

**COMODEPUR SpA**  
**CODICE ETICO**  
**AI SENSI**  
**DEL D.LGS 231/2001**

**Edizione approvata dal Consiglio di Amministrazione  
del 19 Settembre 2018**

Il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente

*Avv. Alberto Grandi*

<b>CODICE ETICO AI SENSI DEL D.LGS 231/2001</b>
---

<b>Introduzione</b>	<b>3</b>
<b>Parte I: I PRINCIPI ETICI E I VALORI</b>	<b>5</b>
A. Etica nella gestione degli affari e delle attività aziendali	
B. Etica del lavoro e Tutela e valorizzazione dei Collaboratori	
C. Impegno per lo sviluppo sostenibile e Responsabilità verso la collettività	
<b>Parte II: LE REGOLE DI COMPORTAMENTO</b>	<b>7</b>
A. Etica nella gestione delle attività aziendali	
B. Etica del lavoro e Tutela e valorizzazione dei Collaboratori	
C. Etica della comunicazione e delle relazioni esterne	
<b>Parte III: NORME DI ATTUAZIONE</b>	<b>16</b>

## INTRODUZIONE

### Missione

La missione di "Comodepur soc. cons. per azioni" (da qui in avanti, anche più semplicemente, "Comodepur") consiste nel trattamento chimico, fisico e biologico delle acque di scarico reflue, al fine di renderle innocue all'ambiente secondo le norme vigenti, nello smaltimento e nel trattamento dei fanghi conseguenti al trattamento delle acque reflue, nella captazione, adduzione e distribuzione di acqua anche derivante da riciclo di acque usate e nella gestione del servizio idrico integrato come definito dalla legge 5 gennaio 1994 n. 36 e successiva normativa modificativa, integrativa ed applicativa.

Attraverso questa attività Comodepur intende:

- creare valore per i propri soci e sviluppare l'azienda a lungo termine;
- contribuire al benessere e alla crescita professionale dei Collaboratori;
- trasferire elementi di innovazione e di progresso economico e civile alle comunità in cui opera, nel pieno rispetto dei valori primari e dei principi etici adottati.

### Struttura

Il Codice Etico si compone di tre parti:

- **Principi Etici e Valori** – I primi costituiscono i principi etici a cui Comodepur aderisce e che devono ispirare le relazioni dell'Azienda nei confronti degli stakeholders e le comunità nell'ambito delle quali opera. I secondi costituiscono i riferimenti che l'Azienda, nell'ambito dei Principi cui aderisce e in coerenza con la propria Missione, ha specificamente individuato per orientare l'agire quotidiano dei Collaboratori nella gestione delle attività di business.
- **Regole di Comportamento** – Sono criteri di condotta verso ciascuna classe di stakeholders nello svolgimento delle varie attività aziendali, in cui sono definite linee guida e norme alle quali i Collaboratori di Comodepur sono tenuti ad attenersi per il rispetto dei Principi Etici e per prevenire il rischio di comportamenti non etici.
- **Norme di Attuazione** – Descrivono il funzionamento delle procedure operative per l'aggiornamento del Codice Etico e la gestione delle violazioni al fine di vigilare sull'applicazione e osservanza dello stesso.

### Destinatari e Applicabilità

Il Codice Etico si applica a Comodepur ed è quindi vincolante per tutti i Collaboratori della Società, ovvero di tutti coloro che, a qualsiasi titolo e a prescindere dalla tipologia di rapporto contrattuale, contribuiscono al raggiungimento degli scopi e degli obiettivi aziendali (Soggetti con contratto di lavoro subordinato / Altre forme di collaborazione individuale).

Comodepur si impegna a richiedere che i principi di questo Codice siano osservati anche da tutti coloro (partner pubblici e privati, fornitori, professionisti ed altre tipologie di soggetti esterni) con i quali la stessa entra in contatto in relazione al conseguimento dei propri obiettivi.

Il Codice Etico costituisce altresì il primo elemento su cui si fonda il Modello organizzativo adottato dalla Società in base alle previsioni del D.Lgs. 231/2001 (responsabilità amministrativa degli enti per fatti costituenti reato), di cui è al contempo elemento costitutivo e parte integrante. La violazione dei principi e delle regole in esso contenuti può quindi determinare gravi conseguenze e relativi provvedimenti adottati dalla Società anche ai sensi della normativa sopra citata.

### Impegni di Comodepur in merito alla diffusione, applicazione ed aggiornamento del Codice Etico

Comodepur è impegnata, nei confronti di tutti coloro che sono coinvolti nell'applicazione del presente Codice, a:

- assicurarne la tempestiva divulgazione, sia rendendolo disponibile a tutti, sia attuando adeguati programmi di formazione;
- assicurarne la periodica revisione e aggiornamento al fine di adeguarlo all'evoluzione delle normative, delle condizioni ambientali e della sensibilità civile;
- predisporre appropriati strumenti di supporto per fornire chiarimenti in merito all'interpretazione e all'attuazione delle disposizioni del Codice Etico;
- adottare un sistema di sanzioni appropriato in relazione alle eventuali violazioni;
- adottare adeguate procedure per la segnalazione, l'investigazione e il trattamento di eventuali violazioni;
- assicurare la riservatezza sull'identità di chi segnala eventuali violazioni, fatti salvi gli obblighi di legge, e la sua tutela professionale;
- verificare periodicamente il rispetto e l'osservanza del Codice Etico.

<b>CODICE ETICO AI SENSI DEL D.LGS 231/2001</b>
---

**Impegni dei Collaboratori al rispetto del Codice Etico**

Il Codice Etico costituisce parte integrante delle obbligazioni contestuali derivanti dal rapporto di lavoro.

Tutti i Collaboratori si impegnano perciò a:

- agire e comportarsi in linea con quanto indicato nel Codice Etico;
- segnalare tutte le violazioni del Codice Etico non appena ne vengano a conoscenza;
- cooperare nella definizione e nel rispetto delle procedure interne, predisposte per dare attuazione al Codice Etico;
- consultare il proprio superiore, o gli organismi preposti, in relazione alle parti del Codice Etico sulle quali necessitano di interpretazioni o di orientamento.

