

POLITICA CONTRO LA CORRUZIONE E LA CONCUSSIONE

Neri Romualdo Srl nell'ambito delle proprie attività attua politiche aziendali orientate al pieno rispetto della legalità nonché della promozione di tutti i principi etici in linea con la propria Politica Aziendale.

Uno dei fattori chiave della reputazione di NERI ROMUALDO SRL è la capacità di svolgere il proprio business con lealtà, correttezza, trasparenza, onestà e integrità, nel rispetto delle leggi, dei regolamenti e delle normative volontarie a cui aderisce.

NERI ROMUALDO SRL promuove al proprio interno, nei rapporti con clienti e fornitori, politiche coerenti con le leggi e con gli standard di legalità per la prevenzione della corruzione, della concussione e la trasparenza nei rapporti di affari. Le Leggi Anticorruzione qualificano come illegale - per il personale di NERI ROMUALDO SRL, per i Business Partner e per chiunque effettui attività a favore o per conto della Società - la promessa, l'offerta, il pagamento o l'accettazione, in via diretta o indiretta, di denaro o di altre utilità, allo scopo di ottenere o mantenere un affare e assicurarsi un ingiusto vantaggio attraverso comportamenti delle controparti pubbliche e private contrari ai doveri professionali e/o del proprio ufficio.

In particolare, al fine di prevenire i comportamenti vietati dalle Leggi Anticorruzione, NERI ROMUALDO SRL ha deciso di dotarsi di questa politica (di seguito anche "Codice"), che si integra all'interno di un più ampio programma di compliance normativa che la società ha sviluppato, mantiene e intende migliorare nel tempo.

Il presente Codice mira a fornire a tutto il personale le regole da seguire per garantire il rispetto delle Leggi Anticorruzione.

AMBITO DI APPLICAZIONE

NERI ROMUALDO SRL ha adottato il presente Codice Anticorruzione e Anticoncussione in conformità agli standard etici e al pieno rispetto delle normative internazionali e nazionali in materia di prevenzione della corruzione e concussione in tutte le sue forme, dirette e indirette, nonché all'integrità, alla trasparenza e alla correttezza nello svolgimento delle attività lavorative dell'azienda.

Il Codice è stato approvato dalla Direzione e contestualmente sono stati individuati i responsabili incaricati dell'attuazione dello stesso.

Il Modello Anti-corruzione è adottato in osservanza del decimo principio del Global Compact, in base al quale "**le imprese si impegnano a contrastare la corruzione in ogni sua forma, incluse l'estorsione e le tangenti**".

In tal senso, il presente Modello Anti-corruzione è adottato allo scopo di fornire un quadro sistematico di riferimento degli strumenti normativi e delle politiche in materia di Anticorruzione che NERI ROMUALDO SRL intende perseguire per escludere condotte di corruzione attiva e passiva, in particolare, per offerte o richieste di denaro, vantaggi e/o altre utility, o pagamenti, effettuati o ricevuti, da chiunque agisca in nome o per conto della Società in relazione alle attività d'impresa, garantendo la conformità alle normative Anti-corruzione. Il Modello si prefigge l'obiettivo, dunque, di fungere da guida nell'affrontare i rischi di corruzione che potrebbero occorrere nello svolgimento delle attività di business.

MODELLO ANTICORRUZIONE E ANTICONCUSSIONE

Poiché NERI ROMUALDO SRL è un'organizzazione multinazionale, nel senso che svolge le proprie attività di business in decine di Paesi e giurisdizioni nel mondo, è soggetta, unitamente al proprio Personale, al rispetto delle leggi italiane e delle leggi dei Paesi in cui opera, ivi incluse quelle di ratifica di convenzioni internazionali, che vietano la corruzione di Pubblici Ufficiali e la corruzione tra privati, tra cui ad esempio:

- la Convenzione dell'Organizzazione per la Cooperazione e lo Sviluppo Economico sulla lotta alla corruzione dei Pubblici Ufficiali stranieri nelle operazioni economiche internazionali;
- la Convenzione delle Nazioni Unite contro la corruzione;
- la Convenzione Interamericana contro la corruzione;
- il Foreign Corrupt Practices Act (FCPA) emanato negli Stati Uniti;
- la Legge Anti-corruzione emanata in Italia.

