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società;
- j) **restituire conferimenti** ai soci o liberare gli stessi dall'obbligo di eseguirli, al di fuori dei casi di legittima riduzione del capitale sociale;
- k) **ripartire utili** non effettivamente conseguiti o destinati per legge a riserva;
- l) effettuare **riduzioni del capitale sociale**, fusioni o scissioni in violazione delle disposizioni di legge a tutela dei creditori, provocando ad essi un danno;
- m) procedere a **formazione e/o aumenti fittizi del capitale sociale**, attribuendo quote per un valore inferiore al loro valore nominale in sede di aumento del capitale sociale;
- n) porre in essere comportamenti che impediscono materialmente, mediante l'occultamento di documenti o l'uso di altri mezzi fraudolenti, o che, in altro modo, ostacolano lo svolgimento **dell'attività di controllo** e di revisione da parte del Collegio Sindacale, della eventuale Società di Revisione, dell'Organismo di Vigilanza e dei soggetti autorizzati ed incaricati di compiere azioni di controllo e di ispezione sulla società;

- o) determinare o influenzare l'assunzione delle **deliberazioni dell'assemblea** ponendo in essere atti simulati o fraudolenti finalizzati ad alterare il regolare procedimento di formazione della volontà assembleare;
- p) omettere di effettuare, con la dovuta completezza, accuratezza e tempestività, tutte le **eventuali segnalazioni periodiche** previste dalle leggi e dalla normativa applicabile nei confronti delle autorità di vigilanza cui è soggetta l'attività aziendale, nonché la trasmissione dei dati e documenti previsti dalla normativa e/o specificamente richiesti dalle predette autorità;
- q) esporre nelle predette comunicazioni e trasmissioni fatti non rispondenti al vero, ovvero **occultare fatti rilevanti** relativi alle condizioni economiche, patrimoniali o finanziarie della Società;
- r) porre in essere qualsiasi comportamento che sia di **ostacolo all'esercizio delle funzioni di vigilanza** anche in sede di ispezione da parte delle autorità pubbliche di vigilanza (espressa opposizione, rifiuti pretestuosi, o anche comportamenti ostruzionistici o di mancata collaborazione, quali ritardi nelle comunicazioni o nella messa a disposizione di documenti).
- s) **concorrere nella comunicazione a terzi, di informazioni privilegiate** ottenute da **rappresentanti di società Emittenti** (salvo il caso in cui tale comunicazione sia richiesta da leggi, da altre disposizioni regolamentari o da specifici accordi contrattuali) qualora tale comunicazione sia volta a favorire o comunque a far conseguire vantaggio alla Società;
- t) **concorrere nella diffusione di notizie false** o nel compimento di artifici o raggiri idonei a provocare una sensibile alterazione del prezzo di strumenti finanziari;
- u) **effettuare prestazioni in favore dei Partner** che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto associativo di volta in volta costituito con i Partner stessi;

- v) riconoscere compensi in favore dei **Collaboratori** esterni che non trovino adeguata giustificazione in relazione al tipo di incarico da svolgere e alle prassi vigenti in ambito locale.

Tutti i divieti di cui sopra si intendono estesi a comportamenti messi in atto anche indirettamente, attraverso terzi fiduciari, collaboratori e partner.

#### **2.4 Reati di Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita nonché autoriciclaggio**

---

I Destinatari, ciascuno nell'ambito delle attività da essi svolte, rispettano il divieto di mettere in atto comportamenti tali da esporre la società ad una delle fattispecie di reato previste dall'art. 25-octies del Decreto o tali da favorirne l'attuazione.