CODICE ETICO AI SENSI DEL D.LGS 231/2001
--

**PARTE PRIMA: I PRINCIPI ETICI E I VALORI**

I Principi Etici di Comodepur sono:

- A - Etica nella gestione degli affari e delle attività aziendali
- B - Etica del lavoro e Tutela e valorizzazione dei Collaboratori
- C - Impegno per lo sviluppo sostenibile e Responsabilità verso la collettività

**A - ETICA NELLA GESTIONE DEGLI AFFARI E DELLE ATTIVITA' AZIENDALI**

**Legalità** - Tutti i Collaboratori sono tenuti all'osservanza delle leggi e della normativa vigente, del Codice Etico, dei Protocolli aziendali in materia di D.Lg. 231/2001 e delle norme interne aziendali.

**Integrità** - Nei rapporti con i terzi, Comodepur si impegna ad agire in modo corretto e trasparente evitando informazioni ingannevoli e comportamenti tali da trarre indebito vantaggio da altrui posizioni di debolezza o di non conoscenza. Comodepur, è impegnata a stabilire corrette relazioni con i clienti, con le Autorità, con i terzi, rapporti duraturi con fornitori, e adeguati riconoscimenti del contributo dei propri Collaboratori. Comodepur si impegna a contrastare la frode e la corruzione in qualsiasi loro forma.

**Lealtà** - I rapporti con i terzi, le relazioni con i propri Collaboratori, e quelle tra questi ultimi devono essere improntati alla massima lealtà, che consiste nella fedeltà alla parola data, alle promesse e ai patti, nell'agire con senso di responsabilità, e nell'applicazione di un'attitudine di completa buona fede in ogni attività o decisione.

**Trasparenza** - Tutte le azioni di Comodepur e le relazioni con i propri *stakeholders* e *shareholders* devono essere effettuate garantendo correttezza, completezza, uniformità e tempestività d'informazione, secondo le linee dettate dalle leggi, dalle migliori prassi del mercato, e nei soli limiti derivanti dalla tutela del patrimonio aziendale.

**Rispetto della dignità delle persone** – Comodepur rispetta i diritti fondamentali delle persone tutelandone l'integrità morale e garantendo eguali opportunità.

Nelle relazioni sia interne che esterne non sono ammessi comportamenti che abbiano un contenuto discriminatorio basato sulle opinioni politiche e sindacali, la religione, la razza, la nazionalità, l'età, il sesso, l'orientamento sessuale, lo stato di salute e in genere qualsiasi caratteristica intima della persona umana. Comodepur considera la diversità un'opportunità da valorizzare sul piano dell'innovazione e dello sviluppo attraverso il dialogo ed il confronto di opinioni, idee ed esperienze. Comodepur si adopera affinché, nell'ambito delle proprie attività, siano garantiti i diritti previsti dalla "Dichiarazione universale dei diritti dell'uomo".

**B - ETICA DEL LAVORO E TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI COLLABORATORI**

**Impegno al miglioramento** - I Collaboratori si impegnano a fornire alla Società le proprie migliori competenze professionali, e a migliorarle continuamente anche attraverso gli strumenti di aggiornamento e formazione professionale offerti dall'azienda.

**Riservatezza** - I Collaboratori s'impegnano a trattare ogni informazione ottenuta in relazione alla prestazione dell'attività lavorativa come riservata e, pertanto, a non divulgarla se non nei limiti dell'uso di tali informazioni per lo svolgimento dell'attività, e nel rispetto del principio di Trasparenza. La comunicazione all'esterno delle informazioni riservate e "price sensitive" è eseguita sotto il controllo del Vertice Aziendale<sup>1</sup>.

**Lealtà e Assenza di conflitto di interessi** - I Collaboratori assicurano che ogni comportamento è ispirato a criteri di lealtà verso l'azienda e che ogni decisione di business è presa nell'interesse della Società, e devono pertanto evitare qualsiasi situazione di conflitto d'interesse tra attività economiche personali o familiari e mansioni ricoperte in Comodepur che possa intaccare la loro indipendenza di giudizio e di scelta.

**Sicurezza, salvaguardia della salute e condizioni di lavoro** - Comodepur crede che persone motivate e professionalmente eccellenti costituiscano la leva strategica fondamentale per competere e svilupparsi nel

---

<sup>1</sup> Si intende per Vertice Aziendale il Presidente, l'Amministratore Delegato, il Chief Operating Officer, secondo il sistema di deleghe e procure vigente e delle indicazioni riportate nello statuto.

<b>CODICE ETICO AI SENSI DEL D.LGS 231/2001</b>
---

proprio business. A tal fine, Comodepur promuove condizioni e ambienti di lavoro che tutelino l'integrità psico-fisica delle persone, e favoriscano propositività, creatività, partecipazione attiva, capacità di lavorare in team ed assunzione di responsabilità, nel rispetto delle esigenze di bilanciamento tra sfera professionale e vita privata.

**Pari opportunità** - Lo sviluppo professionale e la gestione dei Collaboratori sono basati sul principio di equità e pari opportunità; il riconoscimento dei risultati raggiunti, delle capacità manageriali e delle competenze professionali espresse dalle persone costituiscono i criteri essenziali per gli avanzamenti di carriera e retributivi, nel confronto continuo e sistematico con il mercato, garantendo trasparenza sul metodo della valutazione e della comunicazione. Comodepur previene, scoraggia e gestisce qualsiasi situazione di ingiustizia o discriminazione sul luogo di lavoro, così come qualsiasi situazione di prepotenza, violenza o molestia.

**Sviluppo professionale** - Comodepur si impegna a mettere a disposizione di tutti i Collaboratori adeguati strumenti ed opportunità di formazione e crescita professionale.

**Agire eticamente** - Comodepur richiede ai propri Collaboratori di agire in modo conforme ai principi e ai valori contenuti nel Codice Etico.

**Diritto di segnalazione** - Comodepur garantisce a ciascun Collaboratore, che abbia a che fare con una situazione contraria ai principi e ai valori contenuti nel Codice Etico, il diritto/dovere di segnalazione, in maniera confidenziale e senza rischio di discriminazione o ritorsione all'Organismo di Vigilanza, secondo le modalità previste nelle Modello.

### **C - IMPEGNO PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE E RESPONSABILITA' VERSO LA COLLETTIVITA'**

**Impegno alla sostenibilità economica, ambientale e sociale delle proprie attività** - Comodepur svolge la propria attività e opera secondo la convinzione che lo sostenibilità e le condizioni di equilibrio economico/finanziario (da un lato) e il rispetto dell'ambiente, della persona e della collettività (dall'altro lato) rappresentino un unico e inscindibile percorso di crescita.