Negli ultimi anni, le problematiche relative alla corruzione e alla concussione hanno assunto progressivamente a livello internazionale importanza sempre maggiore, vedendo inasprirsi progressivamente le pene associate alle violazioni delle principali normative. I soggetti che violano le Leggi Anti-corruzione possono incorrere in sanzioni pecuniarie, interdittive e detentive a seconda dei soggetti implicati, danneggiando gravemente la reputazione della società.

RUOLI E RESPONSABILITÀ

Tutti i soggetti destinatari sono tenuti a leggere, comprendere ed attuare il presente Codice Anti-corruzione. Tale Codice è soggetto a revisione periodica qualora le normative Anti-corruzione nazionali e internazionali, siano soggette a cambiamenti o interpretazioni giurisprudenziali. In tal senso, qualora fossero necessari chiarimenti rispetto al contenuto del Codice, ivi compresa l'applicazione delle politiche in esso contenute, le leggi Anti-corruzione italiane in cui NERI ROMUALDO SRL opera, o l'applicazione di disposizioni contenute in questo Codice rispetto alle disposizioni Anti-corruzione del Paese ove si opera, o per qualsiasi altro parere necessario, tutti i destinatari sono invitati a chiedere chiarimenti all'ufficio Amministrazione dell'azienda.

IL SISTEMA SANZIONATORIO

Le politiche e le procedure contenute nel Codice Anti-corruzione rappresentano una parte integrante del programma di compliance aziendale di NERI ROMUALDO SRL. Qualsiasi dipendente o collaboratore, che non agisca conformemente a quanto previsto dal presente Codice o non denunci azioni altrui illecite note o sospette sarà soggetto a un'azione disciplinare commisurata alla gravità della violazione effettuata (tra cui le sanzioni previste dai relativi contratti di lavoro, il licenziamento o il sollevamento dall'incarico oltre all'eventuale avvio di azioni nelle sedi giudiziarie competenti).

I responsabili di ogni Area o Funzione aziendale hanno il dovere di incoraggiare attivamente i propri collaboratori ad osservare le politiche e procedure contenute in questo Codice, senza ignorare le prove di possibili violazioni.

Essi saranno soggetti ad azioni disciplinari nel caso in cui siano a conoscenza o abbiano motivo di sospettare con elementi concreti che la condotta vietata dalle presenti politiche e procedure venga perpetrata dai dipendenti sotto la propria supervisione, senza attuare nessuna azione dissuasiva e senza aver intrapreso le necessarie ed adeguate misure correttive.

POLITICA GENERALE ANTICORRUZIONE E ANTICONCUSSIONE

Allo scopo di prevenire la corruzione NERI ROMUALDO SRL svolgerà tutte le sue attività nel rispetto della legislazione vigente, in ogni ambito d'intervento e in tutti paesi in cui opera, attenendosi allo spirito e alla finalità delle suddette leggi; perciò si impegna a:

- non distorcere la volontà o l'obiettività di persone estranee alla Società per ottenere alcun beneficio o vantaggio mediante l'uso di pratiche non etiche e/o contrarie alla legge applicabile
- non effettuare né offrire, in modo diretto o indiretto, nessun pagamento - in contanti o in qualsiasi altro modo e sotto qualunque forma contrattuale – o qualsiasi altro beneficio o vantaggio a qualsiasi persona fisica o giuridica al servizio di qualsiasi autorità, entità pubblica o privata, partito politico o candidato a una carica pubblica, allo scopo di ottenere o mantenere, illecitamente, affari o altri vantaggi con l'intento di farle usare abusivamente la propria influenza, reale o apparente che sia
- non utilizzare le donazioni per coprire pagamenti illeciti
- promuovere e incoraggiare fra i propri soci, fornitori, agenti e collaboratori esterni la conoscenza di questa politica e l'adozione di canoni di condotta coerenti con essa
- prestare speciale attenzione alle situazioni in cui si possano ravvedere indizi di mancanza d'integrità delle persone o entità con cui si fanno affari, allo scopo di prevenire ed evitare il riciclaggio di capitali provenienti da attività delittuose o illecite
- registrare fedelmente e in modo corretto tutti gli interventi, operazioni e transazioni della Società negli archivi e sistemi della stessa
- agire sempre sotto il principio della trasparenza dell'informazione, riportando ogni intervento, operazione e transazione della Società in modo affidabile, chiaro e verificabile

