



#### Sede legale

Via San Martino, n. 49/D  
25020 Poncarale (BS)  
Tel. +39 030 8982291 PEC:  
[sogemsrl@legalmail.it](mailto:sogemsrl@legalmail.it)  
C. F. 01579700178  
P. IVA 00639250984  
Numero REA BS – 247775

## Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.Lgs.n.231 del 8 Giugno 2001



Disciplina della responsabilità  
amministrativa delle persone  
giuridiche, delle società e  
delle associazioni anche  
prive di personalità giuridica

## Allegato 1

# “CODICE ETICO”

Approvato dall'Amministratore Unico con decisione del 10 gennaio 2023

## Sommario

<b>MESSAGGIO DELL'AMMINISTRATORE UNICO.....</b>	<b>4</b>
<b>PREMESSA.....</b>	<b>5</b>
<b>INTRODUZIONE .....</b>	<b>5</b>
<b>AMBITO DI APPLICAZIONE E DESTINATARI DEL CODICE ETICO .....</b>	<b>5</b>
<b>COMUNICAZIONE DEL CODICE ETICO .....</b>	<b>5</b>
Sezione I - PRINCIPI GENERALI.....	6
Art. 1 - Imparzialità .....	6
Art. 2 - Correttezza, onestà e legalità .....	6
Art. 3 - Correttezza in caso di potenziali conflitti di interesse .....	6
Art. 4 - Riservatezza .....	6
Art. 5 - Tutela dei dati personali .....	6
Art. 6 - Professionalità e valorizzazione delle risorse umane .....	6
Art. 7 - Integrità fisica e morale della persona .....	7
Art. 8 - Trasparenza e completezza dell'informazione.....	7
Art. 9 - Concorrenza leale .....	7
Art. 10 - Tutela ambientale.....	7
Art. 11 - Tutela del diritto d'autore .....	7
Sezione II - NORME E STANDARD DI COMPORTAMENTO .....	8
Capo I - NORME DI COMPORTAMENTO GENERALI.....	8
Art. 12 - Trattamento delle informazioni .....	8
Art. 13 - Regali, omaggi e benefici.....	8
Art. 14 - Comunicazione all'esterno .....	8
Capo II - NORME DI COMPORTAMENTO NEI CONFRONTI DEI SOCI.....	8
Art. 15 - Corporate Governance.....	8
Art. 16 - Sistema di controllo interno e di gestione dei rischi.....	9
Art. 17 - Valorizzazione dell'investimento azionario .....	9
Capo III - GESTIONE DELLE SCRITTURE CONTABILI E RAPPORTI CON GLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO ...	9
Art. 18 - Libri contabili e societari .....	9
Art. 19 - Controlli interni .....	10
Capo IV - NORME DI COMPORTAMENTO NEI CONFRONTI DI DIPENDENTI E COLLABORATORI .....	10
Art. 20 - Politiche di gestione delle risorse umane .....	10
Art. 21 - Doveri dei Dipendenti e Collaboratori.....	13

<b>Capo V - NORME DI COMPORTAMENTO NELLE RELAZIONI CON I PARTNER CONTRATTUALI.....</b>	<b>15</b>
<b>Art. 22 - Rapporti contrattuali con i clienti .....</b>	<b>15</b>
<b>Art. 23 - Rapporti contrattuali con i fornitori.....</b>	<b>15</b>
<b>Art. 24 - Tutela degli aspetti etici lungo la supply chain.....</b>	<b>16</b>
<b>Capo VI - NORME DI COMPORTAMENTO NELLE RELAZIONI CON LE IMPRESE CONCORRENTI.....</b>	<b>16</b>
<b>Art. 25 - Rapporti con le imprese concorrenti.....</b>	<b>16</b>
<b>Capo VII - NORME DI COMPORTAMENTO NELLE RELAZIONI CON LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI, LE AUTORITÀ DI VIGILANZA E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI .....</b>	<b>17</b>
<b>Art. 26 - Rapporti con le Pubbliche Amministrazioni, le Autorità di Vigilanza e altri soggetti pubblici.....</b>	<b>17</b>
<b>Capo VIII - CRITERI DI CONDOTTA NELLE RELAZIONI CON LA COLLETTIVITÀ .....</b>	<b>17</b>
<b>Art. 27 - Politica ambientale .....</b>	<b>17</b>
<b>Art. 28 - Rapporti con i mass media, associazioni di categoria ed altri enti assimilabili .....</b>	<b>17</b>
<b>Art. 29 - Rapporti con partiti politici, organizzazioni sindacali e associazioni .....</b>	<b>18</b>
<b>Art. 30 - Contributi e sponsorizzazioni.....</b>	<b>18</b>
<b>Sezione III – DISPOSIZIONI ATTUATIVE E FINALI.....</b>	<b>19</b>
<b>Art. 31 - Conoscenza delle prescrizioni del codice etico.....</b>	<b>19</b>
<b>Art. 32 - Segnalazioni .....</b>	<b>19</b>
<b>Art. 33 - Sanzioni applicate in caso di violazione del Codice Etico .....</b>	<b>19</b>

## MESSAGGIO DELL'AMMINISTRATORE UNICO

*Egredi collaboratori,*

Sogem Srl ha scelto di definire gli impegni e le responsabilità etiche che contraddistinguono il nostro operare, sia all'interno che all'esterno dell'azienda.

Sogem Srl aspira a mantenere e sviluppare il rapporto di fiducia con i suoi stakeholder (portatori di interesse), cioè con le persone, i gruppi, le organizzazioni e le istituzioni il cui apporto è richiesto per realizzare la mission aziendale o che hanno comunque un interesse in gioco nel suo perseguimento, tutte le persone legate da rapporti di lavoro con la Società, i collaboratori a qualsiasi titolo, i clienti, i fornitori e i partner ma anche i concorrenti, le comunità locali e nazionali, le associazioni ambientaliste e le generazioni future, ecc. Nella condotta delle attività aziendali i comportamenti non etici compromettono il rapporto di fiducia tra Sogem Srl e i suoi stakeholder.

L'obiettivo principale è orientare in modo responsabile i nostri comportamenti nelle relazioni con tutti gli stakeholder di Sogem Srl e i nostri valori e principi trovano la loro sintesi nel presente Codice Etico, che non intende descrivere in maniera esaustiva ogni specifico comportamento che dovrebbe essere messo in atto in ogni possibile situazione operativa ma mira piuttosto a chiarire e precisare una serie di principi e indirizzi generali a cui devono attenersi i destinatari del Codice stesso nello svolgimento delle proprie attività lavorative.

A tal fine, Sogem Srl ha istituito un Organismo di Vigilanza interno, quale ente garante cui è assegnato anche il compito di vigilare sull'applicazione del Codice Etico. Tutti gli stakeholder hanno la possibilità di comunicare con l'Organismo di Vigilanza e segnalare violazioni del Codice Etico, o dubbi in merito a comportamenti che potrebbero essere contrari ai principi e ai valori etici di Sogem Srl, o alla normativa vigente e di proporre azioni correttive e soluzioni.

La Società non tollererà violazioni delle previsioni contenute nel presente Codice Etico.

Pertanto esorto tutti i destinatari a leggere con attenzione e a condividere i principi e i valori che ispirano il nostro Codice Etico.

Grazie a tutti Voi.

*L'Amministratore unico  
Mauro Costanzi*

## PREMESSA

La ditta Sogem Srl opera dal 1980 nel comune di Brescia e Provincia, eseguendo lavori di posa condutture acqua fognatura e gas, allacciamenti, impianti di decompressione e misura, interventi di riparazione e reperibilità, collaborando prevalentemente con enti pubblici, servizi municipalizzati ed aziende private. Nello svolgimento delle sue attività, la Società rispetta le norme legali ed amministrative vigenti in Italia ed intende adottare il presente Codice Etico, costituito da:

Il Codice Etico è costituito:

- **Sezione I: principi generali**, che definiscono in modo astratto i valori di riferimento nelle attività di Sogem Srl;
- **Sezione II: norme e standard di comportamento** verso ciascuna classe di stakeholder, che forniscono nello specifico le linee guida e le norme alle quali i collaboratori di Sogem Srl sono tenuti ad attenersi per il rispetto dei principi generali e per prevenire il rischio di comportamenti non etici;
- **Sezione III: disposizioni attuative e finali**, che descrivono il sistema di controllo per l'osservanza del Codice Etico e per il suo continuo miglioramento.

