



# ALLEGATO MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AZIENDALE

*Ai sensi del D. LGS. 8 GIUGNO 2001 NR. 231*

*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*

**REVISIONE 3**

**01 MARZO 2024**

**CODICE ETICO**



## **INDICE**

|             |  |          |
|-------------|--|----------|
| <b>1</b>    | <b>PREMESSA</b> .....  | <b>3</b> |
| <b>2</b>    | <b>AMBITO DI APPLICAZIONE</b> .....  | <b>3</b> |
| <b>3</b>    | <b>ATTUAZIONE</b> .....  | <b>3</b> |
| <b>4</b>    | <b>SEGNALAZIONE DELLE VIOLAZIONI</b> .....   | <b>4</b> |
| <b>5</b>    | <b>TUTELA DELLA PRIVACY E DELLA RISERVATEZZA</b> .....   | <b>4</b> |
| <b>6</b>    | <b>SANZIONI</b> .....  | <b>4</b> |
| <b>7</b>    | <b>PRINCIPI DI RIFERIMENTO</b> .....   | <b>5</b> |
| <b>7.1.</b> | <b>RISPETTO DELLE LEGGI E DEI REGOLAMENTI</b> .....  | <b>5</b> |
| <b>7.2.</b> | <b>RISPETTO DELLA NORMATIVA A TUTELA DEL COMMERCIO</b> .....   | <b>6</b> |
| <b>7.3.</b> | <b>RISPETTO DELLE NORME SULLA TUTELA DELLA SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO</b> .....   | <b>6</b> |
| <b>7.4.</b> | <b>TRASPARENZA DELLE REGISTRAZIONI CONTABILI E RISPETTO DELLA NORMATIVA IN MATERIA DI ILLECITI SOCIETARI E TRIBUTARI</b> ..... | <b>7</b> |
| <b>7.5.</b> | <b>VERIFICABILITÀ DELLE AZIONI, OPERAZIONI E TRANSAZIONI</b> .....   | <b>7</b> |
| <b>7.6.</b> | <b>CORRETTEZZA NELL'USO DEGLI STRUMENTI INFORMATICI O TELEMATICI</b> .....   | <b>8</b> |
| <b>7.7.</b> | <b>CORRETTEZZA DEI COMPORTAMENTI NEI RAPPORTI CON LE AUTORITÀ</b> .....  | <b>8</b> |
| <b>7.8.</b> | <b>PRINCIPIO DI IMPARZIALITÀ E CONFLITTI DI INTERESSE</b> .....  | <b>8</b> |
| <b>7.9.</b> | <b>LOTTA ALLA CORRUZIONE</b> .....   | <b>9</b> |



## **1 PREMESSA**

PROSCIUTTI DOC & G SRL nell'ambito delle proprie attività e nella conduzione dei propri affari assume, come principi ispiratori, il rispetto della legge e delle normative dei paesi di riferimento, nonché delle norme interne, in un quadro di integrità, correttezza e riservatezza.

Il presente Codice Etico, approvato dal Consiglio di Amministrazione, costituisce documento ufficiale adottato allo scopo di codificare e stabilire le regole di condotta ed i comportamenti rilevanti ai fini della prevenzione dei reati indicati dal Decreto Legislativo n. 231 dell'8 giugno del 2001.

Il Codice Etico forma, altresì, parte integrante e sostanziale del Modello di organizzazione, gestione e controllo aziendale adottato, ai sensi del D. Lgs. 231/01, allo scopo di prevenire la commissione dei reati.

## **2 AMBITO DI APPLICAZIONE**

I principi ed i contenuti del Codice Etico si applicano:

- a. alle persone aventi la qualità di lavoratore;
- b. agli azionisti e i membri dell'organo di amministrazione, direzione o vigilanza, compresi i membri senza incarichi esecutivi, i volontari e i tirocinanti retribuiti e non retribuiti;
- c. agli appaltatori, subappaltatori, fornitori e consulenti che operano direttamente ed indirettamente in nome e/o per conto e/o sotto il controllo di PROSCIUTTI DOC & G SRL.

## **3 ATTUAZIONE**

PROSCIUTTI DOC & G SRL si impegna a diffondere e portare a conoscenza il Codice Etico a tutti i destinatari del Codice ed a vigilare sull'osservanza dello stesso mediante adeguati strumenti di gestione delle attività aziendali.