Il rispetto del Codice Anti-corruzione è obbligatorio per tutto il Personale NERI ROMUALDO SRL e, per quanto le competa, per i Partner, le Terze Parti in generale che operano per NERI ROMUALDO SRL in particolare:

- il Personale NERI ROMUALDO SRL è responsabile, ciascuno per quanto di propria competenza, del rispetto del Codice Anti-corruzione. Inoltre, le funzioni direzionali sono responsabili di vigilare sul rispetto dello stesso da parte dei propri collaboratori e di adottare le misure per prevenire, identificare e riferire le potenziali violazioni;
- nessuna prestazione può essere imposta o accettata in violazione del presente codice;
- le Terze Parti che violano il presente Codice Anti-corruzione e/o le Leggi Anti-corruzione saranno soggette a provvedimenti contrattuali (quali la sospensione dell'esecuzione del contratto, le richieste di risarcimento danni, la risoluzione del contratto, il divieto di intrattenere rapporti commerciali futuri con NERI ROMUALDO SRL);
- il trattamento lavorativo nei confronti dei dipendenti non può in alcun modo essere inficiato, nel caso di rifiuto da parte di questi di adottare un comportamento consono con quanto previsto dal presente Codice Anti-corruzione e/o dalle Leggi Anti-corruzione, anche se tale rifiuto abbia dato origine alla perdita di un affare o ad altra conseguenza pregiudizievole per il business

NERI ROMUALDO SRL proibisce di corrispondere o promettere, direttamente o indirettamente, pagamenti o benefici o altre utilità a favore di pubblici ufficiali, al fine di velocizzare, favorire o assicurare prestazioni comunque dovute nell'ambito dei loro doveri di ufficio, quali, ad esempio:

- l'ottenimento di permessi di natura non discrezionale per lo svolgimento delle attività;
- i procedimenti di natura non discrezionale, quali pratiche doganali o visti;
- la fornitura di un pubblico servizio.

Tali pagamenti, cd. "pagamenti agevolativi" o "facilitazioni", sono considerati tali a condizione che riguardino attività che sarebbero comunque svolte da un Pubblico Ufficiale, ovvero attività di routine e non discrezionali, e che tutti i requisiti legali per l'ottenimento della prestazione siano già stati soddisfatti.

SPESE DI RAPPRESENTANZA E DI OSPITALITÀ, OMAGGI E ALTRE UTILITÀ

Anche le visite alla sede, le riunioni fuori sede e altre transazioni relative ad attività commerciali che possono riguardare il pagamento o il rimborso, da parte della Società, di costi di viaggi e spese correlate (per esempio, il trasporto, la sistemazione, i pasti e le spese supplementari) sostenuti per dipendenti o collaboratori di un partner commerciale, possono generare rischi di corruzione.

Per Spese di rappresentanza e di ospitalità si intendono i costi sostenuti per l'acquisto di un bene o servizio a favore di persone, enti o società terze rispetto a NERI ROMUALDO SRL, giustificati da attività commerciali o finalizzati a promuovere il brand aziendale.

Tutte le spese di rappresentanza devono essere registrate in maniera accurata e trasparente nei libri contabili della Società con sufficiente dettaglio e devono essere supportate da adeguata documentazione giustificativa al fine di individuare il nome dei beneficiari, nonché la finalità del pagamento.