## INTRODUZIONE

### AMBITO DI APPLICAZIONE E DESTINATARI DEL CODICE ETICO

Il Codice Etico costituisce un insieme di principi etici e regole di condotta la cui osservanza è reputata di fondamentale importanza per il regolare funzionamento, l'affidabilità, l'immagine e la reputazione della Società. A tali principi si devono ispirare le operazioni, i comportamenti e i rapporti, sia interni che esterni alla Società.

I principi e le regole di condotta in esso regolamentati rilevano anche ai fini della prevenzione dei reati di cui al D. Lgs 231/2001 "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300". Il Codice Etico è infatti parte integrante del Modello di organizzazione, gestione e controllo ("Modello") adottato dalla Società ai sensi del suddetto decreto legislativo.

Il Codice Etico è conforme anche alle richieste e ai requisiti previsti dal sistema di Responsabilità Sociale che Sogem Srl ha liberamente scelto di adottare in conformità allo standard internazionale Social Accountability 8000 (SA8000).

I principi e le disposizioni del presente Codice Etico costituiscono specificazioni esemplificative degli obblighi generali di diligenza, legalità, correttezza e lealtà da osservarsi negli adempimenti delle prestazioni di lavoro e di opera, nel quotidiano comportamento nell'ambiente di lavoro, nelle attività di negoziazione, assunzione ed adempimento delle obbligazioni della Società o verso la Società.

I principi e le disposizioni del Codice Etico sono vincolanti per tutte le persone legate da rapporti di lavoro subordinato con la Società ("**Dipendenti**"), per tutti coloro che collaborano con la Società in forza di un lavoro parasubordinato o temporaneo, ovvero che operano su mandato o per conto della stessa, quali consulenti, periti, etc. ("**Collaboratori**"), e per fornitori, fornitori di servizi in outsourcing, subappaltatori e partner commerciali della società ("**Partner Contrattuali**"). Gli Organi Sociali, i Dipendenti, i Collaboratori e i Partner Contrattuali sono di seguito definiti congiuntamente come "Destinatari" del Codice Etico.

### COMUNICAZIONE DEL CODICE ETICO

La società provvede ad informare tutti i Destinatari sulle disposizioni e sull'applicazione del Codice Etico, richiedendone l'osservanza. In particolare, Sogem Srl provvede a:

- diffondere il Codice Etico ai Destinatari con le modalità più appropriate (per es. pubblicazione sul sito web aziendale, consegna ai dipendenti all'atto dell'assunzione, etc.);
- fornire interpretazioni e chiarimenti sulle disposizioni del Codice etico ai Destinatari che lo richiedessero;
- verificare l'effettiva osservanza del Codice Etico;
- adottare provvedimenti connessi alle violazioni delle norme contenute nel Codice Etico;
- aggiornare le disposizioni del Codice Etico con riguardo alle esigenze che di volta in volta si manifestino.

## Sezione I - PRINCIPI GENERALI

I principi generali e i valori fondamentali di riferimento fatti propri da Sogem Srl e che devono orientare i comportamenti di tutti i Destinatari del Codice Etico, al fine di assicurare la correttezza nella conduzione degli affari e delle attività aziendali, la tutela dell'affidabilità e della reputazione della Società sono di seguito elencati. La Società rifiuta comportamenti che si discostano dai suddetti principi.

### Art. 1 - Imparzialità

Nelle decisioni che influiscono sulle relazioni con tutti i suoi stakeholder (la scelta dei clienti da servire, la gestione del personale o l'organizzazione del lavoro, la selezione e la gestione dei fornitori e dei partner, i rapporti con la comunità circostante e le Istituzioni che la rappresentano, etc.), Sogem Srl evita ogni discriminazione in base all'età, al sesso, alla sessualità, allo stato di salute, all'origine razziale ed etnica, alla nazionalità, alle opinioni politiche e alle credenze religiose dei suoi interlocutori.

### Art. 2 - Correttezza, onestà e legalità

Sogem Srl opera nel rispetto delle leggi vigenti, dell'etica professionale e dei regolamenti/procedure interni. In nessun caso il perseguimento dell'interesse di Sogem Srl può giustificare una condotta contraria ai principi di correttezza e di onestà di comportamento, ovvero una condotta contraria alle leggi e alle altre norme vigenti.

Perciò è fatto divieto di accettare qualsiasi forma di beneficio o regalo, ricevuto od offerto, che possa essere inteso come strumento volto ad influire sulla indipendenza di giudizio o di condotta delle parti coinvolte.

### Art. 3 - Correttezza in caso di potenziali conflitti di interesse

Nella conduzione di qualsiasi attività la Società opera per evitare di incorrere in situazioni ove i soggetti coinvolti nelle transazioni siano, o possano anche solo apparire, in conflitto di interesse.

Oltre alle situazioni di conflitto di interesse definite dalla legge, si intende anche sia il caso in cui un Dipendente o un Collaboratore persegua un interesse diverso da quello della Società per trarne un vantaggio personale, sia il caso in cui i rappresentanti dei clienti o dei fornitori, o delle istituzioni pubbliche, agiscano in contrasto con i doveri fiduciari legati alla loro posizione, nei loro rapporti con Sogem Srl

Nel caso in cui la Società si trovi non dimeno ad operare in situazioni di conflitto di interesse essa si attiene, oltre al rispetto delle normative che disciplinano la relativa fattispecie, anche al principio di trasparenza inteso come preventiva enunciazione del conflitto e successiva comunicazione dei termini essenziali dell'operazione.

### Art. 4 - Riservatezza

Sogem Srl assicura, in conformità alle disposizioni di legge, la riservatezza delle informazioni in proprio possesso, anche di carattere riservato e confidenziale, di cui comunque abbia avuto conoscenza nello svolgimento della propria attività e si astiene dal ricercare dati riservati, salvo il caso di espressa e consapevole autorizzazione e conformità alle norme giuridiche vigenti. Inoltre, i componenti degli organi sociali, i dipendenti e i collaboratori di Sogem Srl sono tenuti a non utilizzare informazioni riservate per scopi non connessi con l'esercizio della propria attività professionale.

### Art. 5 - Tutela dei dati personali

Sogem Srl si impegna a trattare e a proteggere i dati personali nel rispetto dei diritti e delle libertà fondamentali nonché della dignità degli interessati, acquisiti o generati all'interno e nelle relazioni d'affari e a evitare ogni uso improprio di tali dati, come previsto dalle norme vigenti in materia.

### Art. 6 - Professionalità e valorizzazione delle risorse umane

I Dipendenti e i Collaboratori di Sogem Srl sono un fattore indispensabile per il suo successo.

Per questo motivo, Sogem Srl tutela e promuove il valore delle risorse umane allo scopo di migliorare e accrescere il patrimonio e la competitività delle competenze possedute da ciascun Dipendente e Collaboratore, mettendo a disposizione delle medesime idonei strumenti di formazione, di aggiornamento professionale e di sviluppo.

Sogem Srl garantisce la libertà di associazione dei lavoratori e riconosce il diritto alla contrattazione collettiva.

**Art. 7 - Integrità fisica e morale della persona**

L'integrità fisica e morale delle persone è considerata un valore primario.

Sogem Srl garantisce condizioni di lavoro rispettose della dignità individuale, delle regole comportamentali della buona educazione, e ambienti di lavoro sicuri e salubri. Inoltre agisce affinché nell'ambiente di lavoro non si verifichino episodi di intimidazione, mobbing o stalking.

Non sono tollerate richieste o minacce volte a indurre le persone ad agire contro la legge e il Codice Etico, o ad adottare comportamenti lesivi delle convinzioni e preferenze morali e personali di ciascuno.

**Art. 8 - Trasparenza e completezza dell'informazione**

Le informazioni che vengono diffuse dalla Società sono veritiere, complete, trasparenti, comprensibili ed accurate, in modo tale che, nell'impostare i rapporti con l'Azienda, gli stakeholder siano in grado di prendere decisioni autonome e consapevoli degli interessi coinvolti, delle alternative e delle conseguenze rilevanti.