È fatto **obbligo** in particolare di:

- a) operare nel rispetto della **normativa vigente**, nonché delle procedure e dei protocolli aziendali;
- b) ispirarsi a criteri di **trasparenza** nell'esercizio dell'attività aziendale e nella scelta dei partner, prestando la massima attenzione nei confronti dei Soggetti Terzi con i quali SintesiMinerva ha rapporti di natura economica, finanziaria o societaria che non forniscono sufficienti garanzie di trasparenza e professionalità;
- c) assicurare la **tracciabilità** delle fasi del processo decisionale relativo ai rapporti finanziari e societari con Soggetti Terzi;
- d) **conservare** la documentazione a supporto, adottando tutte le misure di sicurezza, fisica e logica necessarie;
- e) garantire la **tracciabilità documentale** di ogni operazione di incasso e pagamento, anche per contante. Nessun pagamento o incasso è effettuato in assenza dei relativi documenti contabili di supporto;
- f) provvedere alle movimentazioni finanziarie avendo cura di **verificare** che dette movimentazioni avvengano sempre attraverso intermediari finanziari abilitati e nel rispetto delle disposizioni previste dai protocolli e dalle procedure aziendali.

## 2.5 Reati in tema di salute e sicurezza sul lavoro

---

I Destinatari del Modello ciascuno nell'ambito delle attività da essi svolte rispettano il **divieto** di:

- mettere in atto comportamenti tali da esporre la società ad una delle fattispecie di reato previste dall'art. 25-septies del Decreto o tali da favorirne l'attuazione;
- porre in essere comportamenti imprudenti, negligenti od imperiti che possano costituire un pericolo per la sicurezza all'interno dei luoghi di lavoro.

È fatto **obbligo** in particolare di:

- a) promuovere ed attuare ogni ragionevole iniziativa finalizzata a **minimizzare i rischi** e a rimuovere le cause che possono mettere a repentaglio la sicurezza e la salute di coloro che prestano la propria attività presso la Società;
- b) adottare specifiche politiche di **selezione delle società esterne** cui possono essere affidati appalti di lavori/servizi, anche in funzione della loro capacità di operare in sicurezza;
- c) provvedere al costante e tempestivo **adeguamento delle norme interne** alla legislazione in materia di Salute e Sicurezza;
- d) promuovere e garantire, nella gestione di attività affidate in **appalto a terzi**, la cooperazione ed il coordinamento tra l'attività propria della Società e quella della società appaltatrice;
- e) sviluppare e mantenere un rapporto di costruttiva **collaborazione con le Istituzioni Pubbliche** preposte ad effettuare attività di controllo in tema di Salute e Sicurezza dei luoghi di lavoro;
- f) sviluppare programmi di **formazione** (e di informazione) specifici sulle tematiche della Salute e Sicurezza, diversamente modulati a seconda della popolazione aziendale destinataria ed effettuare specifici controlli mirati a verificare l'effettiva fruizione degli stessi;
- g) effettuare periodiche **attività di controllo** sull'effettiva applicazione delle procedure adottate in tema di tutela della salute e della sicurezza dei luoghi di lavoro;
- h) promuovere criteri di **trasparenza** nell'esercizio dell'attività aziendale e nella scelta dei partner, prestando la massima attenzione nei confronti dei Soggetti Terzi con i quali

SintesiMinerva ha rapporti di natura economica, finanziaria o societaria che non forniscono sufficienti garanzie di trasparenza e professionalità;

- i) garantire il rispetto della normativa in materia di **organizzazione del lavoro**, con particolare riferimento ai tempi di lavoro, di riposo giornaliero e settimanale del personale dipendente.

Allo scopo di conseguire gli obiettivi prefissati e descritti nel presente paragrafo la Società, in particolare, assicura:

- l'organizzazione delle risorse umane aziendali in termini di competenze individuali, autonomie decisionali e relative responsabilità;
- le risorse necessarie per progettare e realizzare gli interventi tecnici, organizzativi e gestionali atti a conseguire l'obiettivo di miglioramento continuo del livello di sicurezza;
- le attività di informazione, formazione e, ove necessario, addestramento, rivolte ai dipendenti per promuoverne la responsabilizzazione e consapevolezza in materia di sicurezza e salute;
- l'attività di sensibilizzazione (informazione) dei fornitori e dei collaboratori esterni in genere, affinché adottino idonei comportamenti in materia di sicurezza e salute coerenti con la presente politica;
- la prevenzione e la minimizzazione dei rischi per la salute e la sicurezza personale nei confronti dei dipendenti, dei collaboratori e dei clienti;
- lo sviluppo e la continua ottimizzazione dei processi produttivi;
- la progettazione o modifica degli impianti in modo da garantirne la compatibilità/conformità alle norme di riferimento, tutela della sicurezza, della salute e dell'ambiente;
- l'attenzione per le indicazioni provenienti dai livelli operativi aziendali, dai lavoratori.

