ALLEGATO NR. 1

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

(ai sensi del D. Lgs 8 giugno 2001 n. 231)

CODICE ETICO

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.R.L.
S.S. 7 BIS KM. 20,086 - MELITO DI NAPOLI (NA) 80017
P.I. 03910851215 - TEL. 0817101790 - c.m.c.srl@pec.it

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO
C O D I C E E T I C O

Revisione	Approvazione	Natura delle modifiche
Rev. 0	Delibera Consiglio di Amministrazione 07/03/2024	Adozione

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.R.L.
S.S. 7 BIS KM. 20,086 - MELITO DI NAPOLI (NA) 80017
P.I. 03910851215 - TEL. 0817101790 - c.m.c.srl@pec.it

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO
CODICE ETICO

SOMMARIO

SOMMARIO ..... - 2 -

PREMESSA..... - 3 -

ORGANISMO DI VIGILANZA ..... - 4 -

DESTINATARI: AMBITO DI APPLICAZIONE ..... - 4 -

LA SOCIETÀ ..... – 6 -

IL SISTEMA DEI CONTROLLI DI C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO .....- 6 -

I PRINCIPI E VALORI SOCIETARI ..... - 7 -

REGOLE DI COMPORTAMENTO VERSO L'ESTERNO ..... - 11 -

segue - con specifico riguardo alla clientela ..... - 11 -

segue - con specifico riguardo ai fornitori, consulenti, collaboratori e società partners ..... - 12 -

segue - con specifico riguardo alla pubblica amministrazione ..... - 13 -

REGOLE DI COMPORTAMENTO VERSO L'INTERNO ..... – 15 -

con specifico riguardo ai dipendenti ..... – 15 -

segue: comunicazioni sociali e registrazioni contabili..... - 16 -

segue: principi relativi alla gestione degli incassi e pagamenti ..... - 17 -

segue: trasparenza, completezza e trattamento informazioni..... - 18 -

segue: tutela del patrimonio aziendale e strumenti informatici..... - 19 -

VIOLAZIONI DEL CODICE ETICO..... - 20 -

DISPOSIZIONI FINALI ED ENTRATA IN VIGORE ..... - 21 -

PREMESSA

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO nei rapporti di affari si ispira e osserva i principi di lealtà, correttezza, trasparenza, eticità, con integrità morale, efficienza e apertura al mercato, senza distinzione di importanza dell'affare, perseguendo le finalità statutarie nel rispetto della sua missione aziendale. I soggetti legati C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO , destinatari di questo Codice, devono impegnarsi a manifestare totale rettitudine morale e condivisione di valori nelle azioni intraprese per conto della stessa.

La C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l. (nel prosieguo, *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO , Azienda o Società*) **opera nel settore** dei super market, ricoprendo, per le dimensioni e l'importanza delle sue attività, un ruolo rilevante rispetto al mercato, allo sviluppo economico e al benessere delle persone che lavorano o collaborano con la "Società" e delle comunità in cui è presente.

Tutte le azioni, operazioni e le negoziazioni compiute e, in genere, i comportamenti posti in essere dalle Persone di C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO nello svolgimento dell'attività lavorativa sono ispirati alla massima correttezza, alla completezzae trasparenza delle informazioni, alla legittimità sotto l'aspetto formale e sostanziale e alla chiarezza e veridicità dei documenti contabili secondo le norme vigenti e le procedure interne.

Per tale ragione è stato predisposto il presente *Codice Etico* (di seguito anche solamente *Codice*) che costituisce parte integrante del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (nel prosieguo, anche solo *Modello*) adottato da *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001 e ss.mm.ii., e si conforma alle indicazioni contenute all'interno delle Linee Guida di Confindustria, nella loro ultima versione aggiornata, nonché alla vigente normativa.

Il Codice Etico ha lo scopo di introdurre e rendere vincolanti in C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO , i principi e le regole di comportamento rilevanti ai fini della ragionevole prevenzione dei reati indicati nel D. Lgs. n. 231/2001. Il Decreto 231 prevede che la Società sia responsabile per i reati commessi nel suo interesse o vantaggio dalle persone che rivestono funzioni di rappresentanza, amministrazione o direzione della Società e dalle persone sottoposte alla direzione o vigilanza di uno dei citati soggetti. La Società è esonerata da responsabilità per i reati commessi dai soggetti sopra indicati se dimostra, tra l'altro di avere adottato ed efficacemente attuato un modello organizzativo e di gestione idoneo a prevenire i reati della specie di quello verificatosi a di avere affidato ad un Organismo dell'Ente il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei suddetti modelli.

Il Codice Etico rappresenta uno strumento adottato in via autonoma e suscettibile di applicazione sul piano generale da parte della Società, allo scopo di esprimere ed applicare i principi di deontologia aziendale che C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO riconosce come propri e sui quali richiama all'osservanza tutti i dipendenti.

Scopo del *Codice* è quello di disciplinare l'insieme dei valori e dei princìpi generali in cui *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.*si riconosce nell'esercizio della propria attività e dei quali richiede l'assoluto rispetto da parte di tutti coloro che operano nella *Società*, in rappresentanza o per conto di questa, in collaborazione con essa o con cui la medesima intrattenga rapporti commerciali di qualsiasi natura.

Le disposizioni contenute all'interno del *Codice*, pertanto, descrivono, integrandole, le condotte rilevanti ai fini del corretto assolvimento degli obblighi di fedeltà e diligenza richiesti al personale della *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* nonché all'adempimento degli obblighi di buona fede attesi dai terzi (collaboratori, consulenti, fornitori, società *partners*) con cui la *Società* intrattiene rapporti di qualsiasi natura.

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l. si impegna a promuovere la conoscenza del Codice da parte delle Persone con cui collaborae degli Stakeholder, da parte in definitiva di tutti coloro con i quali la *Società* intrattiene relazioni. *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* si impegna, altresì, a tenere conto dei suggerimenti e delle osservazioni che dovessero promanare dagli Stakeholder, con l'obiettivo di migliorare il Codice.

Il *Codice*, inoltre, definisce il complesso delle regole di condotta rilevanti al fine di prevenire i reati di cui al citato D. Lgs. n. 231/2001.

Il Modello di organizzazione e gestione è un complesso di regole, strumenti e condotte, costruito sull'evento reato, funzionale a dotare la Società di un efficace sistema organizzativo e di gestione ragionevolmente idoneo ad individuare e prevenire le condotte penalmente rilevanti poste in essere dall'ente stesso o dai soggetti sottoposti alla sua direzione e/o vigilanza.

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l. vigila con estrema attenzione sull'osservanza del Codice, predisponendo adeguati strumentie procedure di informazione, prevenzione e controllo e assicurando la trasparenza dei comportamenti e delle attività poste in essere ed intervenendo, ove necessario, con apposite azioni correttive. All'Organismo di Vigilanza è affidato il ruolo di garante del Codice Etico (*Garante*).

ORGANISMO DI VIGILANZA

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l., in ossequio a quanto previsto dall'art. 6, comma 1, lett. *b)*, del D. Lgs n. 231/2001, ha contestualmente provveduto alla nomina di un *Organismo di Vigilanza* (di seguito *O.d.V.*), in struttura monocratica, dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo, a cui è affidato il compito di vigilare sull'efficacia, sull'applicazione e sull'aggiornamento del *Modello* e del presente *Codice*. Consequenzialmente, la *Società* ha adottato un *Sistema Sanzio- natorio* che si attiva in caso di violazione del presente *Codice* e delle regole del *Modello*, prevedendo l'irrogazione di specifiche sanzioni su proposta dell'*O.d.V.*

I compiti, i poteri, i requisiti e le attività svolte dall'*O.d.V.* seguono le medesime modalità di funzionamento esplicitate all'interno del Modello e dell'apposito *Regolamento* dell'*O.d.V.* ad esso allegato, cui si fa espresso rinvio.