**Art. 9 - Concorrenza leale**

Sogem Srl intende tutelare il valore della libera concorrenza nell'economia di mercato quale fattore decisivo di crescita e costante miglioramento aziendale, adottando criteri di concorrenza leale con i competitors e rispetto a tutti gli operatori del mercato.

**Art. 10 - Tutela ambientale**

L'ambiente è un bene primario che Sogem Srl si impegna a salvaguardare.

A tal fine orienta le proprie scelte e programma le proprie attività ricercando un equilibrio tra iniziative economiche e imprescindibili esigenze ambientali, in considerazione dei diritti delle generazioni future.

Sogem Srl si impegna dunque a migliorare l'impatto ambientale e paesaggistico delle proprie attività, nonché a prevenire i rischi per le popolazioni e per l'ambiente non solo nel rispetto della normativa vigente, ma tenendo conto dello sviluppo della ricerca scientifica e delle migliori esperienze in materia.

**Art. 11 - Tutela del diritto d'autore**

La Società si impegna ad operare nel rispetto della legge, dei regolamenti e delle norme interne in materia di tutela del diritto d'autore e di salvaguardia di strumenti o segni distintivi altrui. In particolare non è consentita l'acquisizione e l'utilizzo di strumenti informatici privi di licenza d'uso, né acquisire o favorire la messa in circolazione di beni per cui non sia comprovata l'originalità ed il pieno rispetto della tutela della proprietà industriale.

## Sezione II - NORME E STANDARD DI COMPORTAMENTO

### Capo I - NORME DI COMPORTAMENTO GENERALI

#### Art. 12 - Trattamento delle informazioni

Le informazioni degli stakeholder sono trattate da Sogem Srl nel pieno rispetto della riservatezza e della privacy degli interessati.

A tal fine sono applicate e costantemente aggiornate politiche e procedure specifiche per la protezione delle informazioni. In particolare, Sogem Srl:

- definisce un'organizzazione per il trattamento delle informazioni che assicuri la corretta separazione dei ruoli e delle responsabilità;
- classifica le informazioni per livelli di criticità crescenti e adotta opportune contromisure in ciascuna fase del trattamento;
- sottopone i soggetti terzi che intervengono nel trattamento delle informazioni alla sottoscrizione di patti di riservatezza.

#### Art. 13 - Regali, omaggi e benefici

Non è ammessa alcuna forma di regalo che possa anche solo essere interpretata come eccedente le normali pratiche commerciali o di cortesia o comunque rivolta ad acquisire trattamenti di favore nella conduzione di qualsiasi attività collegabile a Sogem Srl

In particolare, è vietata qualsiasi forma di regalo a funzionari pubblici, revisori, amministratori di Sogem Srl, o a loro familiari, Partner Contrattuali che possa influenzare l'indipendenza di giudizio o indurre ad assicurare un qualsiasi vantaggio.

Tale norma, che non ammette deroghe, concerne sia i regali promessi od offerti sia quelli ricevuti.

Si precisa che per regalo si intende qualsiasi tipo di beneficio (partecipazione gratuita ad eventi, promessa di un'offerta di lavoro, ecc.). In ogni caso, Sogem Srl si astiene da pratiche non consentite dalla legge, dagli usi commerciali o dai codici etici - se noti - delle aziende o degli enti con cui ha rapporti. Gli omaggi di Sogem Srl si caratterizzano perché volti a promuovere l'immagine di Sogem Srl. I regali offerti - salvo quelli di modico valore - devono essere gestiti e autorizzati secondo le procedure aziendali e devono essere adeguatamente documentati.

I collaboratori di Sogem Srl che ricevono omaggi o benefici non previsti dalle fattispecie consentite, sono tenuti a darne comunicazione al proprio responsabile diretto che ne valuta l'appropriatezza e se del caso, provvede a far notificare al mittente la politica di Sogem Srl in materia.

#### Art. 14 - Comunicazione all'esterno

La comunicazione di Sogem Srl verso i suoi stakeholder è improntata al rispetto del diritto all'informazione; in nessun caso è permesso divulgare notizie o commenti falsi o tendenziosi.

Ogni attività di comunicazione rispetta le leggi, le regole, le pratiche di condotta professionale, ed è realizzata con chiarezza, trasparenza e tempestività, salvaguardando, tra le altre, i segreti industriali.

### Capo II - NORME DI COMPORTAMENTO NEI CONFRONTI DEI SOCI

I soci, non sono solo una fonte di finanziamento, ma soggetti con opinioni e preferenze morali di vario genere. Per orientarsi nelle decisioni di investimento e nelle delibere societarie necessitano perciò di tutta l'informazione rilevante disponibile.

Sogem Srl crea le condizioni affinché la partecipazione dei soci alle decisioni di loro competenza consapevole, assicura la parità di informazione e, inoltre, tutela l'interesse dei soci da iniziative non improntate a principi di trasparenza e correttezza.

#### Art. 15 - Corporate Governance

Sogem Srl ritiene che debba essere sempre perseguita una condotta societaria nel rispetto formale e sostanziale delle normative di legge, proteggendo la libera determinazione assembleare, mantenendo una condotta trasparente ed affidabile, anche nei confronti dei soci di minoranza e dei creditori, preservando l'integrità del capitale sociale e delle riserve non distribuibili, nonché collaborando con le autorità preposte. Il sistema di governo societario adottato da Sogem Srl, oltre a costituire uno strumento essenziale per

assicurare l'efficace gestione e il valido controllo delle attività in ambito aziendale, è orientato:

- alla creazione di valore per i soci;
- alla qualità del servizio ai clienti;
- al controllo dei rischi d'impresa;
- alla trasparenza nei confronti del mercato;
- alla consapevolezza della rilevanza sociale dell'attività in cui Sogem Srl è impegnata e della conseguente necessità di considerare adeguatamente, nel relativo svolgimento, tutti gli interessi coinvolti.

La revisione legale è svolta dal Consiglio di Amministrazione, come previsto espressamente nello statuto sociale.

#### **Art. 16 - Sistema di controllo interno e di gestione dei rischi**

In materia di sistema di controllo interno e di gestione dei rischi Sogem Srl adotta un apposito sistema volto a consentire l'identificazione, la misurazione, la gestione e il monitoraggio dei principali rischi aziendali.

Sogem Srl riconosce la massima importanza al controllo interno inteso come un processo, svolto dall'Amministratore Unico, finalizzato all'assunzione di decisioni consapevoli per la realizzazione degli obiettivi aziendali, a salvaguardare le risorse, ad assicurare la conformità alle leggi ed ai regolamenti applicabili, a predisporre bilanci e dati economico-finanziari attendibili, veritieri e corretti. Esso concorre ad assicurare la salvaguardia del patrimonio sociale, l'efficienza e l'efficacia dei processi aziendali, l'affidabilità dell'informazione finanziaria, il rispetto di leggi e regolamenti nonché dello statuto sociale e delle procedure interne.

Per questo fine Sogem Srl ha creato e sviluppato nel tempo un insieme di strumenti, procedure e meccanismi idonei a gestire il funzionamento ed il monitoraggio dell'organizzazione.

L'Amministratore Unico e i componenti degli altri Organi sociali devono sentirsi responsabili dell'aggiornamento e gestione di un efficace sistema di controllo interno. Per questo motivo non devono limitarsi a partecipare al sistema di controllo nell'ambito delle proprie competenze, ma devono impegnarsi a condividerne valori e strumenti con ciascun collaboratore di Sogem Srl

È politica di Sogem Srl diffondere a tutti i livelli una cultura caratterizzata dalla consapevolezza dell'esistenza dei controlli e dalla assunzione di una mentalità orientata all'esercizio del controllo.

Nell'ambito delle loro competenze, i Responsabili di Funzione sono tenuti a essere partecipi del sistema di controllo aziendale e a farne partecipi i loro sottoposti.

Il Consiglio di Amministrazione e l'Organismo di Vigilanza hanno libero accesso ai dati, alla documentazione e alle informazioni utili per lo svolgimento della loro attività istituzionale.