Comodepur, pertanto, - preso atto soprattutto della sua missione - si impegna ad operare nel rispetto delle normative vigenti, ottimizzando l'utilizzo delle risorse naturali attraverso l'impiego delle migliori tecnologie disponibili, a sviluppare la propria attività valorizzando e preservando le risorse naturali e l'ambiente per le generazioni future, favorendo una diffusa tutela del territorio in cui opera.

**Responsabilità verso la collettività** - Comodepur opera tenendo conto delle esigenze delle comunità nel cui ambito svolge la propria attività e contribuisce al loro sviluppo economico, sociale e civile.

## PARTE SECONDA: LE REGOLE DI COMPORTAMENTO

Fermi restando i Principi Etici riportati nella prima parte, sono di seguito illustrate alcune regole che hanno lo scopo di indicare i comportamenti che devono essere tenuti nello svolgimento delle varie attività aziendali, in modo da rispettare i contenuti dei Principi Etici.

Esse sono strutturate sia in funzione dei soggetti con i quali vengono poste in essere delle relazioni, sia in funzione di specifiche attività e si articolano nei seguenti capitoli:

- A – Etica nella gestione delle attività aziendali;
- B – Etica del lavoro e tutela e valorizzazione dei Collaboratori;
- C – Etica della comunicazione e delle relazioni esterne.

### **A – ETICA NELLA GESTIONE DELLE ATTIVITA' AZIENDALI**

Comodepur esercita la propria attività applicando i Principi Etici identificati in questo Codice e richiede ai propri Collaboratori e ai terzi interlocutori operativi di conformarsi a tale impostazione in qualsiasi circostanza, indipendentemente dalla rilevanza dell'attività o dalle condizioni di mercato. In particolare, a tutti i Collaboratori e terzi interlocutori operativi è richiesto di adottare una politica di "tolleranza zero" nei confronti della frode e della corruzione in qualsiasi loro forma.

#### **Relazioni con i Soci**

Comodepur mantiene un costante dialogo con i Soci, pubblici e privati, nel rispetto delle leggi.

Comodepur tutela e fa prevalere l'interesse della Società e dei Soci nel loro complesso rispetto all'interesse particolare di singoli Soci.

Comodepur si impegna pertanto a:

- informare tempestivamente i Soci di ogni azione o decisione che possa avere effetti rilevanti nei loro confronti;
- mantenere un sistema di Corporate Governance conforme alle "best practices" riconosciute;
- assicurare la regolare partecipazione degli Amministratori ai lavori assembleari;
- garantire l'ordinato e funzionale svolgimento delle assemblee, nel rispetto del fondamentale diritto di ciascun Socio di richiedere chiarimenti sui diversi argomenti in discussione e di esprimere la propria opinione.

#### **Sistema di Controllo Interno**

Comodepur reputa fondamentale elemento della cultura della propria organizzazione un adeguato Sistema di Controllo Interno, che contribuisca al miglioramento dell'efficienza ed efficacia delle operazioni aziendali e relativamente al quale i propri Collaboratori siano adeguatamente informati e sensibilizzati.

Per Sistema di Controllo Interno si intende l'insieme delle regole, procedure e strutture organizzative finalizzate a consentire una conduzione dell'impresa sana, corretta e coerente con gli obiettivi prefissati.

Un efficace Sistema di Controllo Interno contribuisce a garantire:

- la salvaguardia del patrimonio sociale;
- l'efficienza, l'efficacia ed economicità delle operazioni aziendali;
- l'affidabilità e accuratezza dell'informativa finanziaria;
- il rispetto di leggi e regolamenti.

Diversi sono gli "attori" del Sistema di Controllo Interno: il Consiglio di Amministrazione è responsabile del disegno dello stesso, ne fissa le linee di indirizzo e ne verifica periodicamente l'adeguatezza e l'effettivo funzionamento.

Il Presidente e l'Amministratore Delegato, nell'ambito delle responsabilità loro assegnate quale garante della compliance generale dell'Azienda, danno esecuzione alle linee di indirizzo del Sistema di Controllo Interno di concerto con l'Amministratore Delegato e il Chief Operating Officer.

La responsabilità nel garantire il corretto ed effettivo funzionamento del Sistema di Controllo Interno è di tutti i Collaboratori di Comodepur, in particolare dei Dipendenti, con livelli diversi a seconda della responsabilità

**CODICE ETICO AI SENSI DEL D.LGS 231/2001**

ricoperta da ciascuno. Il Direttore e i Responsabili di Funzioni aziendali hanno altresì una responsabilità diretta nell'adozione delle direttive ricevute dal Vertice Aziendale, in esecuzione delle linee d'indirizzo del Consiglio di Amministrazione, al fine di garantire l'efficace funzionamento del Sistema di Controllo Interno nell'ambito dell'organizzazione da ciascuno gestita.

Il funzionamento del Sistema di Controllo Interno si basa sulla effettiva articolazione di diversi livelli di controllo (controlli di linea tramite procedure operative, attività di monitoraggio di primo livello, attività di monitoraggio di secondo livello).

Al fine di garantire un adeguato livello del Sistema di Controllo Interno, Comodepur si impegna a:

- mantenere il Sistema di Controllo aggiornato, adattandolo all'evoluzione del *business* e delle normative interne ed esterne di riferimento;
- verificare l'adeguatezza ed efficacia di funzionamento del Sistema di Controllo Interno;
- assicurare un processo di sensibilizzazione e formazione rivolto ai propri Collaboratori con l'obiettivo di diffondere a tutti i livelli un'adeguata cultura in materia di Controllo Interno e Gestione dei Rischi e Corporate Governance.

**Trasparenza dell'Informativa Contabile e Comunicazione Finanziaria**

Comodepur è consapevole dell'importanza della trasparenza, accuratezza e completezza dell'informativa contabile e comunicazione finanziaria (bilancio consuntivo e bilancio preventivo, eventuali prospetti informativi, ecc.) e si adopera nel fornire un sistema amministrativo-contabile affidabile nel rappresentare correttamente i fatti di gestione e nel fornire gli strumenti per identificare, prevenire e gestire, nei limiti del possibile, rischi di natura finanziaria e operativa e frodi a danno della Società.