L'*O.d.V.* di *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* è stato nominato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 07.03.2024.

L'Organismo di Vigilanza nell'esercizio delle proprie funzioni avrà libero accesso ai dati ed alle informazioni aziendali utii allo svolgimento delle proprie attività.

Gli Organi sociali ed i loro componenti, i dipendenti, i consulenti, gli agenti, i collaboratori ed i terzi che agiscono per conto della Società, sono tenuti a prestare la massima collaborazione nel favorire lo svolgimento delle funzioni dell'Organismo di Vigilanza.

DESTINATARI: AMBITO DI APPLICAZIONE

Sono *Destinatari* del presente *Codice*: l'Organo amministrativo, i soci, i sindaci, i dipendenti, a qualsiasi livello, nonché i terzi che, direttamente o indirettamente, stabilmente o temporaneamente, intrattengono a qualsivoglia titolo, anche gratuito, rapporti con *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* ed operano per il conseguimento dello scopo e degli obiettivi della *Società* (collaboratori, consulenti, fornitori, società *partners*, *etc.*).

Il *Codice* costituisce parte integrante dei contratti di lavoro già in corso, e di quelli in divenire, stipulati dalla *Società* per la regolamentazione di qualsivoglia rapporto (esemplificativamente, con i dipendenti, con i fornitori, con i consulenti, con le società *partners*, *etc.*), regolamentando altresì il rapporto fiduciario instaurato con i propri Organi sociali.

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l. assicura la più ampia diffusione del presente *Codice* attraverso efficaci modalità di comunicazione. Il *Codice*, unitamente a copia del *Modello*, verrà consegnato ai *Destinatari* all'atto della sua adozione, in formato cartaceo o digitale.

Nello specifico, la comunicazione verso i *Destinatari* verrà così perfezionata:

- Dipendenti/Dirigenti: mediante sottoscrizione di apposito documento di presa visione ed accettazione (per i nuovi assunti tale sottoscrizione sarà contestuale a quella del contratto di lavoro);
- Componenti degli Organi Sociali: mediante sottoscrizione di apposito documento di presa visione ed accettazione (per i nuovi componenti, tale sottoscrizione dovrà essere effettuata all'atto del conferimento dell'incarico);
- Fornitori/Consulenti/Collaboratori/società *partners*: mediante sottoscrizione di specifica clausola contrattuale e/o nel caso dei contratti già in essere all'atto dell'adozione del presente *Codice*, con la sottoscrizione di apposita clausola integrativa (*addendum* al contratto).

Analoghe forme di comunicazione sono previste in caso di modifiche e/o integrazioni del *Codice*.

Il *Codice* potrà comunque essere liberamente accessibile e consultabile attraverso il sito internet della *Società* (*www.mozzarellacostanzo.com*) oltre ad essere disponibile presso la sede di *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.*

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l., inoltre, assicura:

- **il periodico aggiornamento del Codice**, sulla scorta dei suggerimenti e delle indicazioni provenienti dall'*O.d.V.*, in relazione ad eventuali novità normativa ed in caso di rilevanti modifiche del contesto aziendale.
- **adeguati piani di formazione**, diversificati, per frequenza e contenuti, in ragione della funzione, della responsabilità e dell'esposizione a rischio ricoperti da ciascun *Destinatario*. La formazione dovrà essere erogata – oltre che all'atto dell'adozione del presente *Codice* – in occasione dell'assunzione, del trasferimento o del cambiamento di mansioni e/o ruoli del *Destinatario*.
- **l'attivazione del sistema sanzionatorio**, nelle ipotesi di accertata violazione del *Codice*, preservando e tutelando, ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001, i soggetti segnalanti.

Qualsiasi modifica, integrazione, aggiornamento dovrà essere adottata con determina del Consiglio di Amministrazione o con delibera del Consiglio di Amministrazione, su proposta dell'*O.d.V.*, ed entreranno in vigore alla medesima data.

Ai fini dell'aggiornamento del *Codice*:

- l'*O.d.V.* cura il riesame periodico del *Codice* e propone al Consiglio di Amministrazione o al Presidente del C.d.A. le modifiche, le integrazioni e/o gli aggiornamenti ritenuti opportuni in base alle modifiche normative e/o societarie;
- L'Organo amministrativo esamina le proposte dell'*O.d.V.* e procede di conseguenza attraverso propria delibera, rendendo immediatamente operative le modifiche approvate.

Ciascun *Destinatario*, nello svolgimento della propria attività, è tenuto a:

- astenersi dal compiere atti contrari alle disposizioni del presente *Codice*, del *Modello*, nonché alle norme di legge vigenti;
- segnalare tempestivamente all'*O.d.V.* qualsiasi notizia, di diretta rilevazione o di cui sia venuto indirettamente a conoscenza, in merito a possibili violazioni nonché, ancora, qualsiasi richiesta di violazione ricevuta;
- contribuire in modo attivo e partecipativo all'attuazione delle disposizioni del *Codice* e del *Modello*, avendo cura di segnalare eventuali dubbi interpretativi di applicazione alla funzione di riferimento (o al superiore gerarchico) ed all'*O.d.V.*;
- informare i soggetti terzi che per qualsiasi ragione entrino in contatto con l'attività della *Società* (collaboratori esterni, consulenti, fornitori, società partners, *etc.*) dell'esistenza del *Codice* e del *Modello*, e della necessità di adeguare le proprie condotte al loro contenuto, attivandosi in caso di evidenti violazioni da parte di costoro, attraverso il meccanismo della segnalazione.

LA SOCIETÀ

La *Società* opera nel settore dei super market.

Per una più dettagliata descrizione del sistema di *governance* adottato da *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* si rimanda a quanto contenuto all'interno della Parte Generale del *Modello*.

IL SISTEMA DEI CONTROLLI DI C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO si impegna a promuovere e mantenere un adeguato sistema di controllo interno e gestione dei rischi, adottando e mettendo in esecuzione tutti gli strumenti utili ad indirizzare, gestire e verificare le attività di impresa con l'obiettivo di assicurare il rispetto di leggi e procedure aziendali, proteggere i beni aziendali, gestire in modo ottimale ed efficiente le attività e fornire dati contabili e finanziari accurati e completi, garantendo altresì un corretto pro- cesso di identificazione, misurazione, gestione e monitoraggio dei principali rischi aziendali.

Il presente *Codice* costituisce elemento essenziale del cosiddetto *"Sistema dei controlli interni"* adottato da *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.*, ossia l'insieme delle norme e delle strutture organizzative la cui applicazione – attraverso un adegua- to ed efficace processo di identificazione, valutazione, gestione e monitoraggio dei rischi principali – consente il corretto svolgimento delle attività della *Società*.

Tutta la struttura organizzativa di *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.*, ad ogni livello operativo, è responsabile della definizione, dell'attuazione e del corretto funzionamento dei controlli interni nell'ambito delle attività rispettivamente svolte.

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l., inoltre, nello svolgimento della propria attività garantisce l'assolvimento dei seguenti princìpi:

- separazione dei compiti tra chi richiede, chi autorizza, chi esegue, chi controlla e chi registra ciascuna attività, operazione e/o transazione, affinché: a nessuno vengano attribuiti poteri illimitati o eccessivi; risulti, all'interno dell'organizzazione così come all'esterno di essa, una definizione chiara dei poteri e delle responsabilità; vi sia una coerenza tra poteri assegnati e relative responsabilità;
- adozione di misure idonee ad assicurare che tutte le operazioni, le transazioni e le azioni effettuate da e per conto della *Società* siano verificabili, documentate, coerenti e congrue;
- tracciabilità dei controlli svolti rispetto alle operazioni e/o alle azioni effettuate, anche attraverso l'archiviazione della relativa documentazione;
- individuazione di specifiche modalità di gestione delle risorse, al fine di impedire la commissione dei reati di cui al D. Lgs. 231/2001.