#### **Art. 17 - Valorizzazione dell'investimento azionario**

Sogem Srl si adopera affinché le performance economico-finanziarie siano tali da salvaguardare e accrescere il valore dell'impresa, al fine di remunerare adeguatamente il rischio che i soci assumono con l'investimento dei propri capitali.

### **Capo III - GESTIONE DELLE SCRITTURE CONTABILI E RAPPORTI CON GLI ORGANI DI CONTROLLO INTERNO**

#### **Art. 18 - Libri contabili e societari**

Sogem Srl ritiene che la trasparenza e la tenuta delle scritture contabili secondo principi di verità, completezza, chiarezza, precisione, accuratezza e conformità alla normativa vigente siano il presupposto fondamentale per un efficace sistema di controllo.

Per ogni operazione deve essere conservata agli atti adeguata documentazione di supporto, tale da consentire un'agevole registrazione contabile, la ricostruzione dell'operazione stessa e l'individuazione di eventuali responsabilità.

Il Bilancio di esercizio deve rappresentare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società in modo veritiero, chiaro e completo. Ognuno è tenuto, quindi, a collaborare affinché i fatti di gestione siano rappresentati correttamente e tempestivamente nella contabilità. Ciascuna registrazione contabile deve riflettere esattamente ciò che risulta dalla documentazione di supporto. È compito di ogni dipendente far sì

che la documentazione sia facilmente rintracciabile e ordinata secondo criteri logici.

Le operazioni societarie e straordinarie effettuate dalla Società devono essere debitamente motivate, anche al fine di monitorare e prevenire la possibilità che eventuali trasferimenti di fondi possano essere collegati ad attività illecite, quali il sostegno di gruppi o associazioni terroristiche o eversive, da cui la Società si discosta e dissocia fermamente.

### **Art. 19 - Controlli interni**

La Società presta a tutti i livelli la massima collaborazione al Consiglio di Amministrazione fornendo informazioni corrette e veritiere in merito alle attività, beni ed operazioni aziendali, nonché in merito ad ogni ragionevole richiesta da esso ricevuta.

Nell'ambito delle loro funzioni e competenze, i Dipendenti sono tenuti a partecipare alla realizzazione e all'attuazione di un sistema di controllo aziendale efficace a garantire la correttezza dei dati e la legalità di ogni operazione e a renderne partecipi i loro sottoposti.

Tutti i Dipendenti, per quanto di loro competenza, sono tenuti a contribuire al corretto funzionamento del sistema di controlli interni.

I Dipendenti che venissero a conoscenza di omissioni, falsificazioni, trascuratezze della contabilità o della documentazione su cui le registrazioni contabili si fondano, sono tenuti a riferire i fatti al proprio superiore.

## **Capo IV - NORME DI COMPORTAMENTO NEI CONFRONTI DI DIPENDENTI E COLLABORATORI**

Sogem Srl crede che il rispetto della personalità e della dignità di ciascun dipendente e collaboratore sia fondamentale per lo sviluppo di un ambiente di lavoro ispirato alla reciproca fiducia e lealtà.

### **Art. 20 - Politiche di gestione delle risorse umane**

#### **1. Selezione del personale**

La valutazione del personale da assumere è effettuata in base alla corrispondenza dei profili dei candidati con quelli attesi e con le esigenze aziendali, nel rispetto delle pari opportunità per tutti i soggetti interessati. Le informazioni richieste sono strettamente collegate alla verifica degli aspetti previsti dal profilo professionale e psicoattitudinale, nel rispetto della sfera privata e delle opinioni del candidato. La Funzione Risorse Umane, nei limiti delle informazioni disponibili, adotta opportune misure per evitare favoritismi, nepotismi, o forme di clientelismo nelle fasi di selezione e assunzione.

#### **2. Costituzione del rapporto di lavoro**

Il personale è assunto con regolare contratto di lavoro.

Non è tollerata alcuna forma di lavoro irregolare. Alla costituzione del rapporto di lavoro ogni collaboratore riceve accurate informazioni relative a:

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

Tali informazioni sono presentate al collaboratore in modo che l'accettazione dell'incarico sia basata su un'effettiva comprensione.

#### **3. Gestione del personale**

Sogem Srl evita qualsiasi forma di discriminazione nei confronti dei propri collaboratori.

Nell'ambito dei processi di gestione e sviluppo del personale, così come in fase di selezione, le decisioni prese sono basate sulla corrispondenza tra profili attesi e profili posseduti dai collaboratori (per esempio, in caso di promozione o trasferimento) e/o su considerazioni di merito (per esempio, assegnazione degli incentivi in base ai risultati raggiunti).

L'accesso a ruoli e incarichi è anch'esso stabilito in considerazione delle competenze e delle capacità; inoltre, compatibilmente con l'efficienza generale del lavoro, sono favorite quelle flessibilità nell'organizzazione del lavoro che agevolano la gestione dello stato di maternità e in generale della cura dei figli.

La valutazione dei collaboratori è effettuata in maniera allargata coinvolgendo i responsabili, la Funzione Risorse Umane e, per quanto possibile, i soggetti che sono entrati in relazione con il valutato.

Nei limiti delle informazioni disponibili e della tutela della privacy, la Funzione Risorse Umane opera per impedire forme di nepotismo.

#### 4. Valorizzazione e formazione delle risorse

I responsabili utilizzano e valorizzano pienamente tutte le professionalità presenti nella struttura mediante l'attivazione delle leve disponibili per favorire lo sviluppo e la crescita dei propri collaboratori (per esempio, job rotation, affiancamenti a personale esperto, esperienze finalizzate alla copertura di incarichi di maggiore responsabilità).

In quest'ambito, riveste particolare importanza la comunicazione da parte dei responsabili dei punti di forza e di debolezza del collaboratore, in modo che quest'ultimo possa tendere al miglioramento delle proprie competenze anche attraverso una formazione mirata.

Sogem Srl mette a disposizione di tutti i collaboratori strumenti informativi e formativi, sia in presenza che a distanza, con l'obiettivo di valorizzare le specifiche competenze e conservare il valore professionale del personale.

La formazione è assegnata a gruppi o a singoli collaboratori sulla base di specifiche esigenze di sviluppo professionale.

È prevista una formazione istituzionale erogata in determinati momenti della vita aziendale del collaboratore (per esempio, per i neoassunti) e una formazione ricorrente rivolta al personale operativo.

La storia formativa di ogni collaboratore è presente sul sistema informativo del personale al fine di rilevare il grado di fruizione della formazione e per disegnare successivi percorsi formativi.

#### 5. Gestione del tempo di lavoro dei collaboratori

Ogni responsabile è tenuto a valorizzare il tempo di lavoro dei collaboratori richiedendo prestazioni coerenti con l'esercizio delle loro mansioni e con i piani di organizzazione del lavoro.

Costituisce abuso della posizione di autorità richiedere, come atto dovuto al superiore gerarchico, prestazioni, favori personali o qualunque comportamento che configuri una violazione del presente Codice Etico.

#### 6. Coinvolgimento dei collaboratori

È assicurato il coinvolgimento dei collaboratori nello svolgimento del lavoro, anche prevedendo momenti di partecipazione a discussioni e decisioni funzionali alla realizzazione degli obiettivi aziendali. Il collaboratore deve partecipare a tali momenti con spirito di collaborazione e indipendenza di giudizio.

L'ascolto dei vari punti di vista, compatibilmente con le esigenze aziendali, consente al responsabile di formulare le decisioni finali; il collaboratore deve, comunque, sempre concorrere all'attuazione delle attività stabilite.

#### 7. Interventi sull'organizzazione del lavoro

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

Sogem Srl si attiene, perciò, ai seguenti criteri:

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

#### 8. Salute e sicurezza sui luoghi di lavoro

Sogem Srl si impegna a diffondere e consolidare una cultura della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro sviluppando la consapevolezza dei rischi, promuovendo comportamenti responsabili da parte di tutti i collaboratori. Inoltre opera per preservare, soprattutto con azioni preventive, la salute e la sicurezza dei lavoratori, nonché l'interesse degli altri stakeholder.