Al fine di attuare i principi ispiratori del Codice Etico e di garantirne l'osservanza, PROSCIUTTI DOC & G SRL, anche attraverso l'Organismo di Vigilanza:

- a. adotta strumenti e procedure di informazione, prevenzione e controllo dell'applicazione e rispetto del Codice Etico;
- b. pubblica il Codice Etico sul sito internet;
- c. diffonde a chiunque abbia rapporti con PROSCIUTTI DOC & G SRL i principi contenuti nel Codice Etico, richiedendo il rispetto degli stessi per quanto di competenza;
- d. assicura un'idonea attività di formazione e sensibilizzazione continua differenziata a seconda del ruolo e delle responsabilità dei soggetti interessati.



#### **4 SEGNALAZIONE DELLE VIOLAZIONI**

Ai sensi del Decreto Legislativo 10 marzo 2023 , n. 24 - Attuazione della direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione e recante disposizioni riguardanti la protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali [Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana Serie generale - n. 63] l'azienda ha istituito un canale di segnalazione interna ed identificato i soggetti incaricati della gestione, al fine di garantire la riservatezza dell'identità del segnalante nelle attività di gestione della segnalazione.

Le segnalazioni sono gestite mediante l'utilizzo di una piattaforma online accessibile dall'URL reso pubblico tramite il sito internet "<https://www.martelli.com/contattaci/whistleblowing>" e la procedura whistleblowing parte integrante del modello.

Le segnalazioni possono pervenire in forma non anonima o anonima; in entrambi i casi, il processo di gestione avviene nel rispetto della tutela della riservatezza dell'identità del segnalante e/o delle persone segnalate (o coinvolte), fatti salvi i casi specificatamente indicati dal D. Lgs. 24/2023.

Ciascun destinatario del presente Codice Etico è invitato a segnalare tempestivamente le potenziali violazioni, tramite il canale messo a disposizione.

PROSCIUTTI DOC & G SRL garantirà i segnalanti contro qualsiasi forma di ritorsione, discriminazione o penalizzazione, assicurando altresì 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.

#### **5 TUTELA DELLA PRIVACY E DELLA RISERVATEZZA**

PROSCIUTTI DOC & G SRL ha recepito il D. Lgs. 24/2023 attuando apposite procedure volte a garantire il rispetto della tutela della riservatezza dell'identità del segnalante e/o delle persone segnalate (o coinvolte), fatti salvi i casi specificatamente indicati dal D. Lgs. 24/2023.

L'acquisizione dei dati personali ed i successivi trattamenti avente come finalità la gestione del canale interno delle segnalazioni, avverranno in conformità alla normativa in tema di tutela dei dati personali ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679.

Ciascun destinatario del presente Codice Etico, nell'ambito dell'espletamento delle proprie mansioni dovrà attenersi alla riservatezza ed al trattamento dei dati personali nel rispetto della del segreto professionale e la salvaguardia delle informazioni riservate

#### **6 SANZIONI**

È fatto obbligo ai destinatari del Codice di osservare e fare osservare il Codice Etico.

Il rispetto delle disposizioni contenute nel Codice Etico deve considerarsi parte integrante ed essenziale delle obbligazioni contrattuali previste per i dipendenti nonché collaboratori, ai sensi della normativa di riferimento.

La violazione e l'inosservanza dei principi e delle disposizioni del Codice Etico comporta l'applicazione delle misure sanzionatorie contenute nel sistema disciplinare adottato in base al D. Lgs. 231/01.

La violazione e l'inosservanza dei principi e delle disposizioni del Codice Etico da parte dei Collaboratori Esterni potrà costituire inadempimento delle obbligazioni contrattuali, fino a comportare anche la risoluzione del contratto ed in ogni caso legittimerà PROSCIUTTI DOC & G SRL a richiedere il risarcimento dei danni.

## **7 PRINCIPI DI RIFERIMENTO**

I principi ispiratori del presente Codice, nel pieno rispetto della legge e della normativa vigente, nonché delle norme interne sono di seguito descritti.