Ogni operazione deve basarsi su adeguata documentazione ed essere ragionevolmente verificabile.

Tutte le scritture contabili che costituiscono la base per la redazione dei bilanci devono essere redatte in modo chiaro, veritiero e corretto e conservate con cura dalle strutture aziendali preposte alla loro redazione.

**Antiriciclaggio**

Comodepur cura che la propria attività economica e finanziaria non divenga strumento per favorire, neppure potenzialmente, il reimpiego, la sostituzione o il trasferimento di denaro, beni o altre utilità provenienti da reato, in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza.

Comodepur procede quindi a verificare le informazioni disponibili sulle controparti commerciali, sui fornitori, sui partner e consulenti, al fine di accertare la loro rispettabilità e la legittimità della loro attività prima di instaurare con loro rapporti d'affari. Comodepur cura altresì la tracciabilità di ogni flusso finanziario in modo che le operazioni di cui è parte e/o che lei stessa pone in essere non presentino, anche solo potenzialmente, il rischio di favorire il ricevimento o la sostituzione o comunque l'impiego di denaro o beni derivanti da attività criminali, né di ostacolare l'identificazione della loro provenienza.

**Rapporti con il Collegio Sindacale**

La nomina dei Sindaci avviene secondo un procedimento trasparente e in conformità allo statuto a garanzia, tra l'altro, della tempestiva e adeguata informazione sulle caratteristiche personali e professionali dei candidati alla carica.

Il Collegio Sindacale di Comodepur è incaricato anche della revisione legale dei conti.

Il Collegio Sindacale deve avere libero accesso ai dati, ai documenti e alle informazioni necessarie per svolgere la sua attività.

Comodepur ha predisposto misure atte a garantire un efficace svolgimento dei compiti propri del Collegio Sindacale, in particolare per lo svolgimento di verifiche periodiche, per la messa a disposizione di documentazione varia e le richieste informative di carattere ordinario e straordinario da loro avanzate, anche attraverso il coinvolgimento di proprio personale interno, agendo nella massima trasparenza e correttezza.

**Relazioni con Parti Correlate**

Particolare importanza viene data alle operazioni con Parti Correlate, come individuate in base allo IAS 24, che devono essere compiute nel rispetto dei principi di oggettività, trasparenza e veridicità.

**Relazioni con i Fornitori**

I fornitori ricoprono un ruolo fondamentale nel migliorare l'efficienza e l'efficacia dell'attività esercitata di Comodepur. Vengono perciò selezionati i fornitori che possiedono le migliori caratteristiche in termini di qualità, innovazione, costo, servizio, affidabilità e osservanza di corretti principi etici negli affari.

**CODICE ETICO AI SENSI DEL D.LGS 231/2001**

Si richiama in proposito il regolamento interno sull'approvvigionamento e sulla valutazione dei fornitori.

In particolare, nei rapporti con i fornitori si deve:

- osservare le procedure interne per la selezione e gestione dei rapporti con i fornitori;
- non attuare discriminazione tra i fornitori, consentendo a tutti coloro che hanno i requisiti di competenza per l'assegnazione dei contratti mediante la scelta della rosa di candidati basata su criteri oggettivi, dichiarati, trasparenti e documentabili;
- ottenere la collaborazione dei fornitori nell'assicurare costantemente il più conveniente rapporto tra qualità, costo e tempi di consegna;
- operare nell'ambito delle leggi e normative vigenti;
- applicare le condizioni contrattualmente previste;
- mantenere un dialogo franco e aperto con i fornitori, in linea con le buone consuetudini commerciali;
- evitare situazioni di eccessiva dipendenza sia per Comodepur che per il fornitore;
- richiedere ai fornitori di attenersi ai principi del presente Codice Etico e includere nei contratti, quando previsto dalle procedure, l'obbligazione espressa di attenersi;
- segnalare tempestivamente al proprio superiore o all'Organismo di Vigilanza qualsiasi comportamento di un fornitore potenzialmente contrario ai Principi Etici del Codice, secondo le modalità contenute nelle Norme di Attuazione.

**Relazioni con Altri Soggetti esterni**

Ai Soggetti esterni che entrano in contatto con Comodepur (professionisti esterni, consulenti, intermediari ecc.) è richiesto di osservare i principi contenuti nel presente Codice.

Tutti i Collaboratori di Comodepur, nell'ambito delle relazioni con i soggetti esterni ed in relazione alle proprie mansioni, devono essere impegnati a:

- osservare le procedure interne per l'individuazione e gestione dei rapporti con gli altri soggetti esterni che collaborano con l'Azienda;
- valutare attentamente l'opportunità di avvalersi di altri soggetti esterni;
- selezionare solo controparti di adeguata qualificazione professionale e reputazione;
- ottenere dagli altri soggetti esterni che collaborano con l'Azienda l'assicurazione di un costante soddisfacimento del più conveniente rapporto tra livello di prestazione, qualità, costo e tempi;
- operare nell'ambito delle leggi e normative vigenti;
- adottare uno stile di comportamento improntato a efficienza, collaborazione e cortesia;
- fornire informazioni accurate, complete e veritiere in modo da consentire ai soggetti esterni una decisione consapevole;
- applicare le condizioni contrattualmente previste; in particolare il compenso deve essere esclusivamente commisurato alla prestazione indicata in contratto e i pagamenti non possono essere effettuati ad un soggetto diverso dalla controparte contrattuale né in un paese diverso da quello delle parti o di esecuzione del contratto;
- mantenere un dialogo franco e aperto con i soggetti esterni;
- richiedere agli altri soggetti esterni che collaborano con l'Azienda di attenersi ai principi del presente Codice Etico e includere nei contratti, quando previsto dalle procedure, l'obbligazione espressa di attenersi;
- segnalare tempestivamente al proprio superiore o all'Organismo di Vigilanza qualsiasi comportamento del soggetto esterno che collabora con l'Azienda che appaia contrario ai Principi Etici del Codice, secondo le modalità contenute nelle Norme di Attuazione.