Obiettivo di Sogem Srl è proteggere le proprie risorse umane, patrimoniali e finanziarie, ricercando costantemente le sinergie necessarie non solo all'interno delle Società, ma anche con i fornitori, le imprese, i partner e i clienti coinvolti nella propria attività.

A tal fine, una capillare struttura interna, attenta all'evoluzione degli scenari di riferimento e al conseguente

mutamento dei pericoli, realizza interventi di natura tecnica e organizzativa, attraverso:

- il mantenimento di un sistema integrato di organizzazione e di gestione della salute e sicurezza sul lavoro secondo lo standard UNI ISO 45001;
- una continua analisi del rischio e della criticità dei processi e delle risorse da proteggere;
- l'adozione delle migliori tecnologie;
- il controllo e l'aggiornamento delle metodologie di lavoro;
- l'apporto di interventi formativi e di comunicazione.

A tal fine la Società destina risorse organizzative, strumentali ed economiche con l'obiettivo di garantire la piena osservanza della normativa sulla salute e sicurezza sui luoghi di lavoro.

### 9. Tutela della privacy

La privacy dei Dipendenti e dei Collaboratori è tutelata adottando standard che specificano le informazioni che l'impresa richiede e le relative modalità di trattamento e conservazione.

È esclusa qualsiasi indagine sulle idee, le preferenze, i gusti personali e, in generale, la vita privata dei collaboratori. Tali standard prevedono inoltre l'inaccessibilità dei dati personali a terzi, se non per giustificati ed esclusivi motivi di lavoro e stabiliscono le regole per il controllo, da parte di ciascun collaboratore, delle norme a protezione della privacy.

### 10. Equità dell'autorità

Nella sottoscrizione e gestione dei rapporti contrattuali che implicano l'instaurarsi di relazioni gerarchiche con i Dipendenti e i Collaboratori, Sogem Srl si impegna a fare in modo che l'autorità sia esercitata con equità e correttezza evitandone ogni abuso.

In particolare, Sogem Srl garantisce che l'autorità non si trasformi in esercizio del potere lesivo della dignità e autonomia del collaboratore, e che le scelte di organizzazione del lavoro salvaguardino il valore dei Dipendenti e Collaboratori.

### 11. Integrità e tutela della persona

Sogem Srl si impegna a tutelare l'integrità morale dei collaboratori garantendo il diritto a condizioni di lavoro rispettose della dignità della persona. Per questo motivo salvaguarda i lavoratori da atti di violenza psicologica, e contrasta qualsiasi atteggiamento o comportamento discriminatorio o lesivo della persona, delle sue convinzioni e delle sue preferenze (per esempio, nel caso di ingiurie, minacce, isolamento o eccessiva invadenza, limitazioni professionali).

Non sono ammesse molestie sessuali e devono essere evitati comportamenti o discorsi che possano turbare la sensibilità della persona (per esempio, l'esposizione di immagini con espliciti riferimenti sessuali, allusioni insistenti e continuate).

Il collaboratore di Sogem Srl che ritiene di essere stato oggetto di molestie o di essere stato discriminato per motivi legati all'età, al sesso, alla sessualità, alla razza, allo stato di salute, alla nazionalità, alle opinioni politiche e alle credenze religiose ecc., può segnalare l'accaduto all'Azienda che valuterà l'effettiva violazione del Codice Etico. Le disparità non sono tuttavia considerate discriminazione se giustificate o giustificabili sulla base di criteri oggettivi.

La Funzione Risorse Umane predispone analisi statistiche periodiche in base alle quali sia possibile accertare l'esistenza o meno di discriminazioni verso particolari gruppi; tali rilevazioni costituiscono un flusso informativo a disposizione dei vertici aziendali e delle funzioni interessate.

### 12. Comunicazione interna

La Società riconosce l'importanza della Comunicazione Interna aziendale, quale strumento di condivisione delle informazioni istituzionali e veicolo motivazionale nei confronti dei Dipendenti e Collaboratori.

### 13. Spese documentate

Le spese documentate sostenute da ciascun Dipendente e Collaboratore per trasporto, vitto e alloggio sono rimborsate dalla Società esclusivamente e rigorosamente nei limiti, nei tempi e nei modi previsti dalle procedure interne.

## Art. 21 - Doveri dei Dipendenti e Collaboratori

### 1. Integrità

I Dipendenti ed i Collaboratori sono tenuti a svolgere al meglio i propri compiti, rispettando rigorosamente gli impegni presi e le responsabilità assunte, evitando di porsi in situazioni che possono dar luogo o anche solo prefigurare un vantaggio personale, a scapito degli interessi della Società, o comunque ne danneggino l'immagine e la reputazione.

Nelle relazioni, nelle valutazioni e nelle scelte, ciascun Dipendente e Collaboratore deve operare con obiettività, non consentendo di far prevalere rapporti di tipo personale su criteri di professionalità.

È fatto divieto, inoltre, per ogni Dipendente e Collaboratore di svolgere attività contrarie agli interessi della Società o incompatibili con i doveri d'ufficio.

### 2. Rispetto delle norme e delle procedure

A ogni dipendente viene chiesta la conoscenza delle norme contenute nel Codice Etico e delle procedure di riferimento che regolano l'attività svolta nell'ambito della sua funzione e a contribuire attivamente alla loro attuazione, segnalando eventuali carenze.

I dipendenti di Sogem Srl hanno l'obbligo di:

- astenersi da comportamenti contrari a tali norme e procedure;
- rivolgersi ai propri superiori, in caso di necessità di chiarimenti sulle modalità di applicazione delle stesse;
- riferire tempestivamente ai superiori qualsiasi notizia, di diretta rilevazione o riportata da altri, in merito a possibili loro violazioni o qualsiasi richiesta gli sia stata rivolta di violarle;
- collaborare per verificare delle possibili violazioni.

Se dopo la segnalazione della notizia di una possibile violazione il dipendente ritenesse che la questione non sia stata adeguatamente affrontata o di aver subito ritorsioni, potrà rivolgersi all'Organismo di Vigilanza.

Il dipendente non potrà condurre indagini personali o riportare le notizie ad altri se non ai propri superiori, o all'Organismo di Vigilanza.

Ogni Responsabile di Funzione aziendale ha l'obbligo di:

- rappresentare con il proprio comportamento un esempio per i propri colleghi e "sottoposti";
- indirizzare i "sottoposti" all'osservanza del Codice Etico e sollecitare gli stessi a sollevare problemi e questioni in merito alle norme e alle procedure;
- operare affinché i "sottoposti" comprendano che il rispetto delle norme del Codice Etico costituisce parte essenziale della qualità della prestazione di lavoro;
- selezionare accuratamente, per quanto di propria competenza, dipendenti e collaboratori esterni per impedire che vengano affidati incarichi a persone che non diano pieno affidamento sul proprio impegno a osservare le norme del Codice Etico;
- riferire tempestivamente al proprio superiore su proprie rilevazioni nonché su notizie fornite da dipendenti circa possibili casi di violazione delle norme;
- adottare misure correttive immediate quando richiesto dalla situazione;
- impedire qualunque tipo di ritorsione.

### 3. Gestione delle informazioni

Il collaboratore deve conoscere e attuare quanto previsto dalle politiche aziendali in tema di sicurezza delle informazioni per garantirne l'integrità, la riservatezza e la disponibilità.

È tenuto a elaborare i propri documenti utilizzando un linguaggio chiaro, oggettivo ed esaustivo, consentendo le eventuali verifiche da parte di colleghi, responsabili o soggetti esterni autorizzati a farne richiesta.

### 4. Conflitto di interessi

Tutti i collaboratori di Sogem Srl sono tenuti a evitare le situazioni in cui si possono manifestare conflitti di interessi e ad astenersi dall'avvantaggiarsi personalmente di opportunità di affari di cui sono venuti a conoscenza nel corso dello svolgimento delle proprie funzioni.