- Rispetto delle leggi e dei regolamenti applicabili
- Rispetto della normativa a tutela del commercio
- Rispetto delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro
- Trasparenza delle registrazioni contabili e rispetto della normativa in materia di illeciti societari
- Verificabilità delle azioni, operazioni e transazioni
- Correttezza nell'uso degli strumenti informatici
- Correttezza dei comportamenti nei rapporti con le Autorità
- Principio di imparzialità e conflitti di interesse
- Lotta alla corruzione

### **7.1. RISPETTO DELLE LEGGI E DEI REGOLAMENTI**

I Destinatari del Codice sono tenuti ad osservare, scrupolosamente e con diligenza, le leggi ed i regolamenti vigenti in tutti Paesi in cui PROSCIUTTI DOC & G SRL opera, i principi di lealtà, correttezza, trasparenza, nonché le disposizioni ed i principi contenuti nel Codice Etico, nel Modello di Organizzazione e di Gestione e nei regolamenti e procedure aziendali rilevanti.

In nessun caso, gli scopi o gli interessi di PROSCIUTTI DOC & G SRL potranno essere perseguiti e/o conseguiti in violazione di leggi e regolamenti vigenti o tramite condotte non in linea con il Codice Etico.

I Destinatari del Codice che operano in nome e per conto e/o sotto il controllo di PROSCIUTTI DOC & G SRL in virtù di procure o deleghe, devono agire nei limiti da queste fissati.

## **7.2. RISPETTO DELLA NORMATIVA A TUTELA DEL COMMERCIO**

PROSCIUTTI DOC & G SRL assicura il rispetto dei principi di trasparenza, onestà, correttezza e buona fede nella conduzione dei suoi affari, senza distinzione alcuna in funzione dell'importanza dell'affare.

PROSCIUTTI DOC & G SRL esige dai destinatari del Codice l'esclusione di qualunque comportamento volto, in qualsivoglia forma, ad infrangere le regole che presidiano il regolare esercizio del commercio.

PROSCIUTTI DOC & G SRL vieta ai destinatari del Codice, tutte quelle condotte volte a turbare l'esercizio regolare dell'industria e del commercio e/o a mettere in commercio su qualunque mercato nazionale, prodotti industriali con nomi, segni distintivi, contraffatti o alterati.

## **7.3. RISPETTO DELLE NORME SULLA TUTELA DELLA SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO**

PROSCIUTTI DOC & G SRL promuove presso tutti i lavoratori l'impegno all'osservanza dei principi di sicurezza e salute che l'azienda pone alla base della propria attività, con lo scopo di garantire condizioni di lavoro rispondenti alle disposizioni legislative vigenti e, attraverso l'individuazione delle misure tecniche e organizzative opportune per il perseguimento della tutela della sicurezza e salute.

PROSCIUTTI DOC & G SRL riconosce nella corretta applicazione della legislazione vigente, unitamente alla attività di informazione e formazione dei lavoratori, gli strumenti indispensabili per il raggiungimento, mantenimento e miglioramento di condizioni di lavoro e di ambiente che consentano la tutela della sicurezza e salute dei lavoratori, dei collaboratori e dei terzi presenti in azienda.

I preposti, nell'ambito delle proprie attribuzioni e competenze, sono tenuti a conoscere, far osservare e promuovere i principi contenuti nel Codice Etico, coinvolgendo e motivando i propri collaboratori.

Ogni dipendente deve osservare le disposizioni legislative e le disposizioni interne finalizzate alla tutela della salute e sicurezza propria, dei componenti l'organigramma aziendale, dei collaboratori e dei lavoratori delle ditte esterne presenti in azienda.

L'obbligo per ogni lavoratore è pertanto di "prendersi cura della propria sicurezza e della propria salute e di quella delle altre persone presenti sul luogo di lavoro, su cui possono ricadere gli effetti delle sue azioni o omissioni, conformemente alla sua formazione ed alle istruzioni e ai mezzi forniti dal datore di lavoro".



#### **7.4. TRASPARENZA DELLE REGISTRAZIONI CONTABILI E RISPETTO DELLA NORMATIVA IN MATERIA DI ILLECITI SOCIETARI E TRIBUTARI**

PROSCIUTTI DOC & G SRL considera il rispetto delle norme di legge e la piena osservanza dei principi di trasparenza, veridicità e correttezza della contabilità e di ogni altro documento in cui siano esposti elementi economici, patrimoniali, finanziari e tributari della società valori e criteri imprescindibili.