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l., inoltre, così come meglio esplicitato all'interno del *Modello*, ha adottato un sistema delle procure e delle deleghe affinché specifiche attività vengano poste in essere da soggetti espressamente autorizzati a compierle perché muniti di apposita delega ufficiale o di procura notarile.

I PRINCIPI E VALORI SOCIETARI

Questo Codice Etico è stato elaborato per garantire che i principi etici fondamentali di C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO siano esplicitamente definiti e costituiscano l'elemento base della cultura aziendale, nonché lo standard di comportamento di tutti i collaboratori nella conduzione degli affari e delle loro attività.

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l. nell'espletamento di tutte le sue attività si ispira a princìpi e valori tipici dell'etica commerciale e conformi alle disposizioni dell'ordinamento giuridico italiano. In particolare, tutte le attività svolte dalla *Società* - nell'ambito sia dei rapporti con la clientela privata sia degli appalti di fornitura, nonché dei rapporti, a tutti i livelli, verso i suoi interlocutori, interni ed esterni – dovranno rigorosamente ispirarsi ai princìpi etici della legalità, della lotta alla criminalità organizzata ed al terrorismo, della correttezza, dell'uguaglianza e della tutela della persona, dell'imparzialità, della trasparenza e della lealtà, della prevenzione del riciclaggio, dell'impiego di denaro, di beni o utilità di provenienza illecita, della ricettazione nonché dell'autoriciclaggio, della trasparenza e veridicità delle informazioni economiche, patrimoniali e finanziarie, del corretto utilizzo dei sistemi informatici, della tutela della *privacy* e della riservatezza, della tutela della proprietà intellettuale ed industriale, della prevenzione dei fenomeni corruttivi, dell'obbligo di astensione nei casi di conflitto di interessi, della sicurezza sui luoghi di lavoro, della tutela ambientale e della tutela, in generale, del patrimonio aziendale, nonché di tutti i principi qui di seguito, direttamente o indirettamente,

enunciati.

Le disposizioni del presente Codice ed i princìpi etici ivi contenuti rappresentano uno dei principali strumenti di controllo preventivo attuati da *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* al fine di prevenire la commissione dei reati di cui al D. Lgs. n. 231/2001. Pertanto, nessuna violazione di tali prescrizioni verrà tollerata da parte della *Società* e dovrà essere tempestivamente segnalata, secondo le modalità previste, all'*O.d.V. C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* pretende da parte di tutti i *Destinatari* il **tassativo rispetto della legge e dei regolamenti vigenti**, nonché delle disposizioni contenute nel presente *Codice* e nel *Modello*.

La *Società* ha come valore imprescindibile quello del **contrasto a qualsivoglia forma di criminalità organizzata** (semplice, di tipo mafioso e/o transnazionale). A tal proposito, la *Società* adotta una serie di sistemi di controllo atti a prevenire ipotesi di infiltrazione, condizionamento o, ancora, coinvolgimento in attività illecite. La *Società* inoltre:

- promuove, anche attraverso la stipula di appositi protocolli di legalità, la piena collaborazione con l'Autorità Giudiziaria e con le Forze di Polizia;
- procede alla puntuale verifica dei requisiti di onorabilità ed affidabilità dei soggetti, con i quali intrattiene, a qualsiasi titolo, rapporti;
- vieta l'avviarsi o il proseguirsi di rapporti, diretti o indiretti, con soggetti di cui sia anche solamente sospettata l'appartenenza o la contiguità ad ambienti malavitosi o che comunque siano sospettati di agevolare in qualsiasi forma, anche occasionalmente, la criminalità organizzata.

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l. condanna e contrasta con ogni mezzo la promozione, la costituzione, l'organizzazione, il finanziamento, diretto e/o indiretto, di attività che possano avere quale obiettivo il compimento di atti con finalità di terrorismo ed eversione dell'ordine democratico.

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l. non tollera o ammette qualsivoglia forma di discriminazione basata su età, sesso, orientamento sessuale, condizioni fisiche o sociali, razza, nazionalità, lingua, opinioni politiche e credo religioso. In particolare, è vietata qualsivoglia forma di istigazione o incitamento a comportamenti discriminatori fondati sulla negazione, minimizzazione o sull'apologia della Shoah o dei crimini di genocidio dei crimini contro l'umanità o dei crimini di guerra.Tale divieto è chiaramente esteso a tutti i *Destinatari* nelle attività svolte per conto e/o nei confronti della *Società*, così come nei rapporti con gli altri *Destinatari* o con i terzi.

Il principio di correttezza implica il rispetto, da parte di tutti, nell'adempimento delle proprie funzioni, dei diritti di ogni individuo comunque coinvolto nella propria attività lavorativa e professionale. Tale rispetto è da intendersi anche sotto il profilo delle opportunità, della crescita professionale, della tutela della *privacy* e del decoro, e determina il netto rifiuto di qualsiasi situazione che possa porre in essere discriminazioni nei confronti del personale, nonché conflitti di interesse sostanziali tra personale e *Società*.

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l. deplora e previene il ricorso a comportamenti illegittimi o comunque scorretti per raggiungere i propri obiettivi statutari ed economici. Non eroga contributi, diretti o indiretti, vantaggi o altre utilità ai partiti politici e alle organizzazioni sindacali dei lavoratori, né a loro rappresentanti o candidati, fermo il rispetto della normativa applicabile. È premura della *Società* impostare le proprie relazioni con le sigle sindacali

secondo i principi di massima collaborazione, lealtà e trasparenza nel pieno rispetto dei rispettivi ruoli, del contratto collettivo nazionale applicato nonché delle norme di legge vigenti.

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l. non tollera alcuna forma di corruzione, attiva o passiva, nei rapporti con la Pubblica Amministrazione o con i privati, e adotta tutti i sistemi di controllo ritenuti più idonei al fine di prevenire il configurarsi an- che solo potenziale, di condotte che integrino le fattispecie delittuose di cui al D. Lgs. n. 231/2001. Pertanto, è vietato al personale della Società e agli altri Destinatari offrire così come accettare omaggi commerciali, regali o altre utilità che possano costituire, anche solo potenzialmente, violazioni di leggi o regolamenti, o che siano in contrasto con le disposizioni del presente Codice e del Modello, o che possano determinare un pregiudizio, anche solo di immagine, alla Società.

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l. espressamente vieta ai *Destinatari* del *Codice* di porre in essere, nello svolgimento di qualsiasi attività, condotte tali da ingenerare o da potenzialmente ingenerare un conflitto di interessi con la *Società*. L'eventuale sussistenza di un conflitto di interessi dovrà essere tempestivamente segnalata all'*O.d.V.* dal soggetto che si trovi in tale situazione di conflitto; quest'ultimo dovrà astenersi dall'esecuzione di qualsiasi attività connessa e/o correlata al conflitto.

Esemplificativamente, le situazioni che possono generare conflitti di interesse da parte dei *Destinatari* sono:

- la sussistenza di interessi economici e/o finanziari da parte di un dipendente della *Società* e/o dei suoi familiari nelle attività di fornitori, clienti o concorrenti;
- l'abuso della propria posizione e/o l'utilizzo delle informazioni acquisite nel proprio lavoro per la realizzazione di interessi, personali o di terzi, contrastanti con quelli della *Società*;
- lo svolgimento di attività lavorative, di qualsivoglia tipo, presso terzi (fornitori, società *partners*, operatori economici concorrenti, *etc*.) in contrasto con gli interessi della *Società*.