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

- svolgere una Funzione di Vertice (Amministratore Unico, Responsabile di Funzione) e avere interessi economici con fornitori, clienti, o concorrenti anche attraverso i familiari;
- curare i rapporti con i fornitori e svolgere attività lavorativa, anche da parte di un familiare, presso

fornitori;

- accettare denaro o favori da persone o aziende che sono o intendono entrare in rapporti di affari con Sogem Srl

Nel caso in cui si manifesti anche solo l'apparenza di un conflitto di interessi il collaboratore è tenuto a darne comunicazione al proprio responsabile, il quale, secondo le modalità previste, informa l'OdV di Sogem Srl, che ne valuta caso per caso l'effettiva presenza. Il collaboratore è tenuto, inoltre, a dare informazioni circa le attività svolte al di fuori del tempo di lavoro, nel caso in cui queste possano apparire in conflitto di interessi con Sogem Srl

### 5. Utilizzo dei beni aziendali

Tutti i collaboratori devono sentirsi custodi responsabili dei beni aziendali, sia materiali che immateriali, e del loro corretto utilizzo. Nessun collaboratore può fare un uso improprio dei beni e delle risorse della Società o permettere ad altri di farlo.

Ogni collaboratore è tenuto a operare con diligenza per tutelare i beni aziendali, attraverso comportamenti responsabili e in linea con le procedure operative predisposte per regolamentarne l'utilizzo, documentando con precisione il loro impiego.

In particolare, ogni collaboratore deve:

- utilizzare con scrupolo e parsimonia i beni a lui affidati;
- evitare utilizzi impropri dei beni aziendali che possano essere causa di danno o di riduzione di efficienza, o comunque in contrasto con l'interesse dell'Azienda.

Ogni collaboratore è responsabile della protezione delle risorse a lui affidate e ha il dovere di informare tempestivamente il proprio responsabile di eventuali minacce o eventi dannosi per Sogem Srl

Sogem Srl si riserva il diritto di impedire utilizzi distorti dei propri beni e infrastrutture attraverso l'impiego di sistemi contabili, di reporting, di controllo finanziario e di analisi e prevenzione dei rischi, fermo restando il rispetto di quanto previsto dalle leggi vigenti (normativa sulla privacy, statuto dei lavoratori ecc.).

Per quanto riguarda l'uso dei sistemi informatici e dei dati ivi contenuti, che rappresentano una componente fondamentale del patrimonio della Società, ogni collaboratore è tenuto a:

- adottare scrupolosamente quanto previsto dalle politiche e dalle procedure di sicurezza informatica aziendali, al fine di non compromettere la funzionalità e la protezione dei sistemi informatici;
- usare i sistemi informatici aziendali per soli fini di lavoro;
- rispettare scrupolosamente le norme di legge ed i regolamenti aziendali relativi alle modalità di utilizzo, agli strumenti e ai presidi per la protezione delle apparecchiature informatiche, dei software, dei codici di accesso e dei dati anche di soggetti terzi al fine di impedire utilizzi indebiti, danneggiamenti e manomissioni.
- non installare e non usare sui sistemi e attrezzature informatici aziendali software non autorizzati dalla Società;
- non inviare messaggi di posta elettronica minatori e ingiuriosi, non ricorrere a linguaggio di basso livello, non esprimere commenti inappropriati che possano recare offesa alla persona e/o danno all'immagine aziendale;
- non navigare su siti internet con contenuti indecorosi e offensivi.

### 6. Salute e sicurezza sui luoghi di lavoro e tutela dell'ambiente

I Dipendenti e gli altri Destinatari interessati della Società, ciascuno per le proprie competenze e responsabilità, sono tenuti ad assicurare il pieno rispetto delle norme di legge, dei principi del presente Codice Etico e delle procedure aziendali ed ogni altra disposizione interna prevista per garantire la tutela della salute, sicurezza ed igiene sui luoghi di lavoro e la tutela dell'ambiente.

### 7. Abuso di sostanze alcoliche o stupefacenti

Sogem Srl richiede che ciascun collaboratore contribuisca personalmente a mantenere l'ambiente di lavoro rispettoso della sensibilità degli altri. Non è pertanto consentito nel corso dell'attività lavorativa e nei luoghi di lavoro:

- prestare servizio sotto gli effetti di abuso di sostanze alcoliche, di sostanze stupefacenti o di sostanze di analogo effetto;
- consumare le suddette sostanze o cedere a qualsiasi titolo sostanze stupefacenti nel corso della

prestazione lavorativa.

La Società si impegna a favorire le azioni sociali previste in materia dalla legislazione vigente.

### 8. Molestie sul luogo di lavoro

Sogem Srl esige che nelle relazioni di lavoro interne ed esterne non venga dato luogo a molestie, intendendo come tali:

- la creazione di un ambiente di lavoro intimidatorio, ostile o di isolamento nei confronti di singoli o gruppi di lavoratori;
- la ingiustificata interferenza con l'esecuzione di prestazioni lavorative altrui;
- l'ostacolo a prospettive di lavoro individuali altrui per meri motivi di competitività personale.

La Società previene, per quanto possibile, e comunque persegue il mobbing e le molestie personali di ogni tipo e quindi anche sessuali.

## Capo V - NORME DI COMPORTAMENTO NELLE RELAZIONI CON I PARTNER CONTRATTUALI

La Società sviluppa con i propri Partner Contrattuali rapporti improntati a correttezza e trasparenza, impegnandosi a trattare con essi a condizioni di parità e rispetto reciproco.

### Art. 22 - Rapporti contrattuali con i clienti

I rapporti contrattuali e le comunicazioni con i clienti sono improntati a principi di correttezza, onestà, professionalità, trasparenza e, comunque, informati alla massima collaborazione.

Sogem Srl, nell'ambito della gestione dei rapporti con i clienti e nel rispetto delle procedure interne si impegna a favorirne la soddisfazione nel rispetto degli impegni assunti.

Nell'avviare relazioni commerciali con nuovi clienti e nella gestione di quelle già in essere, è necessario, tenuto conto delle informazioni disponibili, evitare di intrattenere rapporti con soggetti implicati in attività illecite, in particolare connesse al riciclaggio, al terrorismo e alla criminalità organizzata e, comunque, con persone prive dei necessari requisiti di serietà ed affidabilità commerciale.

È fatto divieto ai Dipendenti e Collaboratori corrispondere ai Clienti o potenziali clienti, doni, benefici o vantaggi, diretti o indiretti, di qualunque genere o tipo, ove di valore non modico. In caso di dubbio in ordine a tale requisito è necessario il preventivo assenso scritto del proprio responsabile diretto.

La Società si impegna a conoscere e comprendere le esigenze della clientela e a raggiungere e mantenere elevati standard di qualità dei servizi offerti, allineandosi in ogni caso ai target di qualità richiesti dai clienti e alle normative di settore in vigore.

I Dipendenti applicano la massima professionalità e garantiscono un'elevata attenzione alle richieste dei clienti, nella prospettiva di rapporti commerciali continui e duraturi.

### Art. 23 - Rapporti contrattuali con i fornitori

La Società procede alla scelta dei contraenti senza porre in essere pratiche discriminatorie, utilizzando esclusivamente criteri correlati alla competitività dei servizi/prodotti offerti e alla loro qualità.

Nell'avviare relazioni commerciali con nuovi Partner e nella gestione di quelle già in essere, è necessario, tenuto conto delle informazioni disponibili, evitare di intrattenere rapporti con soggetti implicati in attività illecite, in particolare connesse al riciclaggio, al terrorismo e alla criminalità organizzata e, comunque, con persone prive dei necessari requisiti di serietà ed affidabilità commerciale.

I processi di acquisto sono improntati alla ricerca del massimo vantaggio competitivo per Sogem Srl e alla concessione delle pari opportunità per ogni fornitore. Sono inoltre fondati su comportamenti precontrattuali e contrattuali orientati a un'indispensabile e reciproca lealtà, trasparenza e collaborazione.

In particolare, i collaboratori di Sogem Srl addetti a tali processi sono tenuti a:

- osservare le procedure interne per la selezione e la gestione dei rapporti con i fornitori;
- non precludere ad alcuna azienda fornitrice in possesso dei requisiti richiesti la possibilità di competere alla stipula di contratti, adottando nella selezione criteri di valutazione oggettivi, secondo modalità dichiarate e trasparenti;
- assicurare a ogni selezione una concorrenza sufficiente con un numero adeguato di imprese;
- ottenere la collaborazione dei fornitori nell'assicurare costantemente il soddisfacimento delle esigenze dei clienti di Sogem Srl in termini di qualità, costo e tempi di consegna in misura almeno pari alle loro

aspettative;

- utilizzare nella misura maggiore possibile, nel rispetto delle leggi vigenti, prodotti e servizi a condizioni competitive;
- osservare le condizioni contrattualmente previste;
- mantenere un dialogo franco e aperto con i fornitori, in linea con le buone consuetudini commerciali.