**Rapporti con la Pubblica Amministrazione**

Fra i soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione, secondo quanto previsto dal D.Lgs. n. 165/2001, devono ritenersi comprese tutte le amministrazioni dello Stato, le Regioni, le Province e i Comuni, le Comunità Montane e loro consorzi e associazioni, le Istituzioni Universitarie, la Camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura e loro associazioni, le Associazioni di categoria, tutti gli enti pubblici non economici nazionali, regionali e locali, le amministrazioni, le aziende e gli enti del Servizio Sanitario regionale.

In senso più ampio, la nozione di Pubblica Amministrazione – secondo il parere n. 11482/2004 del Consiglio di Stato - ricomprende l'insieme di tutti i soggetti, ivi inclusi i privati concessionari di servizi pubblici incaricati di pubblico servizio, le imprese pubbliche e gli organismi di diritto pubblico secondo la terminologia comunitaria, che sono chiamati ad operare, in relazione all'ambito di attività considerato, nell'ambito di una pubblica funzione.

**CODICE ETICO AI SENSI DEL D.LGS 231/2001**

I rapporti con la Pubblica Amministrazione, con enti pubblici o enti ad essi assimilati, facenti parte dello Stato Italiano, di stati e di enti comunitari e/o esteri, nonché con tutti i soggetti qualificabili come "pubblici ufficiali" o "incaricati di pubblico servizio" devono avvenire nel rispetto dei seguenti principi comportamentali:

- nessun Collaboratore di Comodepur deve promettere o versare somme, promettere o concedere beni in natura o altri benefici a pubblici funzionari a titolo personale con la finalità di promuovere o favorire interessi di Comodepur, anche a seguito di illecite pressioni;
- nessun Collaboratore di Comodepur può eludere le suddette prescrizioni ricorrendo a forme diverse di aiuti o contribuzioni che, sotto veste di sponsorizzazioni, incarichi, consulenze, pubblicità, ecc., abbiano invece le stesse finalità sopra vietate;
- il Collaboratore che dovesse ricevere indicazioni di operare in tal senso è tenuto a darne immediata comunicazione all'Organismo di Vigilanza, secondo le modalità contenute nelle Norme di Attuazione.

Nei limiti e nelle forme previste dalla legge, Comodepur ha individuato specifiche modalità e responsabilità per la gestione operativa dei processi di sponsorizzazione.

**Rapporti con soggetti chiamati a rendere dichiarazioni in procedimenti giudiziari o in procedimenti arbitrali**

E' fatto divieto di porre in essere - al fine di favorire gli interessi della Società o per trarne altrimenti un vantaggio per la medesima - qualsivoglia forma di condizionamento nei confronti di chiunque, dipendente della Società o terzo, sia chiamato a rendere dichiarazioni avanti alle autorità, utilizzabili in procedimenti giudiziari o stragiudiziali.

In particolare, a tutti i Collaboratori di Comodepur è fatto divieto di:

- indurre chiunque, attraverso violenza o minaccia o tramite offerta o promessa di denaro o altra utilità, a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria, al fine di favorire gli interessi della Società o per trarne altrimenti un vantaggio per la medesima;
- accettare denaro o altra utilità al fine di rendere dichiarazioni mendaci o a non rendere dichiarazioni all'Autorità Giudiziaria;
- agire al fine di influenzare in qualsiasi modo il comportamento di soggetti chiamati a rendere dichiarazioni di fronte all'Autorità Giudiziaria.

**Rapporti con le Autorità di Vigilanza**

Comodepur si impegna a dare piena e scrupolosa osservanza alle regole dettate dalle Autorità di Vigilanza per il rispetto della normativa vigente nei settori connessi con l'attività esercitata, nonché ad improntare i propri rapporti con le Autorità e gli Organismi di Controllo alla massima collaborazione nel pieno rispetto del loro ruolo istituzionale, impegnandosi a dare sollecita esecuzione alle loro prescrizioni.

In particolare, tutti i Collaboratori di Comodepur, in relazione alle proprie mansioni, devono:

- osservare i protocolli per la gestione dei rapporti con le Autorità indipendenti e Organismi di Vigilanza;
- operare nell'ambito delle leggi e normative vigenti;
- adottare uno stile di comportamento nei confronti delle Autorità di Vigilanza ed altri organi di regolazione improntato ad efficienza e collaborazione, ottemperando ad ogni richiesta nelle loro funzioni;
- fornire informazioni accurate, complete e veritiere in modo da consentire una decisione consapevole;
- segnalare tempestivamente al proprio superiore o all'Organismo di Vigilanza qualsiasi comportamento del collaboratore esterno che appaia contrario ai Principi Etici del Codice.

**Rapporti con rappresentanti delle forze politiche e di associazioni portatrici di interessi**

Si intendono per rappresentanti delle forze politiche persone fisiche che abbiano delle posizioni o cariche istituzionali nell'ambito dei partiti e movimenti politici.

Si intendono per rappresentanti di associazioni portatrici di interessi, persone fisiche che ricoprano delle posizioni o cariche istituzionali nell'ambito di organizzazioni come associazioni di categoria, sindacati, organizzazioni ambientaliste, ecc.

Nei rapporti con tali categorie di persone, nessun Collaboratore deve promettere o versare somme, promettere o concedere beni in natura o altri benefici a titolo personale per promuovere o favorire interessi di Comodepur, anche a seguito di illecite pressioni.

Nessun Collaboratore di Comodepur può eludere le suddette prescrizioni ricorrendo a forme diverse di aiuti o contribuzioni che, sotto la veste di sponsorizzazioni, incarichi, consulenze, pubblicità ecc., abbiano invece le stesse finalità sopra vietate.

<b>CODICE ETICO AI SENSI DEL D.LGS 231/2001</b>
---

Sono tuttavia possibili forme di collaborazione volte a contribuire alla realizzazione di eventi o attività come l'effettuazione di studi, ricerche, convegni, seminari, ecc.

#### **Trattamento delle Informazioni Riservate**

Le *"Informazioni Riservate"* costituiscono parte integrante del patrimonio aziendale e, in quanto tali, devono essere oggetto di adeguata tutela.

E' considerata Informazione Riservata qualunque notizia inerente Comodepur di natura confidenziale, che, se divulgata in maniera non autorizzata o involontaria, potrebbe causare danni alla Società o ai soci.

#### **Tutela dei dati personali**

E' considerato "dato personale" qualunque informazione relativa a persona fisica identificata o identificabile, anche indirettamente, mediante riferimento a qualsiasi altra informazione, ivi compreso un numero di identificazione personale.