Tutti i soggetti Destinatari si adoperano per consentire il costante miglioramento del grado di sicurezza sul lavoro segnalando le violazioni, gli infortuni, le carenze eventualmente riscontrate e in genere qualsiasi elemento ritenuto rilevante ai soggetti competenti.

## 2.6 Reati informatici e in violazione del diritto d'autore

---

È fatto divieto di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato previste dagli articoli 24-bis e 25 novies del D.Lgs. 231/2001.

In particolare, in relazione ai [reati informatici e trattamento illecito dei dati](#):

- a) ogni utente è tenuto alla segnalazione al vertice aziendale di eventuali incidenti di sicurezza (anche concernenti attacchi al sistema informatico da parte di *hacker* esterni) mettendo a disposizione e archiviando tutta la documentazione relativa all'incidente;
- b) è vietato **falsificare**, in tutto o in parte, un documento informatico avente efficacia probatoria o di alterarne uno vero, con particolare riferimento a procedure amministrative, quali certificati e/o autorizzazioni;
- c) è vietato inserire dati o informazioni **non veritiere** quando queste sono destinate ad elaborazioni informatizzate, elenchi o registri elettronici;
- d) ogni utente è responsabile del **corretto utilizzo** delle risorse informatiche a lui assegnate (ad esempio personal computer fissi o portatili), che devono essere utilizzate esclusivamente per l'espletamento della propria attività. Tali risorse devono essere conservate in modo appropriato e la Società dovrà essere tempestivamente informata di eventuali furti o danneggiamenti;
- e) ogni utente è responsabile del **corretto utilizzo** delle reti informatiche aziendali quali aree di condivisione strettamente professionale;
- f) è previsto il **divieto di installazione, downloading** e/o utilizzo di programmi e tools informatici che permettano di alterare, contraffare, attestare falsamente, sopprimere, distruggere e/o occultare documenti informatici pubblici o privati, ovvero che consentano l'introduzione abusiva all'interno di sistemi informatici o telematici protetti da misure di

sicurezza o che permettano la permanenza (senza averne l'autorizzazione) al loro interno, in violazione delle misure poste a presidio degli stessi;

- g) è fatto divieto di reperire, diffondere, condividere e/o comunicare **password, chiavi di accesso** o altri mezzi idonei a permettere le condotte di cui al punto precedente;
- h) è fatto divieto di utilizzare software e/o hardware atti ad **intercettare, falsificare, alterare** o sopprimere il contenuto di comunicazioni e/o documenti informatici;
- i) è fatto divieto di accesso in maniera non autorizzata ai **sistemi informativi della Pubblica Amministrazione** o di terzi per ottenere e/o modificare informazioni a vantaggio della Società;
- j) è fatto divieto di alterare, mediante l'utilizzo di **firma elettronica** altrui o comunque in qualsiasi modo, documenti informatici;
- k) è fatto divieto di utilizzo, installazione, downloading di **programmi o tools informatici** che consentano di modificare, alterare e/o nascondere informazioni relative al *mittente* di informazioni, documenti e dati informatici;
- l) è vietato produrre e trasmettere documenti in formato elettronico con dati falsi e/o alterati;
- m) qualora sia previsto il coinvolgimento di **soggetti terzi/outsourcer** nella gestione dei sistemi informatici e del patrimonio informativo (nonché nell'interconnessione/utilizzo dei software della Pubblica Amministrazione o delle Autorità di Vigilanza), tali soggetti devono impegnarsi ad operare nel rispetto della normativa vigente e delle disposizioni previste in materia dal Modello della Società (es.: Codice Etico, Principi Generali di Comportamento).