Per alcune categorie merceologiche, Sogem Srl dispone di un elenco di fornitori i cui criteri di qualificazione non costituiscono barriera di accesso. Per Sogem Srl sono requisiti di riferimento:

- la disponibilità opportunamente documentata di mezzi, anche finanziari, strutture organizzative, capacità e risorse progettuali, know-how, ecc.;
- l'esistenza ed effettiva attuazione, nei casi in cui le specifiche Sogem Srl lo prevedano, di sistemi di gestione aziendali adeguati (ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001, ISO 37001, ISO 39001, ISO 50001, SA8000);

In ogni caso, nell'ipotesi che il fornitore, nello svolgimento della propria attività per Sogem Srl, adotti comportamenti non in linea con i principi generali del presente Codice Etico, Sogem Srl è legittimata a prendere opportuni provvedimenti fino a precludere eventuali altre occasioni di collaborazione.

La stipula di un contratto con un fornitore deve sempre basarsi su rapporti di estrema chiarezza, evitando ove possibile forme di dipendenza. Così, a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- non è ritenuto corretto indurre un fornitore a stipulare un contratto a lui sfavorevole lasciandogli intendere un successivo contratto più vantaggioso;
- particolare attenzione dovrà essere dedicata alla stipula e gestione di contratti il cui importo stimato sia particolarmente rilevante rispetto al volume di affari del fornitore.

Per garantire la massima trasparenza ed efficienza del processo di acquisto sono predisposte:

- la separazione dei ruoli tra l'unità richiedente la fornitura e l'unità stipulante il contratto;
- un'adeguata ricostruibilità delle scelte adottate;
- la conservazione delle informazioni nonché dei documenti contrattuali per i periodi stabiliti dalle normative vigenti e richiamati nelle procedure interne di acquisto.

È fatto divieto ai Dipendenti e Collaboratori di accettare dai Fornitori o aspiranti tali, doni, benefici o vantaggi, diretti o indiretti, di qualunque genere o tipo, ove di valore non modico. In caso di dubbio in ordine a tale requisito è necessario il preventivo assenso scritto del proprio responsabile diretto.

#### **Art. 24 - Tutela degli aspetti etici lungo la supply chain**

Al fine di promuovere prassi socialmente responsabili lungo tutta la supply chain (fornitori/subappaltatori, sub-fornitori e agenzie per l'impiego private) ed in accordo con la propria politica di Responsabilità Sociale, l'Azienda fa leva sulle sue attività di controllo e sulle capacità di influenza su tutta la supply chain al fine di favorire prassi socialmente responsabili richiedendo una dichiarazione di conformità a standard sociali minimi.

Le violazioni dei principi generali del Codice Etico comportano meccanismi sanzionatori, tesi anche a evitare reati che possano comportare responsabilità amministrativa a carico di Sogem Srl. A tal fine, nei singoli contratti sono predisposte apposite clausole.

## **Capo VI - NORME DI COMPORTAMENTO NELLE RELAZIONI CON LE IMPRESE CONCORRENTI**

#### **Art. 25 - Rapporti con le imprese concorrenti**

I rapporti con le imprese concorrenti devono essere improntati alla correttezza ed alla legalità, in applicazione dei principi del presente Codice Etico, nonché dei principi stabiliti in materia di industria e commercio dalle leggi nazionali, comunitarie ed internazionali.

Pertanto, è fatto divieto di:

- usare nomi o segni distintivi idonei a produrre confusione con nomi o segni distintivi legittimamente usati da altri o compiere con qualsiasi altro mezzo atti idonei a creare confusione con i prodotti e/o con l'attività di un concorrente;
- diffondere notizie e apprezzamenti sui prodotti/servizi e sull'attività di un concorrente idonei a determinarne il discredito, appropriarsi di pregi dell'impresa di un concorrente;
- valersi direttamente o indirettamente di ogni altro mezzo non conforme ai principi della correttezza

professionale e idoneo a danneggiare l'altrui azienda.

## Capo VII - NORME DI COMPORTAMENTO NELLE RELAZIONI CON LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI, LE AUTORITÀ DI VIGILANZA E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI

### Art. 26 - Rapporti con le Pubbliche Amministrazioni, le Autorità di Vigilanza e altri soggetti pubblici

I rapporti istituzionali di Sogem Srl con le Autorità di Vigilanza, le Istituzioni e gli Enti Pubblici in genere sono riservati esclusivamente a soggetti aziendali espressamente delegati dall'Amministratore Unico e sono improntati a principi di correttezza e trasparenza, nel rispetto dei reciproci ruoli escludendo ogni comportamento e/o atteggiamento volto ad influenzarne impropriamente e/o indebitamente l'operato o che possa anche solo apparire tale.

In particolare è fatto divieto a tutti i collaboratori di Sogem Srl di ricevere e/o offrire e/o promettere a funzionari e/o impiegati pubblici o comunque ad incaricati di pubbliche funzioni o a loro parenti, doni, benefici, utilità di qualsiasi genere, sia dirette che indirette.

Quando è in corso un qualsiasi rapporto con la Pubblica Amministrazione o con le Pubbliche Istituzioni, i collaboratori di Sogem Srl non devono cercare di influenzare impropriamente le decisioni dell'Istituzione interessata, né quella dei funzionari che trattano o prendono decisioni per conto della Pubblica Amministrazione o di Pubbliche Istituzioni.

Sogem Srl si impegna a dare piena e scrupolosa osservanza alle prescrizioni e alle richieste (anche a scopi ispettivi) delle Autorità di Vigilanza e a tal fine, anche per assicurare la massima collaborazione e trasparenza, ha adottato apposite direttive aziendali. I collaboratori di Sogem Srl, in occasione di verifiche e di ispezioni da parte delle Autorità di Vigilanza, devono mantenere un atteggiamento di massima disponibilità e di collaborazione nei confronti degli organismi ispettivi e di controllo.

È fatto divieto ai collaboratori di Sogem Srl di ostacolare consapevolmente le funzioni di controllo e ispezione delle Autorità di vigilanza, anche omettendo le comunicazioni dovute a tali Autorità.

## Capo VIII - CRITERI DI CONDOTTA NELLE RELAZIONI CON LA COLLETTIVITÀ

### Art. 27 - Politica ambientale

La Politica ambientale di Sogem Srl trova supporto anche nella consapevolezza che l'ambiente può rappresentare un vantaggio competitivo in un mercato sempre più allargato ed esigente nel campo della qualità e dei comportamenti.

La strategia di Sogem Srl è improntata a un'ottica di investimenti e attività che rispondono ai principi dello sviluppo sostenibile; in particolare:

- destinare una quota degli investimenti al miglioramento delle performance ambientali della Società;
- promuovere azioni e comportamenti che considerano strategica la variabile ambiente.

Sogem Srl persegue obiettivi ambientali coerenti con uno sviluppo industriale sostenibile, individua indicatori ambientali e garantisce il monitoraggio e il controllo dell'andamento delle azioni aziendali in termini di impatto ambientale. Sogem Srl segue l'evoluzione della legislazione ambientale nazionale e dell'Unione Europea e predisponde indirizzi applicativi.

Sogem Srl promuove i seguenti strumenti di politica ambientale:

- sistema di Gestione Ambientale, certificato secondo lo standard internazionale ISO 14001 che punta al miglioramento continuo delle prestazioni e dell'organizzazione ambientale;
- un sistema periodico di acquisizione (reporting) dei dati ambientali, che assicura il controllo delle prestazioni delle varie attività aziendali;
- attività di sensibilizzazione e di formazione ambientale per i collaboratori, che mirano alla divulgazione interna delle iniziative e ad accrescere le competenze e le professionalità dei dipendenti.