Comodepur, nell'espletamento della sua attività, acquisisce tali informazioni sostanzialmente per:

- l'ottenimento o l'erogazione di servizi;
- la valutazione del rischio imprenditoriale;
- la gestione del personale.

Al fine di garantire la tutela dei dati personali, Comodepur, attraverso i suoi Collaboratori, si impegna a trattare gli stessi nel rispetto delle normative di riferimento ed in particolare secondo i seguenti criteri:

- trasparenza nei confronti dei soggetti cui i dati si riferiscono, costoro hanno diritto di conoscere quali informazioni personali si raccolgono, per quali motivi e se le stesse sono divulgate;
- liceità e correttezza del trattamento;
- pertinenza del trattamento con le finalità dichiarate e perseguite, nel senso che i dati personali non saranno utilizzati per fini secondari senza il consenso dell'interessato (salvo che si tratti di un caso in cui la legge non lo richieda);
- la divulgazione dei dati a terzi non può essere effettuata senza il consenso dell'interessato (salvo che si tratti di un caso in cui la legge non lo richieda);
- garanzia di qualità e correttezza dei dati;
- diritto dell'interessato di prendere visione e richiedere la correzione, se necessario.

#### **Ambiente e Sicurezza**

Comodepur agisce nella convinzione che tutti i propri Collaboratori e altri soggetti terzi che accedono ai luoghi di lavoro debbano poter operare in ambienti confortevoli e sicuri e che l'ambiente sia un patrimonio che va salvaguardato nell'interesse di tutti, delle generazioni future e della stessa impresa.

Comodepur gestisce quindi le sue attività perseguendo l'eccellenza nel campo della tutela dell'ambiente, tenendo anche conto dell'attività istituzionale esercitata, e della salute e sicurezza del proprio personale e dei terzi, ponendosi come obiettivo il miglioramento continuo delle proprie prestazioni in materia.

A tal fine Comodepur:

- si impegna a rispettare le disposizioni vigenti in materia di salute, sicurezza e ambiente;
- elabora e comunica le linee guida di attuazione della tutela dell'ambiente e della salute e sicurezza che devono essere seguite;
- promuove la partecipazione dei Collaboratori dei rappresentanti dei lavoratori al processo di prevenzione dei rischi, di salvaguardia dell'ambiente e di tutela della salute e della sicurezza nei confronti di se stessi, dei colleghi e dei terzi
- favorisce le iniziative in campo ambientale atte alla promozione di uno sviluppo sostenibile.

Per dare attuazione ai principi enunciati nella propria politica per l'ambiente e la sicurezza, Comodepur:

- adotta sistemi di gestione ambientale, della sicurezza e della qualità certificati;
- effettua e aggiorna la valutazione dei rischi al fine di programmare tutte le misure di tutela della salute e della sicurezza dei Collaboratori e dei terzi che accedono ai propri luoghi di lavoro, garantendone la salubrità;
- cura la formazione continua e la sensibilizzazione del proprio management e di tutto il personale sulle tematiche ambientali e di sicurezza;

**CODICE ETICO AI SENSI DEL D.LGS 231/2001**

- ricorre a fornitori pre-qualificati per gli aspetti di qualità, sicurezza e ambiente, promuove la cooperazione e il coordinamento al fine di eliminare i rischi dovuti alle interferenze e li sensibilizza sulle tematiche ambientali e di salute e sicurezza sul lavoro;
- dialoga con le Autorità e con le Comunità e collabora con le Istituzioni al fine di costruire un rapporto di correttezza e trasparenza nei rapporti;
- adotta le migliori tecnologie disponibili al fine di eliminare i rischi alla fonte e diminuire gli impatti sull'ambiente;
- adotta strumenti di analisi degli incidenti al fine di individuarne le cause e di prevenirne il ripetersi;
- pianifica e attua un programma di audit interno per verificare il livello di efficacia ed efficienza dei sistemi di gestione ambiente e sicurezza.

**B – ETICA DEL LAVORO E TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI COLLABORATORI****Assunzione e inserimento delle persone**

Le assunzioni rispondono sia alla necessità di acquisire sul mercato soggetti con competenza e professionalità, sia all'esigenza di inserire giovani sui quali investire per assicurare la crescita e lo sviluppo dell'azienda.

La ricerca e selezione del personale da assumere è effettuata, rispettando la privacy dei candidati, unicamente in base a criteri di oggettività e trasparenza, garantendo pari opportunità ed evitando qualsiasi favoritismo.

Tutto il personale è assunto con regolare contratto di lavoro nel rispetto della legislazione applicabile; non è tollerata alcuna forma di lavoro irregolare o di "lavoro nero".

All'atto dell'assunzione, e durante il primo periodo di inserimento aziendale, ogni Collaboratore riceve accurate informazioni con particolare riferimento alle norme che regolano il proprio rapporto di lavoro, alle norme e procedure di prevenzione relative alla sicurezza e salute sul luogo di lavoro, alle politiche aziendali e alle norme del Codice Etico al fine di garantire un'immediata conoscenza e favorire una più rapida integrazione nella vita e cultura dell'azienda.

**Sviluppo professionale e Formazione**

Comodepur è pienamente consapevole che la collaborazione di persone altamente motivate e di eccellente professionalità costituisce un fattore strategico di fondamentale importanza. Conseguentemente, intende porre in essere un sistema integrato di gestione e sviluppo delle risorse umane che permetta di offrire a tutti i propri Collaboratori, a parità di condizioni, le medesime opportunità di miglioramento e di crescita professionale.

L'elemento centrale del sistema di gestione e sviluppo delle risorse umane è costituito dalla valutazione delle competenze espresse e del potenziale di competenze possedute in stretta e coerente correlazione con le esigenze attuali e future dell'attività esercitata da Comodepur; essa costituisce anche il presupposto essenziale per l'attribuzione di incarichi di responsabilità all'interno dell'organizzazione aziendale, e per una crescita pianificata e progressiva della professionalità e della carriera.

L'aggiornamento e la crescita professionale di tutte le persone è gestita attraverso appropriate iniziative.