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l. ha quale obiettivo primario quello di garantire la sicurezza e la salute del proprio personale nonché dei Destinatari del presente Codice e di tutti i terzi che, a qualsiasi titolo, nei luoghi di lavoro in cui si svolgono le attività che caratterizzano la propria organizzazione, anche disciplinando specifiche modalità di accesso, transito ed uscita.

La *Società* si impegna a diffondere, sviluppare e consolidare a tutti i livelli una cultura della sicurezza e della salute, al fine di acquisire la piena coscienza dei rischi e dei conseguenti pericoli, richiedendo l'adozione di comportamenti responsabili da parte del proprio personale.

A tal fine, *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* garantisce il pieno rispetto della vigente normativa rilevante in materia di sicurezza e salute dei lavoratori nei luoghi di lavoro, con particolare riferimento agli obblighi e alle disposizioni di cui al D. Lgs. n. 81/2008 ss.mm.ii. nonché delle prescrizioni previste dal Sistema di Gestione per la Salute e Sicurezza sul lavoro adottato.

La Società si impegna a dotare il proprio personale, in relazione all'attività svolta, dei più adeguati dispositivi di protezione individuale; ad assicurare la pulizia giornaliera e la sanificazione periodica dei locali, degli ambienti, delle posta-

zioni di lavoro, degli spogliatoi e di tutte le aree comuni.

Inoltre, in linea con quanto previsto dalle disposizioni di cui al D. Lgs. n. 81/2008 ss.mm.ii., *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l* si impegna a:

- eliminare i rischi e, ove ciò non sia possibile, a ridurli al minimo in relazione alle conoscenze acquisite in base al progresso tecnologico;
- valutare tutti i rischi che possono essere eliminati;
- eliminare i rischi alla fonte;
- rispettare i princìpi di ergonomia e di salubrità nei luoghi di lavoro, nell'organizzazione del lavoro, nella concezione dei posti di lavoro, nella scelta delle attrezzature di lavoro e nella definizione dei metodi di lavoro e di produzione, al fine, in particolare, di ridurre gli effetti sulla salute del lavoro monotono e di quello ripetitivo;
- sostituire ciò che è pericoloso con ciò che non è pericoloso o che è meno pericoloso;
- programmare le misure ritenute opportune per garantire il miglioramento nel tempo dei livelli di sicurezza;
- dare la priorità alle misure di protezione collettiva rispetto alle misure di protezione individuale;
- impartire adeguate istruzioni ai lavoratori;
- impartire adeguata informazione e formazione ai lavoratori, ai dirigenti, ai preposti e al RLS;
- garantire la partecipazione e la consultazione dei lavoratori e del RLS;
- garantire il controllo sanitario dei lavoratori;
- garantire la regolare manutenzione di ambienti, attrezzature, impianti, con particolare riguardo ai dispositivi di sicurezza in conformità alla indicazione dei fabbricanti;
- utilizzare i segnali di avvertimento e sicurezza;
- rispettare tutte le altre misure previste dall'art. 15 del D. Lgs. n. 81/2008 e dalle ulteriori disposizioni del citato decreto legislativo, nonché dalla vigente normativa rilevante in materia.

Tutti i *Destinatari*, pertanto, sono chiamati ad astenersi da qualsivoglia condotta che possa arrecare danni alla propria e all'altrui integrità e a contribuire attivamente al miglioramento continuo dei livelli di salute e sicurezza, e a segnalare tempestivamente all'*O.d.V.* qualsivoglia inosservanza o violazione delle disposizioni espresse all'interno del presente Codice e del Modello.

Nell'ambito delle sue attività, *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* si impegna ad adottare tutte le misure più idonee ed efficaci al fine di prevenire del tutto l'impatto negativo delle sue attività sull'ambiente, soprattutto con riferimento alla gestione dei rifiuti, promuovendo una cultura dello sviluppo sostenibile per il territorio e svolgendo un monitoraggio costante deiprogressi scientifici nonché dell'evoluzione legislativa in materia di tutela ambientale.

Pertanto, *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* garantisce il pieno rispetto della vigente normativa (comunitaria, nazionale e regionale) e degli adempimenti – di natura amministrativa, organizzativa e tecnica – richiesti in tema di salvaguardia dell'ambiente nonché, ancora, il puntuale rispetto delle prescrizioni previste dal Sistema di Gestione Ambientale adottato.

La condivisione di tali princìpi è estesa a tutti i *Destinatari* del *Codice*, interni ed esterni all'organizzazione della *Società*, anche per il tramite di specifiche clausole contrattuali e/o *addenda* ad essi.

REGOLE DI COMPORTAMENTO VERSO L'ESTERNO

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l. crede nella libera e leale concorrenza e conforma le proprie azioni all'ottenimento di risultati competitivi che premino la capacità, l'esperienza e l'efficienza. Per tali ragioni, è assolutamente vietato porre in es- sere condotte che possano, anche solo potenzialmente, violare la vigente normativa posta a tutela della concorrenza e del mercato.

I rapporti intrattenuti da *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* con qualsiasi interlocutore, pubblico o privato, devono essere con- dotti in conformità alla legge e nel rispetto dei principi di correttezza, trasparenza e verificabilità.

La comunicazione esterna, inclusa quella finalizzata alla diffusione del marchio e dell'immagine aziendale, rispetta i limiti di legge previsti per il settore ed i principi etici del contesto economico di riferimento.

Eventuali contributi di sponsorizzazione in favore di enti e associazioni senza fini di lucro o di soggetti aventi finalità sociali, morali, culturali, sportive e ambientali potranno essere erogati secondo le modalità ed i limiti fissati dalla legge, nel rispetto di quanto previsto dalle disposizioni del presente Codice e del Modello e previa definizione di appositi accordi, anche al fine di evitare possibili situazioni di conflitto di interessi personali o aziendali. Nessuna attività di sponsorizzazione potrà comunque essere avviata senza che vi sia stata prima una verifica dell'onorabilità del soggetto bene-*COMMERCIO S.r.l.*

SEGUE - CON SPECIFICO RIGUARDO ALLA CLIENTELA

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO persegue il proprio successo d'impresa sui mercati attraverso l'offerta di prodotti e servizi di qualità a condizioni competitive e nel rispetto di tutte le norme poste a tutela della leale concorrenza.

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l. impronta la propria attività al criterio della qualità, intesa essenzialmente come obiettivo delpieno soddisfacimento di tutte le parti interessate.

Nei rapporti con la clientela e la committenza *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* assicura correttezza e chiarezza nelle trattative commerciali e nell'assunzione dei vincoli contrattuali, nonché il fedele e diligente adempimento contrattuale.

La formulazione dei servizi offerti sarà sempre tale da consentire il rispetto di adeguati standard qualitativi, di congrui livelli retributivi del personale dipendente e delle vigenti misure di sicurezza e rispetto dell'ambiente.

Nell'esercizio della sua attività commerciale e nella proposta dei prodotti posti in vendita e/o oggetto di fornitura, *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* garantisce e tutela i diritti di proprietà intellettuale ed industriale di marchi, segni distintivi, brevetti, diritti d'autore, in tutte le forme previste dall'ordinamento giuridico comunitario e nazionale. Tutti i Destinatari, pertanto, nell'esercizio delle proprie attività dovranno astenersi dal porre in essere condotte

che possano costituire usurpazione di titoli di proprietà industriale, alterazione o contraffazione di marchi e/o segni distintivi di prodotti industriali, ovvero di brevetti, disegni o modelli industriali, sia nazionali sia esteri, nonché astenersi dall'importare, commercializzare o comunque utilizzare o mettere altrimenti in circolazione prodotti industriali con marchi e/o segni distintivi contraffatti o alterati o mendaci ovvero realizzati usurpando titoli di proprietà industriale.