### Art. 28 - Rapporti con i mass media, associazioni di categoria ed altri enti assimilabili

L'informazione verso l'esterno deve essere veritiera e trasparente. I rapporti con i mass media, le associazioni di categoria e gli altri enti ad essi assimilabili sono riservati esclusivamente alle funzioni e ai collaboratori a ciò delegati e sono concordati preventivamente con l'Amministratore Unico. I collaboratori di

Sogem Srl non possono fornire informazioni all'esterno senza l'autorizzazione dell'Amministratore Unico.

In nessun modo o forma i collaboratori di Sogem Srl possono offrire pagamenti, regali, altri vantaggi o che possono essere interpretati come tali, finalizzati ad influenzare l'attività dei suddetti organismi.

La promozione pubblicitaria istituzionale di Sogem Srl rispetta i valori etici fondamentali della Società civile in cui viene diffusa, mantiene sempre contenuti di veridicità e ripudia l'utilizzo di messaggi volgari o offensivi.

La Società cura la redazione di pubblicazioni di interesse generale ed il mantenimento di siti web istituzionali che risultino completi, efficaci ed in linea con le aspettative del mercato.

#### **Art. 29 - Rapporti con partiti politici, organizzazioni sindacali e associazioni**

Sogem Srl non finanzia partiti politici, loro rappresentanti o candidati, né effettua sponsorizzazioni di congressi o feste che abbiano un fine esclusivo di propaganda politica.

Si astiene da qualsiasi pressione diretta o indiretta a esponenti politici (per esempio, tramite concessione di proprie strutture, accettazione di segnalazioni per le assunzioni, contratti di consulenza).

Sogem Srl non eroga contributi a organizzazioni con le quali può ravvisarsi un conflitto di interessi (per esempio, a sindacati, associazioni ambientaliste o di tutela dei consumatori); per Sogem Srl è tuttavia possibile cooperare, anche finanziariamente, con tali organizzazioni per specifici progetti in base ai seguenti criteri:

- finalità riconducibile alla missione di Sogem Srl;
- destinazione chiara e documentabile delle risorse.

#### **Art. 30 - Contributi e sponsorizzazioni**

Sogem Srl supporta, attraverso attività di sponsorizzazione o stipulando specifiche convenzioni, iniziative che possano riguardare i temi del sociale, dell'ambiente, dello sport, dello spettacolo e dell'arte, della divulgazione scientifica e tecnologica, con eventi che offrano garanzia di qualità, che abbiano respiro nazionale o rispondano a specifiche esigenze territoriali e che testimoniano l'impegno dell'impresa ad attivarsi liberalmente alla soddisfazione dei fabbisogni della società civile in cui opera

In ogni caso, nella scelta delle proposte cui aderire, Sogem Srl presta particolare attenzione a ogni possibile conflitto di interessi di ordine personale o aziendale (per esempio, rapporti di parentela con i soggetti interessati o legami con organismi che possano, per i compiti che svolgono, favorire in qualche modo l'attività di Sogem Srl).

L'Amministratore Unico, definisce le singole iniziative cui partecipare in coerenza e nel rispetto del presente Codice Etico e le attua con criteri di assoluta trasparenza.

## Sezione III – DISPOSIZIONI ATTUATIVE E FINALI

### Art. 31 - Conoscenza delle prescrizioni del codice etico

Il Codice Etico è portato a conoscenza degli stakeholders interni ed esterni mediante apposite attività di comunicazione (per esempio, la consegna a tutti i collaboratori di copia del Codice Etico, apposite comunicazioni interne a tutti i collaboratori, inserimento in una nota informativa dell'adozione del Codice Etico in tutti i contratti, etc.).

Allo scopo di assicurare la corretta comprensione del contenuto del Codice Etico a tutti i collaboratori la Funzione Risorse Umane predispone e realizza un piano di formazione volto a favorire la conoscenza dei principi e delle norme etiche. Le iniziative di formazione sono differenziate secondo il ruolo e la responsabilità dei collaboratori. Per i neoassunti è prevista una apposita sessione formativa che illustra i contenuti del Codice Etico di cui è richiesta l'osservanza.

Accettazione formale delle previsioni del presente Codice Etico potrà essere richiesta dalle Funzioni aziendali competenti, ai collaboratori e a tutti gli altri destinatari.

Il Codice Etico viene pubblicato sul sito web istituzionale dell'azienda.

### Art. 32 - Segnalazioni

Sogem Srl, coerentemente con le indicazioni del D. Lgs. 231/01, ha istituito al proprio interno un Organismo di Vigilanza (OdV) dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo, che vigila sull'osservanza dei principi etici e delle indicazioni di comportamento del presente Codice Etico (e del Modello Organizzativo di cui il Codice Etico fa parte) e che ne cura l'aggiornamento. Tra i compiti dell'OdV vi è anche quello di ricevere ed analizzare le segnalazioni di violazione del Codice Etico ed informare gli organi e le funzioni aziendali competenti dei risultati delle verifiche relative all'adozione degli eventuali provvedimenti sanzionatori.

Ogni violazione o sospetto di violazione dei principi e delle disposizioni contenute nel presente Codice Etico da parte dei destinatari dovrà essere segnalata prontamente all'Organismo di Vigilanza di Sogem Srl con le seguenti modalità:

- a) possibilità di scrivere mediante **posta ordinaria o raccomandata** a:

Organismo di Vigilanza di Sogem Srl  
Via San Martino, n. 49/D  
25020 Poncarale (BS)

- b) **mail diretta al servizio di whistleblowing** scrivendo all'indirizzo **segnalazioni@sogembs.it** che offre le più ampie garanzie di riservatezza per il segnalante.

I destinatari del Codice Etico sono tenuti a cooperare nelle indagini interne relative alle violazioni ed ai comportamenti non in linea con esso.

La Società ed i destinatari della segnalazione agiscono in modo da garantire i segnalanti contro qualsiasi forma di ritorsione o comportamenti discriminatori, diretti o indiretti, per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione.

### Art. 33 - Sanzioni applicate in caso di violazione del Codice Etico

L'osservanza delle disposizioni contenute nel Codice Etico costituisce parte essenziale delle obbligazioni contrattuali facenti capo ai Dipendenti di Sogem Srl, ai suoi Collaboratori, ovvero a tutti i soggetti che comunque cooperano al perseguimento dei fini della Società ai sensi e per gli effetti degli articoli 2104 (Diligenza del prestatore di lavoro) e seguenti e 1453 (risolubilità del contratto per inadempimento) del Codice Civile.

Per quanto riguarda i Dipendenti, ogni violazione del Codice Etico costituirà infrazione disciplinare e comporterà l'applicazione delle sanzioni previste dal Sistema Disciplinare di cui al Modello di Organizzazione Gestione e Controllo implementato dalla Società ex D. Lgs 231/01, in linea con le previsioni di cui all'art. 7 della legge n. 300/1970 (Statuto dei Lavoratori), all'Art. 2106 (Sanzioni disciplinari) del Codice Civile e agli Artt. 6 (Soggetti in posizione apicale e modelli di organizzazione dell'ente) e 7 (Soggetti sottoposti all'altrui direzione e modelli di organizzazione dell'ente) del D. Lgs 231/01, potendo comportare anche il risarcimento dei danni dalla stessa derivanti.

Per quanto riguarda i Collaboratori e i Partner Contrattuali, ogni violazione è fonte di responsabilità contrattuale, e come tale potrà essere sanzionata alla luce di specifiche clausole inserite nei contratti, anche con la risoluzione del rapporto, salvo in ogni caso il risarcimento dei danni derivati.

Per quanto riguarda l'Amministratore Unico e i membri del Collegio Sindacale, ogni loro violazione potrà essere sanzionata, con misure proporzionali alla violazione, ai sensi del Sistema disciplinare di cui al Modello di Organizzazione Gestione e Controllo.

I necessari provvedimenti sono irrogati sulla base del Sistema Disciplinare (Allegato 6 del Modello organizzativo di Sogem Srl - Parte Generale) con coerenza ed imparzialità e di ciò è informato tempestivamente l'Organismo di Vigilanza.

Poncarale, lì 09.01.2023

*L'Amministratore Unico*  
*Mauro Costanzi*