La Direzione ha la principale responsabilità di definire gli investimenti formativi e di assicurarne la realizzazione sia impegnandosi personalmente come formatore interno in specifiche iniziative, sia come punto di riferimento costante per il trasferimento esperienza ai propri Collaboratori. Ciascun Collaboratore si impegna a proporre e a partecipare alle iniziative aziendali necessarie a garantire il proprio continuo approfondimento professionale.

**Remunerazione**

Comodepur remunera i propri Collaboratori in base alle responsabilità ricoperte e alla loro professionalità con l'obiettivo di assicurare pieno riconoscimento dei meriti dei singoli Collaboratori.

La definizione e l'aggiornamento della retribuzione, in osservanza dei propri principi etici, delle norme di legge e contrattuali vigenti e di politiche meritocratiche, si determina attraverso chiari ed equi strumenti e metodologie oggetto di comunicazione ai Collaboratori stessi.

**Comunicazione interna**

**CODICE ETICO AI SENSI DEL D.LGS 231/2001**

Comodepur considera la comunicazione interna elemento strutturale essenziale per l'efficace funzionamento dei processi aziendali e per favorire un'efficace integrazione e partecipazione alla vita aziendale di tutti i propri Collaboratori; la società promuove, inoltre, la condivisione di valori, strategie e obiettivi da parte dei Collaboratori, lo scambio di informazioni ed esperienze ed il rafforzamento di una forte identità e cultura aziendale.

La comunicazione interna è altresì responsabilità primaria e diretta di ciascun responsabile di area aziendale nell'ambito di una corretta e costante gestione delle relazioni interpersonali con i propri Collaboratori. Essa si realizza attraverso momenti di scambio di informazioni, di ascolto e di dialogo nell'ambito di relazioni individuali e di gruppo.

Qualora un Collaboratore si trovi in una situazione che, anche potenzialmente, può costituire o determinare un conflitto di interessi deve segnalarla tempestivamente al proprio superiore, che, secondo le modalità previste, provvede ad informare l'Organismo di Vigilanza affinché ne sia valutata l'effettiva presenza e definito l'eventuale intervento.

A titolo esemplificativo, e non esaustivo, possono determinare conflitti d'interesse le seguenti situazioni:

- svolgere attività lavorativa, anche da parte di familiari, presso clienti, fornitori o concorrenti;
- accettare denaro, regali o favori di qualsiasi natura da persone, aziende o enti che sono o intendono entrare in rapporti economici con Comodepur;
- utilizzare la propria posizione in azienda o le informazioni acquisite nel proprio lavoro in modo che si possa creare conflitto tra gli interessi propri e quelli dell'azienda.

**Uso corretto dei beni aziendali e della posta elettronica**

Ogni Collaboratore è responsabile della protezione delle risorse aziendali a lui affidate e ha il dovere di informare tempestivamente le strutture preposte di eventuali minacce o eventi dannosi per Comodepur.

In particolare il Collaboratore deve:

- operare con diligenza per tutelare i beni aziendali, attraverso comportamenti responsabili e in linea con le procedure operative predisposte per regolamentare l'utilizzo degli stessi;
- evitare utilizzi impropri dei beni aziendali che possono essere causa di danno o riduzione di efficienza, o comunque in contrasto con l'interesse dell'azienda;
- ottenere le autorizzazioni necessarie nell'eventualità di un utilizzo del bene fuori dall'ambito aziendale.

La crescente dipendenza dalla tecnologia informatica richiede di assicurare la disponibilità, sicurezza, integrità e massima efficienza di questa particolare categoria di beni.

Ogni Collaboratore è tenuto a:

- non inviare messaggi di posta elettronica minatori e ingiuriosi, non ricorrere a linguaggio offensivo della dignità altrui, non esprimere commenti inappropriati o indesiderabili rispetto alle Regole di Comportamento di Comodepur, che possano recare offesa alla persona e/o danno all'immagine aziendale;
- adottare un atteggiamento responsabile nell'utilizzo di tutti i mezzi di comunicazione, in particolare dei *social networks*, evitando di diffondere qualsiasi informazione che potrebbe mettere a repentaglio la propria sicurezza, quella dei propri colleghi o gli interessi dell'azienda;
- evitare lo spamming o "catene di Sant'Antonio" che possono generare un traffico di dati/informazioni/processi all'interno della rete telematica aziendale tale da ridurre sensibilmente l'efficienza della rete con impatti negativi sulla produttività;
- non navigare su siti internet con contenuti indecorosi e offensivi;
- adottare scrupolosamente quanto previsto dalle politiche di sicurezza aziendali, al fine di non compromettere le funzionalità e la protezione dei sistemi informativi;
- evitare di caricare sui sistemi aziendali del software eventualmente preso a prestito o non autorizzato e non fare mai copie non autorizzate di programmi su licenza per uso personale, aziendale o per terzi.

L'utilizzo anche involontario di questi beni per qualunque fine al di fuori dell'attività aziendale, può provocare seri danni alla Società (economici, di immagine, di competitività, ecc.) con l'aggravante che un uso improprio può comportare per la stessa potenziali sanzioni penali ed amministrative per eventuali illeciti e la necessità di intraprendere provvedimenti disciplinari nei confronti dei Collaboratori.

Comodepur vieta in particolare ogni utilizzo dei sistemi informatici che possa rappresentare violazione delle leggi vigenti, nonché comunque offesa alla libertà, all'integrità e alla dignità delle persone, ed in particolare

<b>CODICE ETICO AI SENSI DEL D.LGS 231/2001</b>
---

dei minori. Comodepur vieta altresì ogni utilizzo dei sistemi informatici, che possa recare indebite intrusioni o danni a sistemi informatici altrui.

### **Regalie**

E' vietato offrire direttamente o indirettamente denaro, regali, o benefici di qualsiasi natura a titolo personale a dirigenti, funzionari o impiegati, fornitori, enti della Pubblica Amministrazione, Istituzioni Pubbliche, o altre Organizzazioni allo scopo di trarre indebiti vantaggi. Atti di cortesia commerciale, come omaggi, sono consentiti nell'ambito del normale uso e costume purché di modico valore e comunque tali da non compromettere l'integrità e la reputazione di una delle parti e da non influenzare l'autonomia di giudizio del destinatario. In ogni caso questo tipo di spese deve sempre essere autorizzato dalla posizione definita nel protocollo 231 adottato e documentato in modo adeguato.