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l. assicura la riservatezza delle informazioni in proprio possesso, eccezion fatta per le comunicazioni richieste per legge e quelle all'autorità giudiziaria o inquirente. Si impegna, pertanto, all'osservanza della normativa in materia dei dati personali, particolarmente del D. Lgs. n. 196/2003, così come modificato dal D. Lgs. n. 101/2018, e del Regolamento Europeo n. 679/2016 (cosiddetto *General Data Protection Regulation*) in materia di protezione dei dati personali delle persone fisiche, nonché si astiene dal ricercare dati riservati attraverso mezzi illegali.

La *Società*, inoltre, si impegna a conservare prova documentale della propria attività di adeguamento costante delle misure di sicurezza organizzative e tecniche predisposte e aggiornate al fine di tutelare nel miglior modo possibile i dati personali trattati per qualsiasi finalità, nonché ad adottare tutti i documenti obbligatori previsti dalla vigente normativa in materia di *privacy*. La *Società* tratterà i soli dati personali necessari e indispensabili alla propria attività, per il tempo strettamente necessario allo svolgimento dell'incarico e per adempiere agli obblighi di legge di conservazione.

Ai *Destinatari* del presente *Codice* è fatto obbligo di non utilizzare informazioni riservate per scopi non connessi con l'esercizio della propria attività professionale.

È premura di *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* informare i clienti, attraverso le modalità ritenute più efficaci, dell'esistenza del presente *Codice*.

SEGUE - CON SPECIFICO RIGUARDO AI FORNITORI, CONSULENTI, COLLABORATORI E SOCIETÀ *PARTNERS*

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO si impegna a ricercare nei fornitori e collaboratori esterni professionalità idonea e impegno alla condivisione dei principi e contenuti del Codice e promuove la costruzione di rapporti duraturi per il progressivo miglioramento della performance nella tutela e promozione dei principi e contenuti del Codice.

Il presente *Codice* disciplina le relazioni con i terzi che intrattengono rapporti con *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.*: fornitori,consulenti, collaboratori e società *partners* (definiti nel Modello, a seconda dei contesti, anche congiuntamente o disgiuntamente *"partner commerciali"* o semplicemente *"partner"*). Tali relazioni sono oggetto di continuo monitoraggio da parte di *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.*, anche in relazione a quanto previsto dal Sistema di Gestione della Qualità adottato.

Ai fornitori, ai consulenti, ai collaboratori e alle società *partners* è richiesto di operare in conformità alle norme di legge nonché alle disposizioni del presente *Codice*. A tal proposito, la *Società* ha cura di fornire copia del *Codice Etico* – unitamente al *Modello* – a ciascuno dei predetti soggetti, i quali, contestualmente, sono tenuti a sottoscrivere una dichiarazione con la quale si impegnano a rispettarne i principi ivi indicati nello svolgimento delle attività che effettuano per *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* Il presente *Codice* (unitamente al *Modello*) costituisce, pertanto,

parte integrante delle obbligazioni contrattuali assunte nei confronti della *Società*.

SEGUE - CON SPECIFICO RIGUARDO ALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

Tutti i *Destinatari* del presente *Codice*, ciascuno nell'ambito delle proprie attività e delle proprie funzioni, svolte per conto o nell'interesse della *Società*, sono tenuti ad attenersi in modo rigoroso alle disposizioni che seguono nei rapporti e nelle relazioni con la Pubblica Amministrazione (sia essa locale, regionale, nazionale, comunitaria e/o internazionale), in particolare:

- nelle richieste indirizzate alla Pubblica Amministrazione per l'ottenimento di provvedimenti relativi alle attività svolte dalla *Società*;
- in tutte le occasioni di contatto con i soggetti incaricati di effettuare verifiche ispettive e/o sopralluoghi presso la sede principale o le filiali di *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.*, finalizzate ad accertare il rispetto di prescrizioni e/o di adempimenti di legge;
- in tutte le occasioni di contatto con Pubbliche Amministrazioni per ragioni istituzionali, commerciali o di fornitura;
- ai fini dell'adempimento ad obblighi e/o prescrizioni disposti da parte della Pubblica Amministrazione.

La *Società* si comporta correttamente e con trasparenza nello svolgimento di trattative e rapporti negoziali con la Pubblica Amministrazione, così come nell'esecuzione di qualsiasi adempimento e/o prescrizione previsti dalla legge.

Con specifico riferimento alla partecipazione a gare di appalto, anche *extra* nazionali, *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* valuta attentamente la congruità e l'eseguibilità delle prestazioni richieste, con particolare riguardo alle condizioni tecniche ed economiche, facendo rilevare, ove possibile, tempestivamente eventuali anomalie dei bandi di gara e/o del procedi- mento di selezione. Per tali ragioni, la *Società* si impegna a collaborare con l'Autorità Nazione Anti Corruzione (ANAC), segnalando, nell'ambito delle competenze proprie di detta Autorità, ogni circostanza rilevante di cui venga a conoscenza.

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l. si impegna ad operare attraverso i canali di comunicazione (piattaforme/portali) utilizzati dagli interlocutori istituzionali a livello locale, regionale, nazionale e comunitario, rappresentando i propri interessi e le proprie posizioni in modo trasparente e veritiero, vietando e contrastando atteggiamenti di natura collusiva nonché qualsivoglia rappresentazione mendace, falsa o alterata al fine di ottenere un indebito vantaggio o qualsiasi altro beneficio.

Nei rapporti con i pubblici ufficiali (ivi inclusi gli impiegati pubblici – a prescindere dalla loro qualifica, o meno, di incaricati di pubblico servizio – ed i concessionari di pubblici servizi) *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* vieta qualsiasi condottache possa influenzare indebitamente tali soggetti per ottenere benefici con mezzi illeciti. Per tali ragioni è assolutamentevietato avvalersi, a qualsiasi titolo, di soggetti che sfruttano o vantano relazioni esistenti o asserite con pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio (o uno degli altri soggetti di cui all' art. 322-bis c.p.), dando o promettendo loro, o ad altri, denaro o altra utilità quale prezzo per la propria mediazione illecita nei confronti di detti soggetti operanti nella P.A. o per la remunerazione di questi ultimi in relazione all'esercizio delle loro funzioni o dei

propri poteri nell'interesse o vantaggio della Società.

La *Società* condanna e vieta, altresì, qualsiasi comportamento che possa configurare un atto di corruzione nei confronti, o da parte, di soggetti privati.

I *Destinatari* del *Codice* sono pertanto tenuti a tempestivamente segnalare all'Organismo di Vigilanza e/o al superiore gerarchico (o al responsabile di funzione) qualunque tentativo di estorsione, concussione o induzione a dare/ricevere utilità indebite nei confronti/da parte di un pubblico ufficiale e/o di un incaricato di pubblico servizio di cui, nello svolgimento del proprio incarico, dovessero venire a conoscenza.

Onde prevenire la realizzazione dei predetti illeciti, ed al fine di consentire l'esercizio di adeguata attività di controllo da parte di *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.*, i *Destinatari* del *Codice Etico* devono immediatamente comunicare all'Organismo di Vigilanza e/o al superiore gerarchico gli eventuali rapporti di affari e/o le attività economiche intraprese, a titolo personale, con pubblici ufficiali e/o incaricati di pubblici servizi.