In relazione ai [Reati di violazione del diritto d'autore:](#)

- a) è dovuto il **rispetto delle licenze**, dei diritti d'autore e di tutte le leggi e regolamenti locali, nazionali ed internazionali che tutelano la proprietà intellettuale;
- b) è vietato **distribuire**, commercializzare ed utilizzare programmi, materiale audio, video fotografico su cui la Società non abbia acquisito o non possa acquisire un titolo di proprietà o una licenza d'uso.

Relativamente a questi punti la **Società si impegna a:**

- ✓ utilizzare solo ed esclusivamente materiale audio, video o fotografico su cui la Società abbia acquisito titolo di **proprietà o licenza d'uso**;
- ✓ prevedere il **divieto di copiare** supporti di memorizzazione, sottoposti a licenze d'uso;
- ✓ prevedere il **divieto di duplicare** e/o diffondere in qualsiasi forma programmi, utilities, archivi o database soggetti a tutela del diritto d'autore, se non nelle forme e per gli scopi di servizio per i quali sono stati assegnati.

## 2.7 Reati di criminalità organizzata

---

È fatto divieto di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato previste dagli articoli 24-ter del D.Lgs. 231/2001.

In particolare, ai Destinatari è fatto **obbligo** di:

- a) ispirarsi a criteri di **trasparenza** nell'esercizio dell'attività aziendale e nella scelta dei partner, prestando la massima attenzione nei confronti dei Soggetti Terzi con i quali la Società ha rapporti di natura economica, finanziaria o societaria che non forniscono sufficienti garanzie di trasparenza e professionalità riferendo, in proposito, al proprio superiore gerarchico;
- b) assicurare la **tracciabilità** delle fasi del processo decisionale relativo ai rapporti finanziari e societari con Soggetti Terzi;
- c) conservare la **documentazione a supporto**, adottando tutte le misure di sicurezza, fisica e logica necessarie.

Nell'ambito delle suddette Aree/attività potenzialmente a rischio SintesiMinerva si impegna ad operare secondo la legge e le regole del mercato, proprie del settore, al fine di garantire il rispetto dei principi di libera concorrenza e a vigilare affinché, allo stesso modo, si comportino tutti coloro che agiscono nell'interesse o a vantaggio della struttura.

In tale contesto SintesiMinerva **si oppone** ad:

- instaurare rapporti con soggetti, enti, società o associazioni in qualsiasi forma costituite, in Italia o all'estero, che si sappia o si abbia ragione o sospetto di ritenere facciano parte o siano

comunque legati o intrattengano rapporti di qualsiasi natura con associazioni o gruppi criminosi, ovvero comunque dei quali non si sia accertata con accuratezza, diligenza ed in modo tracciabile e documentato l'identità e la correttezza, nonché, in caso di società, l'effettiva proprietà o i legami di controllo;

- instaurare rapporti con soggetti che si rifiutino o mostrino reticenza nel fornire informazioni rilevanti ai fini della loro corretta, effettiva e completa conoscenza o rispetto ai quali sussistano elementi di sospetto in ragione anche della eventuale operatività in paesi non collaborativi, ovvero che facciano richiesta od offrano prestazioni che, pur astrattamente vantaggiose per la Società, presentino profili di sospettosità o di irregolarità; o che possano porre in essere comportamenti in contrasto con leggi e regolamenti in materia di circolazione dei capitali e dei beni, fiscale o contabile;
- instaurare rapporti con soggetti che si rifiutino o mostrino reticenza nel fornire la documentazione a supporto della qualificazione degli stessi ovvero: certificazioni o autocertificazioni di regolarità retributiva e contributiva per tutti gli addetti impegnati, certificazioni antimafia in relazioni ad attività a rischio (es. fornitura di servizi, sviluppo immobiliare, ecc.).