REGALI E OMAGGI

Gli omaggi, vantaggi economici o altre utilità, possono essere effettuati o ricevuti qualora rientrino nel contesto di atti di cortesia commerciale e siano tali da non compromettere l'integrità e/o la reputazione di una delle parti e tali da non poter essere interpretati da un osservatore imparziale come finalizzati a creare un obbligo di gratitudine o ad acquisire vantaggi in modo improprio. NERI ROMUALDO SRL vieta l'effettuazione e l'accettazione, diretta o indiretta, di qualsiasi forma di regalia rivolta all'ottenimento di un improprio vantaggio, personale o di business, o che anche possa essere interpretato come tale.

Atti di cortesia commerciale, come omaggi o forme di ospitalità, sono consentiti solo se conformi alle procedure aziendali definite e quindi limitati a quelli che non superino i 200€ circa di valore.

Regali e/o omaggi non devono essere elargiti se questo può comportare la violazione del divieto di corruzione previsto da NERI ROMUALDO SRL o delle relative normative di riferimento.

Le uniche forme di regalie ammesse, quale forma di cortesia commerciale, devono essere:

- di modesto valore, ovvero commisurate alle circostanze del destinatario;
- concesse in buona fede e secondo il buon costume;
- conformi agli standard di cortesia professionale generalmente accettati (ad es. pacco di Natale) o aventi scopi promozionali/dimostrativi;

- non effettuate in forma di pagamento in contanti;
- in linea con le Leggi Anti-corruzione, le leggi locali e i regolamenti applicabili.

NERI ROMUALDO SRL prevede che, in caso di omaggi o regali offerti (Donazione, Regalia, Sponsorizzazione, ecc.), venga mantenuta la completa tracciabilità dell'atto, della stima del relativo valore e l'indicazione dei soggetti/società coinvolti (ovvero di beneficiari).

TENUTA DEI CONTI E CONTABILITÀ

Le principali Leggi Anti-corruzione impongono specifici adempimenti sul tema della tenuta dei conti, ideati, tra l'altro, per scoraggiare e rivelare pagamenti ed incassi effettuati con scopi corruttivi.

NERI ROMUALDO SRL ha previsto che la tenuta della contabilità sia conforme ai principi contabili applicabili riflettendo in modo completo e trasparente i fatti alla base di ogni operazione. Tutti i costi e gli addebiti, le

entrate e gli incassi, gli introiti, i pagamenti e gli impegni di spesa devono quindi essere inseriti tempestivamente tra le informazioni finanziarie, in maniera completa e accurata e avere adeguati documenti di supporto, emessi in conformità con tutte le leggi applicabili e con le relative disposizioni del sistema di controllo interno.

NERI ROMUALDO SRL applica procedure contabili in conformità alla normativa applicabile, e ha previsto la conservazione e la messa a disposizione del revisore esterno, dei libri contabili e della documentazione, in modo da poter giustificare accuratamente tutti gli incassi, pagamenti ed in genere tutte le transazioni, ed identificare chiaramente lo scopo di tali eventi.

Per soddisfare questi requisiti, tutti i dipendenti NERI ROMUALDO SRL devono, senza alcuna eccezione, osservare le disposizioni normative, regolamentari e procedurali in tema di contabilità aziendali. Il Personale NERI ROMUALDO SRL non deve mai acconsentire a richieste di fattura per prestazione non resa o fuorviante o di pagamento di spese insolite, eccessive, non descritte adeguatamente, non documentate a sufficienza e comunque deve chiedere supporto ai sensi delle presenti politiche e procedure o linee guida aziendali correlate sul bilancio e la tenuta dei conti. Nessuna documentazione contabile o altro documento correlato ad una transazione deve essere falsificato in alcun modo che possa rendere poco chiara o contraffare la vera natura della transazione. Nessun pagamento a nome di NERI ROMUALDO SRL deve essere approvato o eseguito se sussiste un accordo esplicito o implicito che una parte del pagamento dovrà essere utilizzata per uno scopo diverso da quello descritto nella documentazione a supporto del pagamento. I fondi e i conti nascosti o non registrati sono vietati. Questi requisiti si applicano a tutte le transazioni, a prescindere dalla rilevanza finanziaria.