Alla luce di quanto sopra, nessun *Destinatario*, nell'esercizio delle attività svolte per conto o nell'interesse di *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.*, può:

1. cercare di influenzare impropriamente le decisioni delle Amministrazioni interessate, in particolare dei funzionari che trattano o decidono per conto delle stesse;
2. offrire, promettere o concedere denaro, beni in natura, facilitazioni o altre utilità non dovuti, sotto qualsiasi forma e anche in modo indiretto, a qualunque soggetto (sia esso dirigente, funzionario o dipendente della Pubblica Amministrazione o soggetto privato incaricato di pubblico servizio, o a soggetti loro congiunti, affini, conviventi e soggetti ad essi in qualche modo collegati), in vista del compimento di un atto d'ufficio o per influenzarne illecitamente una decisione che sia volta a promuovere o favorire gli interessi della *Società*, anche a seguito di illecite pressioni o di sollecitazione da parte del medesimo beneficiario;
3. inviare documenti falsi o artatamente formulati, attestare requisiti inesistenti o dare garanzie non rispondenti al vero;
4. procurare indebitamente qualsiasi altro tipo di profitto (licenze, autorizzazioni, sgravi di oneri anche previdenziali, *etc*.) con mezzi che costituiscano artifici o raggiri (ad esempio: l'invio di documenti falsi o attestanti cose non vere);
5. intraprendere attività economiche, conferire incarichi professionali, dare o promettere doni, denaro, o altri vantaggi, a pubblici ufficiali o impiegati pubblici coinvolti in procedimenti amministrativi (o a soggetti loro congiunti, affini, conviventi e soggetti ad essi in qualche modo collegati) che possono comportare vantaggi per la *Società*;
6. alterare in qualsiasi modo il funzionamento di un sistema informatico o telematico della Pubblica Amministrazione o di terzi o intervenire senza diritto con qualsiasi modalità su dati, informazioni o programmi, contenuti in uno dei suddetti sistemi;

7. ricevere indebitamente contributi, finanziamenti, mutui agevolati ovvero altre erogazioni dello stesso tipo in qualunque modo denominate, concessi o erogati da parte delle Pubblica Amministrazione, tramite l'utilizzo o la presentazione di documenti falsi o mendaci, o mediante l'omissione di informazioni dovute;
8. utilizzare contributi, sovvenzioni o finanziamenti destinati alla realizzazione di opere di pubblico interesse o allo svolgimento di attività di pubblico interesse, per scopi diversi da quelli per cui sono concessi;
9. scambiare illegittimamente informazioni sulle offerte con i partecipanti ad eventuali gare o procedure ad evidenza pubblica.

In linea generale, i rapporti con la Pubblica Amministrazione per conto di *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* devono essere gestiti da soggetti delegati o comunque autorizzati, attraverso il sistema delle deleghe e delle procure.

In previsione di un procedimento giudiziario, di un'indagine o di un'ispezione da parte della Pubblica Amministrazione o delle Autorità di Vigilanza, nessuno deve distruggere o alterare registrazioni, verbali, scritture contabili e qualsiasi tipo di documento, mentire o fare dichiarazioni false alle autorità competenti.

È fatto, infine, espresso divieto di indurre altri, con violenza, minaccia o con offerta o promessa di denaro o di altra utilità, a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci davanti all'Autorità Giudiziaria.

REGOLE DI COMPORTAMENTO VERSO L'INTERNO

Con specifico riguardo ai dipendenti

I rapporti tra colleghi, anche con differenti livelli gerarchici e nel rispetto dei ruoli esercitati, devono essere sempre improntati ai principi di una civile convivenza, lealtà e correttezza e devono svolgersi nel rispetto reciproco dei diritti e della libertà delle persone.

I soggetti individuati quali Responsabili di specifiche aree e/o attività aziendali devono esercitare i poteri connessi alla propria funzione e/o alla delega e/o procura ricevuta con obiettività ed equilibrio, mantenendo la fedeltà alla *Società* ed ai suoi organi amministrativi, e, al contempo, rispettando la dignità dei colleghi e dei sottoposti, dei quali devono curare adeguatamente la crescita professionale. L'ampiezza e le modalità di esercizio dei poteri attribuiti a tali categorie di soggetti sono delineati dallo Statuto, dal *Modello* e dalle sue componenti, con particolare riferimento al sistema di deleghe e procure della *Società*.

Il personale di *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* deve prestare la massima collaborazione nello svolgimento delle proprie mansioni osservando le disposizioni per l'esecuzione e per la disciplina del lavoro impartite dal/dai propri responsabilie, in generale, dalla *Società*.

È obiettivo della *Società* quello di attrarre, far crescere, premiare e continuare a collaborare con individui con ottime *capacità* e che riconoscono il valore del lavoro di squadra.

La *Società* si impegna affinché, al proprio interno, si crei un ambiente di lavoro sereno in cui tutti possano lavorare nel rispetto delle leggi, dei principi e dei valori etici condivisi.

La *Società* vigila affinché le risorse umane si comportino e siano trattate con dignità e rispetto, nel quadro di quanto previsto dalle leggi che regolano i rapporti di lavoro, dal "CCNL" applicato in azienda e da ogni altra norma interna applicabile.

All'interno della propria organizzazione la *Società* non tollera nessuna forma di discriminazione, sfruttamento, molestia, *mobbing*, isolamento per motivi personali o di lavoro; situazioni di tale portata saranno perseguite e punite con la risoluzione del rapporto di lavoro o di collaborazione. È assicurata, all'interno dell'organico societario, la pari opportunità per tutti i dipendenti senza discriminazioni per motivi di età, invalidità, etnia, sesso, stato civile, razza, nazionalità, lingua, religione o orientamento sessuale. Non viene giustificato alcun tipo di trattamento non equo o irrispettoso, poiché si ritiene il rispetto e la dignità dell'individuo dei valori imprescindibili.

La *Società* è contraria al "lavoro nero" e al lavoro infantile e minorile, nonché a qualsiasi altra condotta di sfruttamento del lavoro o che offenda la personalità individuale. Ogni rapporto di lavoro e di collaborazione viene instaurato con regolare contratto nel rispetto delle prescrizioni previste dalla vigente normativa. Sempre nel rispetto della vigente normativa sull'immigrazione, è vietata l'assunzione di personale extracomunitario non in regola con le disposizioni dettate in materia di permesso di soggiorno. Le risorse umane vengono correttamente e integralmente informate dei diritti, dei doveri e degli obblighi che scaturiscono dal contratto; si promuove l'accrescimento culturale del proprio personale, valorizzandone la professionalità e la personalità mettendo a disposizione adeguati strumenti formativi.

La valutazione del personale da assumere è effettuata in base alla corrispondenza dei profili dei candidati rispetto a quelli attesi e alle esigenze specifiche della *Società*, nel rispetto dei principi dell'imparzialità e delle pari opportunità pertutti i soggetti interessati.

Nel momento in cui inizia la collaborazione, il dipendente/collaboratore deve ricevere esaurienti informazioni riguardo alle caratteristiche delle mansioni e della funzione, agli elementi normativi e retributivi e alle normative e comportamenti per la gestione dei rischi connessi alla salute personale.

La *Società* favorisce il continuo miglioramento della professionalità dei propri dipendenti, anche attraverso lo svolgimento di iniziative formative.

La *privacy* dei dipendenti, dei collaboratori è tutelata nel rispetto della vigente normativa di riferimento, anche attraverso l'adozione di *standard* operativi che specificano le informazioni ricevute e le relative modalità di trattamento e di conservazione.

È esclusa ogni indagine sulle idee, le preferenze, i gusti personali e la vita privata delle persone.

La Società, infine, vieta il consumo di sostanze alcoliche e stupefacenti durante l'espletamento dell'attività lavorativa o, comunque, l'uso anche al di fuori dell'ambiente di lavoro. È parimenti vietato, inoltre, detenere, offrire e/o cedere a qualsiasi titolo dette sostanze nel corso dell'attività lavorativa o nei luoghi di lavoro.