## **2.8 Rati contro l'industria e il commercio**

---

I destinatari, ciascuno nell'ambito delle attività da essi svolte, rispettano il divieto di:

- a) compiere atti non conformi alla deontologia professionale e buona prassi commerciale, inclusa la vendita di prodotti non originali o non genuini, o contraffatti, o diversi da quanto dichiarato o pattuito per origine, provenienza, qualità o quantità, od atti ad indurre in inganno il cliente su origine, provenienza o qualità del prodotto;
- b) porre in essere comportamenti volti ad impedire o turbare il corretto esercizio di attività industriali o commerciali terze;
- c) porre in essere pubblicità non veritiera idonea a generare un inganno, a viziare la libera scelta del consumatore;

- d) porre in essere pubblicità denigratoria che svia la clientela e produce un danno ad un'azienda concorrente;
- e) compiere qualsiasi atto di concorrenza con violenza o minaccia;
- f) compiere atti intimidatori al fine di controllare o condizionare attività commerciali o industriali;
- g) adoperare violenza sulle cose, ovvero mezzi fraudolenti, finalizzati ad impedire o turbare l'esercizio di un'industria o di un commercio.
- h) spendere o mettere in circolazione monete false anche se ricevute in buona fede.

SintesiMinerva al fine di contrastare tali fattispecie di reati si impegna:

- ✓ a garantire una corretta e trasparente informazione in merito ai prodotti commercializzati;
- ✓ ad adottare presidi organizzativi atti a preservare la genuinità dei prodotti venduti;
- ✓ ad osservare la normativa di settore e a prevedere opportune misure organizzative al fine di garantirne il rispetto.

## **2.9 Reati ambientali**

---

È fatto **obbligo** in particolare di **salvaguardare** nello svolgimento di qualsiasi attività, l'ambiente circostante e contribuire allo sviluppo sostenibile del territorio.

In particolare, SintesiMinerva:

- a) si impegna a garantire una corretta e trasparente gestione aziendale nel rispetto dell'ambiente e delle normative volte alla tutela dello stesso; quali il T.U. Ambientale (D.Lgs. 152/2006), il codice penale e le autorizzazioni ambientali rilasciate dagli Enti competenti;
- b) si impegna ad adottare presidi organizzativi atti a preservare la corretta destinazione dei rifiuti e delle sostanze dannose per l'ambiente;

- c) si impegna alla corretta gestione di tutte le attività che possono avere impatto ambientale mediante l'adozione di un comportamento improntato ai principi di integrità, onestà, trasparenza e buona fede in relazione a qualsiasi attività aziendale da intraprendersi;
- d) si propone l'obiettivo di assegnare specifiche responsabilità gestionali al fine di tutelare l'ambiente nelle attività aziendali.
- e) Dagli impegni di SINTESIMINERVA discendono i seguenti obblighi:
- f) Attenersi scrupolosamente alla legislazione vigente in materia ambientale che disciplina lo svolgimento delle attività lavorative presso le unità produttive;
- g) attenersi rigorosamente a quanto previsto dalle Autorizzazioni Ambientali;
- h) attenersi alle procedure aziendali del Sistema di Gestione Ambientale;
- i) ridurre al minimo indispensabile per l'adempimento delle obbligazioni assunte e nel rispetto delle migliori tecnologie disponibili l'uso di sostanze pericolose, tossico-nocive, o comunque dannose per l'ambiente;
- j) essere costantemente aggiornati circa la normativa in materia ambientale in modo da analizzare le nuove norme, scadenze di legge, disposizioni legislative, aggiornamenti normativi, circolari interpretative che regolarizzano il settore con verifica delle applicazioni alla realtà di SintesiMinerva;
- k) Partecipare ad eventuali corsi organizzati da SintesiMinerva in materia ambientale;
- l) Osservare le regole e le procedure di redazione del registro di carico/scarico dei rifiuti, dei formulari e delle relative dichiarazioni;
- m) I fornitori od altri destinatari esterni di SintesiMinerva, ove richiesto da norme e regolamenti in base alla natura del bene e servizio prestato, devono dare evidenza del rispetto da parte loro delle normative ambientali.