Inoltre, tutti i dipendenti devono osservare integralmente ogni requisito applicabile alla preparazione e all'inoltro di resoconti delle spese (allegare tutte le ricevute necessarie). In caso di dubbi o quesiti si invita a chiedere chiarimenti all'ufficio Amministrazione della Società.

SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO, MONITORAGGIO E MIGLIORAMENTO

Tutte le attività di business, oltre a prevedere controlli specifici eseguiti nel normale corso delle operazioni, devono essere svolte nel rispetto dei seguenti principi:

- rilevazione e segregazione di attività/processi, da realizzarsi mediante l'applicazione sia di strumenti organizzativi, quali la separazione di compiti e responsabilità, sia di strumenti d'accesso ad informazioni e dati, la cui disponibilità deve dipendere dalle responsabilità assegnate al Personale;
- adozione e attuazione di adeguata normativa interna al fine di definire le modalità operative di processi ed attività rilevanti;
- rilevazione di soggetti qualificati allo svolgimento di determinate attività di controllo e autorizzazione e l'attribuzione di idonei poteri e responsabilità in linea con i compiti assegnati;
- la tracciabilità di tutte le operazioni eseguite e il regolare accurato mantenimento di registri e libri contabili.

Il Responsabile Amministrazione coadiuvato, se necessario, da legali esterni è incaricato di esaminare e valutare indipendentemente l'efficacia dei controlli interni. Le verifiche svolte sono relative alla conformità Anti-corrruzione nel suo complesso, incluso il rispetto del presente codice Anti-corrruzione, riferendo poi alla Direzione, ogni qual volta lo si ritenga opportuno e con le modalità previste dalle procedure aziendali.

Il Responsabile Amministrazione coadiuvato dal servizio legale interno riesamina periodicamente il presente codice per assicurare che rimanga efficace, anche sulla base di suggerimenti e raccomandazioni provenienti dalle unità di business, dalla Direzione, e dai revisori esterni della società.

SEGNALAZIONI DA PARTE DEI DIPENDENTI

Il Personale NERI ROMUALDO SRL è tenuto a segnalare ogni eventuale violazione, presunta o conclamata, del presente Codice Anticorrruzione e Anticoncussione e/o della normativa interna e/o esterna, dei principi etici o di una qualsiasi Legge Anti-corrruzione, da parte della Società, di un collega, di un collaboratore o di una terza parte, ivi comprese le richieste o le offerte di pagamenti indebiti da queste ricevute.

Le segnalazioni possono essere inviate:

- attraverso cassetta delle segnalazioni anonime
- oppure per email a info@neriromualdo.it

La mancata denuncia da parte di un dipendente di un'azione illecita nota o presunta della quale questi è venuto a conoscenza, sottoporrà, di per sé, il dipendente a possibili azioni disciplinari. I segnalanti sono garantiti contro qualsiasi forma di ritorsione, discriminazione o penalizzazione ed in ogni caso è assicurata la riservatezza dell'identità del segnalante, fatti salvi gli obblighi di legge e la tutela dei diritti della Società o delle persone accusate erroneamente e/o in mala fede.

SEGNALAZIONI DA PARTE DI ALTRI STAKEHOLDERS

Tutte le parti interessate hanno la possibilità di segnalare ogni eventuale violazione, presunta o conclamata, del presente Codice Anticorrruzione e Anticoncussione e/o della normativa interna e/o esterna, dei principi etici o di una qualsiasi Legge Anti-corrruzione, da parte della Società, di un dipendente, di un collaboratore o di una ulteriore terza parte.

Le segnalazioni devono possono essere inviate:

- attraverso segnalazioni anonime, eventualmente anche alle autorità competenti



- oppure per email a info@neriromualdo.it

I segnalanti sono garantiti contro qualsiasi forma di ritorsione, discriminazione o penalizzazione ed in ogni caso è assicurata la riservatezza dell'identità del segnalante, fatti salvi gli obblighi di legge e la tutela dei diritti della Società o delle persone accusate erroneamente e/o in mala fede.

14.02.2024

La Direzione