Segue: comunicazioni sociali e registrazioni contabili

La trasparenza contabile si fonda sulla verità, accuratezza e completezza dell'informazione di base per le relative registrazioni contabili. Le funzioni aziendali preposte a tali attività sono tenute ad attivarsi affinché i fatti di gestione siano rappresentati correttamente e tempestivamente nella contabilità. Per ogni operazione è conservata agli atti la documentazione di supporto che consente l'agevole registrazione contabile, l'individuazione dei livelli autorizzativi, la ricostruzione accurata dell'operazione, anche per ridurre la probabilità di errori interpretativi.

Ciascuna registrazione deve riflettere esattamente ciò che risulta dalla documentazione di supporto. È compito delle funzioni aziendali interessate far sì che la documentazione sia facilmente rintracciabile e ordinata secondo criteri logici.

E' fatto divieto di porre in essere comportamenti che possono arrecare pregiudizio alla trasparenza e tracciabilità dell'informativa di bilancio.

La *Società* si impegna a controllare che le registrazioni contabili siano veritiere e mai fraudolente e che le dichiarazioni presentate corrispondano sempre alla reale situazione contabile ed a documenti registrati dalla *Società* e dai consulenti esterni, nonché siano conformi al vero e redatti secondo quanto previsto dalle leggi tributarie e dai principi contabili.

Al fine di prevenire la commissione dei reati tributari – introdotti con l'art. 25 *quinquiesdecies* a seguito delle modifiche apportate al D. Lgs. n. 231/2001 dalla Legge 19 dicembre 2019, n. 157 – ed in particolare di illeciti finalizza-ti ad evadere le imposte sul reddito e/o sul valore aggiunto (ad esempio attraverso il delitto di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, c.d. reato di falso in fatturazione), *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* si impegna all'implementazione di un sistema amministrativo-contabile adeguato e di un sistema gestionale a supporto, che consentano un efficace sistema di rilevazione, misurazione, gestione e controllo del rischio fiscale, volto a prevenire la commissione di tale tipologia di illeciti, ed alla introduzione di procedure che prevedano l'attivazione di misure correttive per le eventuali carenze rilevate.

Le Persone di *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO* che vengono a conoscenza di omissioni, falsificazioni, trascuratezze della contabilità o della documentazione su cui le registrazioni contabili si fondano, sono tenute a riferire i fatti al proprio superiore,o all'organo del quale sono parte, e al Garante.

Segue: principi relativi alla gestione degli incassi e pagamenti

C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l. esercita la propria attività nel pieno rispetto delle vigenti normative antiriciclaggio, nonché delle specifiche disposizioni emanate dalle competenti Autorità. Pertanto, sono assolutamente vietate condotte che possano favorire, anche solo potenzialmente, attività di riciclaggio, di impiego di denaro, di beni o altra utilità di provenienza illecita, di ricettazione o autoriciclaggio.

Tutti i dipendenti di *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* devono operare nel rispetto delle procedure aziendali, ed evitare di porre in essere operazioni sospette sotto il profilo della correttezza e della trasparenza. In particolare, occorre verificare in via preventiva le informazioni disponibili relative alle controparti attive e passive (fornitori, società *partner*, altri col- laboratori, *etc.*) al fine di verificare la loro rispettabilità e la legittimità della loro attività.

Le controparti di *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* si impegnano altresì ad operare in maniera tale da evitare implicazioni in operazioni anche potenzialmente idonee a favorire il riciclaggio, l'impiego di denaro, di beni o altra utilità di provenienza illecita, la ricettazione o l'autoriciclaggio.

Al fine di prevenire la commissione di reati tributari, *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* si ispira ai seguenti principi:

- definizione dei processi fiscali-amministrativo-contabili, a tal fine assegnando ai soggetti coinvolti in tali processi specifici e ben distinti ruoli, individuando gli strumenti e le modalità operative da applicare e prevedendo apposite fasi di verifica e controllo;
- utilizzo di un sistema gestionale per la gestione delle attività fiscali-amministrativo-contabili, nonché dell'attività di fatturazione, degli incassi e degli acquisti, che consenta la registrazione di tutte le fasi dei procedimenti (compresa la fase autorizzativa), nonché la tracciabilità di tutte le operazioni;
- esecuzione/accettazione di pagamenti, originati da qualsiasi categoria di rapporto, solo nei confronti/da parte di soggetti identificati e già inseriti nell'anagrafica aziendale.

Segue: trasparenza, completezza e trattamento informazioni

La *Società* assicura una corretta informazione ai Soci e agli Organismi di controllo in ordine ai fatti significativi concernenti la propria gestione societaria.

Le evidenze finanziarie, contabili e gestionali e ogni altra comunicazione che la *Società* rilascia a terzi rispondono ai requisiti di veridicità, completezza e accuratezza.

Alla luce di quanto sopra:

- il patrimonio sociale, i beni, i crediti e le azioni devono essere valutati correttamente, non attribuendo ad essi valori superiori o inferiori a quelli dovuti;
- non possono essere effettuate operazioni sul capitale sociale, né altro tipo di operazioni, tramite l'impiego di utili non distribuibili o riserve obbligatorie per legge;
- non si può ridurre il capitale sociale, se non in presenza di perdite o svalutazioni;
- l'Amministratore non può acquistare o sottoscrivere azioni o quote sociali, se non attraverso proprie risorse;
- si devono perseguire gli scopi statutari;
- i soci non possono essere liberati dall'obbligo di eseguire i conferimenti.

Gli stessi principi devono essere adoperati nelle valutazioni e nelle altre eventuali operazioni straordinarie (fusioni, scissioni, *etc*.).

È fatto divieto a chiunque di influenzare il regolare svolgimento e le decisioni delle assemblee societarie, traendo in inganno o in errore i soci.

Inoltre, *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* vieta ai soggetti apicali, al personale dipendente, ai consulenti della *Società* e ai terzi che operano in nome e per conto della *Società* di:

- esporre fatti materiali non rispondenti al vero;
- omettere informazioni la cui comunicazione è imposta dalla legge sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della *Società*;
- occultare dati o notizie in modo idoneo a indurre in errore i destinatari degli stessi;
- impedire o comunque ostacolare lo svolgimento delle attività di controllo legalmente attribuite ai Soci agli altri organi sociali o alle autorità di vigilanza competenti.

Tutte le informazioni ed i dati a disposizione della *Società* vengono trattati nel rispetto della riservatezza e della *privacy* dei soggetti interessati ai sensi della vigente normativa, nazionale ed europea.

A questo proposito, sono definite e mantenute in continuo aggiornamento specifiche procedure per la protezione delle informazioni.

Esiste un'organizzazione interna responsabile del trattamento delle informazioni, che si occupa di gestire ruoli e responsabilità al riguardo e di classificare le informazioni per livelli di criticità, il cui nominativo viene adeguatamente pubblicizzato sul sito *internet*.

Segue: tutela del patrimonio aziendale e strumenti informatici

Con riferimento ai beni aziendali (a titolo esemplificativo e non esaustivo: locali, attrezzature, macchinari, mezzi di trasporto, *etc.*), *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* pretende che il loro utilizzo rispetti la normativa vigente e le norme di sicurezza e che sia finalizzato esclusivamente allo svolgimento delle attività di competenza e per scopi che siano stati espressamente autorizzati dalla *Società*. Pertanto, non è in alcun modo ammesso un utilizzo improprio o fraudolento di tali beni aziendali che possa determinare, anche solo potenzialmente, costi indebiti, danni o riduzioni in termini di qualità ed efficienza degli stessi. Per tali ragioni, i dipendenti e collaboratori di *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* e, più in generale, tutti i *Destinatari* cui vengono affidati o dati in consegna beni aziendali, sono tenuti a proteggere e mantenere in buono stato detti beni e, ancora, sono chiamati a contribuire alla salvaguardia dell'intero patrimonio della *Società*.