Allo stesso modo i Collaboratori non possono ricevere omaggi o trattamenti di favore, se non nei limiti delle normali relazioni di cortesia e purché di modico valore. Qualora un Collaboratore riceva regali oltre i suddetti limiti deve darne immediata comunicazione al proprio superiore che, in collaborazione con l'Organismo di Vigilanza, provvederà immediatamente alla restituzione o all'impiego più opportuno di quanto ricevuto e a far presente al donatore la politica di Comodepur in materia.

## **C - ETICA DELLA COMUNICAZIONE E DELLE RELAZIONI ESTERNE**

### **Relazioni con le istituzioni pubbliche**

Comodepur può intrattenere rapporti con le istituzioni locali, regionali e nazionali al fine di rappresentare la propria posizione su temi di interesse, di valutare le implicazioni e gli impatti della norma sulle proprie attività, di rispondere a richieste specifiche.

I contatti con funzionari delle istituzioni pubbliche sono limitati alle funzioni preposte, o a chi abbia ricevuto esplicito mandato dal vertice di Comodepur.

Tali contatti devono avvenire in uno spirito di lealtà, trasparenza e costruttiva collaborazione con le istituzioni pubbliche, e mirare a promuovere e tutelare gli interessi di Comodepur.

Comodepur rappresenta e promuove i propri interessi in maniera trasparente, rigorosa e coerente, evitando ogni atteggiamento di natura collusiva.

### **Relazioni con rappresentanti delle forze politiche**

Comodepur può intrattenere rapporti con rappresentanti delle forze politiche al solo fine di approfondire la conoscenza delle tematiche di proprio interesse e di promuovere in modo trasparente le proprie posizioni.

Comodepur non finanzia né supporta partiti politici né loro rappresentanti e si mantiene rigorosamente neutrale, quanto agli schieramenti in campo, in occasione di campagne elettorali o di eventi che coinvolgano i partiti politici.

### **Relazioni con associazioni portatrici di interessi**

Comodepur può intrattenere relazioni con associazioni portatrici di interessi (ad esempio, Confindustria, ANEV ecc.) al fine di sviluppare le proprie attività, di stabilire forme di cooperazione di reciproca utilità, e di presentare le proprie posizioni su temi di comune interesse. La presentazione di posizioni specifiche di Comodepur all'interno di associazioni deve avvenire con il consenso del vertice o delle funzioni preposte.

### **Relazioni con i mass media**

Tutti i contatti con gli organi di informazione devono essere tenuti esclusivamente dalle persone espressamente incaricate dal Presidente e/o dall'Amministratore Delegato.

I rapporti con i mass media sono improntati al rispetto del diritto all'informazione. L'informazione verso i mass-media deve essere accurata, coordinata e coerente con i principi e le politiche di Comodepur; deve rispettare le leggi, le regole, le pratiche di condotta professionale; deve essere realizzata con chiarezza e trasparenza. E' assolutamente vietato divulgare notizie false.

### **Comunicazione istituzionale**

Le informazioni su Comodepur (company Profiles, presentazioni audiovisive, ecc.) sono improntate alla massima trasparenza e veridicità dei dati forniti.

Nei casi di partecipazione a convegni, congressi e seminari, di redazione di articoli, saggi e pubblicazioni in genere, così come di partecipazione a pubblici interventi, le informazioni fornite relativamente alle attività,

<b>CODICE ETICO AI SENSI DEL D.LGS 231/2001</b>
---

risultati, posizioni e strategie di Comodepur possono essere divulgate, salvo che non siano già di dominio pubblico, solo se concordate con il Presidente e/o l'Amministratore Delegato.

**Sponsorizzazioni e contributi**

Comodepur può fornire contributi e sponsorizzazioni per sostenere iniziative proposte da enti pubblici e privati e da associazioni senza fini di lucro, regolarmente costituite ai sensi della legge e che promuovano i Principi Etici di Comodepur.

Le sponsorizzazioni e i contributi possono riguardare eventi e iniziative a carattere sociale, culturale, sportivo e artistico; esse possono essere finalizzate anche alla realizzazione di studi, ricerche, convegni e seminari aventi per oggetto tematiche di interesse per Comodepur. Laddove possibile, Comodepur collabora alla preparazione di tali eventi per assicurarne il livello qualitativo.

Nel selezionare le iniziative da sostenere Comodepur opera con estrema attenzione per evitare ogni possibile situazione di conflitto di interessi a livello personale o aziendale.

<b>CODICE ETICO AI SENSI DEL D.LGS 231/2001</b>
---

**PARTE TERZA: NORME DI ATTUAZIONE**

Nel caso in cui un Collaboratore venga a conoscenza di situazioni che effettivamente o potenzialmente possono rappresentare una violazione del Codice Etico deve darne immediata segnalazione all'Organismo di Vigilanza secondo le modalità indicate nel Modello.

**Formazione e comunicazione**

Il Chief Operating Officer di Comodepur ha la responsabilità di predisporre e attuare appropriati piani di comunicazione interna e di formazione per la divulgazione e la conoscenza del Codice Etico.

Analoghi piani di comunicazione vengono realizzati per rendere noto all'esterno i contenuti del Codice Etico e per portare a conoscenza degli interessati le modalità di segnalazione di eventuali violazioni.

**Management**

Tutti i responsabili di area aziendale hanno una responsabilità primaria in relazione al Codice Etico.

A tal fine devono:

- fornire un comportamento in linea con i dettami del Codice Etico tale da costituire un esempio per i propri Collaboratori;
- indirizzare i Collaboratori in modo tale che percepiscano l'osservanza del Codice come parte essenziale della qualità della prestazione di lavoro;
- stimolare i propri Collaboratori ad analizzare insieme gli aspetti legati all'applicazione e interpretazione del Codice Etico;
- gestire il processo di ricerca e selezione dei consulenti esterni in coerenza con i principi e valori espressi dal Codice Etico;
- riferire tempestivamente al proprio superiore o all'Organismo di Vigilanza eventuali casi di possibili violazioni, secondo le modalità sopra indicate;
- adottare appropriate misure preventive e correttive;
- impedire qualsiasi tipo di ritorsione.

**Valore del Codice Etico**

L'osservanza dei principi e delle regole del codice Etico, la loro coerente diffusione e applicazione operativa nell'ambito delle responsabilità assegnate è parte essenziale e integrante delle obbligazioni contrattuali di ciascun Collaboratore.