## **2.10 Impiego di lavoro irregolare**

---

In relazione ai Reati di impiego di cittadini di paesi terzi con soggiorno irregolare e di intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro, ai Destinatari del Modello è previsto **l'obbligo** in particolare di:

- n) assumere personale in regola con i permessi di soggiorno, verificandone anche le scadenze successive, e rispettando le norme in materia previdenziale, verificando il possesso dei requisiti professionali e di onorabilità, nel rispetto della congruità del costo del lavoro e degli orari praticati;
- o) garantire il rispetto di condizioni contrattuali eque e conformi alla contrattazione nazionale e territoriale di settore, nonché un ambiente di lavoro salubre nel rispetto della normativa sulla sicurezza in ambiente di lavoro;
- p) applicare idonee cautele contrattuali nei confronti di appaltatori che utilizzano manodopera nei luoghi di lavoro della società;
- q) applicare idonee cautele contrattuali nei confronti delle società di intermediazione del lavoro.

In particolare, la Società al fine di contrastare le fattispecie di cui all'art. 25 quinquies e 25 duodecies del D.Lgs 231/2001 di reati si impegna:

- r) ad osservare la normativa di settore e a prevedere opportune misure organizzative al fine di garantirne il rispetto;
- s) adottare presidi organizzativi atti a preservare la corretta gestione del personale.

## **2.11 Reati tributari**

---

In relazione ai Reati tributari, ai Destinatari del Modello è previsto **l'obbligo** in particolare di:

- a) osservare tutte le leggi e i regolamenti che disciplinano l'attività aziendale con particolare riferimento al corretto trattamento fiscale delle componenti di reddito, detrazioni e deduzioni secondo quanto previsto dalla normativa fiscale;
- b) rispettare gli adempimenti della normativa in materia di imposte dirette e indirette;

- c) diffondere le principali novità normative in materia fiscale al personale coinvolto nella gestione della fiscalità;
- d) conoscere e rispettare tutte le misure atte a garantire la gestione della liquidità e pertanto, degli incassi e pagamenti:
- e) verificare la regolarità dei pagamenti, con riferimento alla piena coincidenza tra destinatari/ordinanti dei pagamenti e controparti effettivamente coinvolte nelle transazioni commerciali
- f) applicare controlli formali e sostanziali dei flussi finanziari aziendali, con riferimento agli incassi da terzi, ai pagamenti verso terzi;
- g) archiviare la documentazione a supporto di ogni attività del processo adottando tutte le misure di sicurezza, fisica e logica necessarie;
- h) osservare criteri di trasparenza nell'esercizio dell'attività aziendale e nella scelta dei partner, prestando la massima attenzione nei confronti dei soggetti terzi, con i quali la società ha rapporti di natura economica, finanziaria o societaria che non forniscono sufficienti garanzie di trasparenza e professionalità riferendo, in proposito, al proprio superiore gerarchico.

È fatto **divieto** di procedere a registrazione di fatti contabili non adeguatamente supportati da documentazione giustificativa.

### **3. IL SISTEMA DELLE SANZIONI**

---

La violazione delle Norme di comportamento e dei Principi contenuti nel presente Documento comporta sanzioni disciplinari calibrate sulla base della gravità dell'atto compiuto e del danno recato, che potranno comportare, nei casi più estremi, anche la risoluzione del rapporto di lavoro. Le misure disciplinari applicabili sono quelle previste dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato da SintesiMinerva.

L'applicazione delle sanzioni disciplinari prescinde dall'esito di un eventuale procedimento penale, in quanto le regole di condotta imposte dal Modello adottato sono assunte dalla società

	<i>Principi Generali di Comportamento</i>	<i>Pagina 25 di 25</i>
--	---	------------------------

in piena autonomia, indipendentemente dall'illecito che eventuali condotte possano determinare.