Con riferimento agli strumenti ed ai supporti informatici, la *Società*, sempre ottemperando alle disposizioni previste dalla vigente disciplina sulla *privacy*, sia nazionale che europea, avrà cura di effettuare controlli periodici ed a campione sui dispositivi informatici e sulla rete *internet* aziendali, onde verificarne il corretto funzionamento ed utilizzo da parte degli utenti autorizzati, in modo tale da garantire l'integrità e la sicurezza del sistema.

I *Destinatari* del presente *Codice Etico* sono tenuti ad utilizzare gli strumenti ed i supporti informatici nel pieno rispetto delle normative in vigore in materia di sicurezza informatica e di prevenzione di reati informatici (e, più in generale, di tutti i crimini realizzabili attraverso l'utilizzo di strumenti informatici o telematici, nonché attraverso la rete internet) nonché di quelle previste per la tutela dei dati personali. A tale fine, sono tenuti all'utilizzo degli strumenti informatici

software e *hardware* nei limiti delle licenze regolarmente acquisite, dei regolamenti aziendali adottati e delle procedure adottate dall'Azienda, evitando qualsivoglia comportamento che possa costituire violazione della normativa vigente o, comunque, pericolo per la sicurezza dei dati aziendali.

Fatte salve eventuali sanzioni disciplinari, la *Società* potrà rivalersi sui responsabili per eventuali danni derivanti da un uso non diligente o non conforme dei beni aziendali e degli strumenti informatici.

VIOLAZIONI DEL CODICE ETICO

I *Destinatari* che siano venuti a conoscenza, direttamente o indirettamente, o che abbiano solamente il sospetto di possibili violazioni del *Codice* sono tenuti a segnalarlo tempestivamente all'*O.d.V.* e/o al Responsabile di funzione (o al responsabile gerarchico) o all'Organo Amministrativo secondo le modalità previste dal *Modello*, cui si fa espresso rinvio.

Nei confronti dei soggetti segnalatori vengono attivate le tutele e le garanzie più opportune, in ossequio a quanto previsto ai sensi dell'art. 6, commi 2-bis, 2-ter e 2-quater, del D. Lgs. n. 231/2001, qui di seguito richiamati:

2-bis. *I modelli di cui alla lettera a) del comma 1 prevedono:*

i) *uno o più canali che consentano ai soggetti indicati nell'articolo 5, comma 1, lettere a) e b), di presentare, a tutela dell'integrità dell'ente, segnalazioni circostanziate di condotte illecite, rilevanti ai sensi del presente decreto 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; tali canali garantiscono la riservatezza dell'identità del segnalante nelle attività di gestione della segnalazione;*

ii) *almeno un canale alternativo di segnalazione idoneo a garantire, con modalità informatiche, la riservatezza dell'identità del segnalante;*

iii) *il divieto di atti di ritorsione o discriminatori, diretti o indiretti, nei confronti del segnalante per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione.*

iv) *nel sistema disciplinare adottato ai sensi del comma 2, lettera e), sanzioni nei confronti di chi viola le misure di tutela del segnalante, nonché di chi effettua con dolo o colpa grave segnalazioni che si rivelano infondate.*

2-ter. *L'adozione di misure discriminatorie nei confronti dei soggetti che effettuano le segnalazioni di cui al comma 2-bis può essere denunciata all'Ispettorato nazionale del* ***lavoro****, per i provvedimenti di propria competenza, oltre che dal segnalante, anche dall'organizzazione sindacale indicata dal medesimo.*

2-quater. *Il licenziamento ritorsivo o discriminatorio del soggetto segnalante è nullo. Sono altresì nulli il mutamento di mansioni ai sensi dell'art. 2103 del codice civile, nonché qualsiasi altra misura ritorsiva o discriminatoria adottata nei confronti del segnalante. È onere del datore di lavoro, in caso di controversie legate all'irrogazione di sanzioni disciplinari, o a demansionamenti, licenziamenti, trasferimenti, o sottoposizione del segnalante ad altra misura organizzativa avente effetti negativi, diretti o indiretti, sulle condizioni di lavoro, successivi alla presentazione della segnalazione, dimostrare che tali misure sono fondate su ragioni estranee alla segnalazione stessa.*

I canali di comunicazione alternativamente utilizzabili predisposti da *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* per favorire l'inoltrodelle segnalazioni sono:

- Mezzo e-mail alla casella di posta elettronica [E-mail: odv@cmc.it];
- Mezzo posta ordinaria, in busta chiusa all'attenzione, riservata e personale, dell'AD, presso la Sede di C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.

Il trattamento dei dati delle persone coinvolte e/o citate nelle segnalazioni è tutelato ai sensi della normativa vigente in materia di *privacy*.

Per quanto concerne le fasi di istruttoria ed accertamento, nonché, più in generale, l'intero procedimento della gestione delle segnalazioni, si rinvia alla Parte Generale del *Modello* e alla *"Procedura gestionale delle segnalazioni all'organismo di vigilanza e* whistleblowing*"*.

Le violazioni del *Codice*, così come del *Modello*, che siano imputabili a condotte dolose o colpose, commissive o omissive, dei *Destinatari* e che non siano giustificabili da circostanze scriminanti o esimenti, verranno punite ai sensi e per gli effetti del sistema sanzionatorio adottato da *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.*, cui si fa espresso rinvio per una più completa descrizione della gravità delle violazioni, dei criteri applicativi, dei tipi di sanzione, delle modalità di contestazione e di quelle di irrogazione delle sanzioni.

Fermo restando quanto previsto dal *Sistema sanzionatorio* adottato da *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.*, cui si fa espresso rinvio, nelle ipotesi più gravi di violazione, anche potenziale, del *Codice Etico*, potranno essere applicate le seguenti sanzioni:

- **dipendenti/dirigenti:** nei casi più gravi le violazioni possono costituire causa di inadempimento alle obbligazioni primarie o, ancora, illecito disciplinare con tutte le dovute conseguenze di legge (in conformità con quanto previsto dallo Statuto dei lavoratori e dal CCNL applicato) in ordine alla conservazione del posto o, ancora, al possibile esperimento nei loro confronti di azioni risarcitorie;
- **componenti organi sociali**: nei casi più gravi le violazioni possono costituire giusta causa di revoca, con il conseguente coinvolgimento nel procedimento decisorio dell'Assemblea dei soci;
- **consulenti/collaboratori/fornitori/società *partners*:** eventuali violazioni potranno determinare, se appositamente approvati mediante specifiche clausole, eccezioni di inadempimento nonché la risoluzione del contratto stesso, fermo restando ogni ulteriore conseguenza prevista dalla legge.

DISPOSIZIONI FINALI ED ENTRATA IN VIGORE

Nei casi in cui anche una sola delle disposizioni del presente Codice Etico dovesse entrare in conflitto con le disposizioni previste nei regolamenti interni o nelle procedure, il Codice Etico prevarrà su qualsiasi di queste disposizioni.

Le disposizioni del presente *Codice Etico* entrano in vigore a decorrere dalla data di approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione della *C.M.C. CENTRO MERIDIONALE COMMERCIO S.r.l.* del Modello di Organizzazione e

Gestione di cui al D. Lgs. 231/2001. La *Società* si impegna, inoltre, ad effettuare formale comunicazione a tutti i destinatari.

Ogni variazione e/o integrazione del presente Codice Etico sarà approvata dall'AU previa consultazione dell'OdV e diffusa tempestivamente a tutti i destinatari dello stesso, in particolare:

- L'OdV riesamina periodicamente il Codice Etico per intervenute modifiche legislative o societarie e propone modifiche e/o integrazioni.
- Il Consiglio di Amministrazione esamina le proposte dell'OdV e delibera di conseguenza, rendendo immediatamente operative, le modifiche approvate.