I destinatari del Codice che, a qualunque titolo, sono coinvolti nelle operazioni di formazione del bilancio, delle scritture contabili e di altri documenti simili (incluse le note interne di rimborso spese) nonché della gestione tributaria, devono assicurare la massima collaborazione affinché i fatti di gestione siano rappresentati tempestivamente e correttamente e garantire la completezza, veridicità e chiarezza delle informazioni fornite, nonché la accuratezza dei dati e delle elaborazioni.

È fatto divieto di esporre nei bilanci, nelle relazioni e nelle altre comunicazioni sociali e/o tributarie previste dalla legge fatti materiali non rispondenti al vero o di omettere informazioni (la cui comunicazione è imposta dalla legge) sulla situazione economica, patrimoniale, o finanziaria di PROSCIUTTI DOC & G SRL.

È vietato qualsiasi comportamento atto a impedire od ostacolare lo svolgimento di tutte le attività di controllo o revisione legalmente attribuite ai soci, agli altri organi sociali o alla società di revisione.

PROSCIUTTI DOC & G SRL garantisce la massima collaborazione e trasparenza nei rapporti con la Società di revisione ed il Collegio Sindacale. Nelle relazioni o in altre comunicazioni della società di revisione, è fatto divieto di attestare il falso od occultare informazioni relative alla situazione economica, patrimoniale o finanziaria di PROSCIUTTI DOC & G SRL.

È vietato diffondere notizie false o porre in essere qualsiasi altro artificio idoneo a provocare una sensibile alterazione della situazione economica, patrimoniale o finanziaria di PROSCIUTTI DOC & G SRL.

#### **7.5. VERIFICABILITÀ DELLE AZIONI, OPERAZIONI E TRANSAZIONI**

Ogni azione, operazione e transazione deve essere correttamente ed adeguatamente registrata, autorizzata, legittima, corretta, congrua, coerente, trasparente, verificabile e conforme ai poteri di firma.

Per ogni operazione e transazione, è fatto obbligo di osservare rigorosamente le procedure aziendali di riferimento, nonché di predisporre un adeguato supporto documentale che consenta di poter verificare l'effettività della prestazione e l'attività svolta, e di procedere al controllo sulle caratteristiche dell'operazione, sulle motivazioni dell'operazione e su chi ha autorizzato, effettuato, registrato, verificato l'operazione.



### **7.6. CORRETTEZZA NELL'USO DEGLI STRUMENTI INFORMATICI O TELEMATICI**

I destinatari del Codice Etico sono tenuti ad utilizzare gli strumenti informatici a loro disposizione, esclusivamente quale strumento di lavoro, nel rispetto della normativa vigente e delle procedure aziendali applicabili.

I destinatari del Codice Etico sono tenuti a non tenere condotte illecite in relazione all'uso dei sistemi informatici o telematici di pubblica utilità.

PROSCIUTTI DOC & G SRL condanna la falsità nei documenti informatici pubblici o privati, l'accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico, la detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici, la diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico, l'intercettazione, l'impedimento o l'interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche ritenute rilevanti al rispetto della legge e della normativa vigente alla quale PROSCIUTTI DOC & G SRL è soggetta.

### **7.7. CORRETTEZZA DEI COMPORTAMENTI NEI RAPPORTI CON LE AUTORITÀ**

I destinatari del Codice devono cooperare attivamente e pienamente con il Pubblico Ufficiale o Incaricato di Pubblico Servizio che abbia poteri ispettivi (le "Autorità") e non ostacolare in qualsiasi forma, anche omettendo le comunicazioni dovute, l'esercizio delle funzioni delle Autorità, operando in modo lecito e corretto e collaborando con i rappresentanti delle Autorità.

Nei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità è vietato fornire e rilasciare informazioni e dichiarazioni false, incomplete o ingannevoli.

È vietato distruggere o alterare registrazioni, verbali, scritture contabili e qualsiasi tipo di documento. Inoltre, è fatto divieto di esporre a qualsiasi Autorità nelle comunicazioni previste, fatti materiali non rispondenti al vero sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria di PROSCIUTTI DOC & G SRL, al fine di occultare fatti che avrebbero dovuto essere comunicati.

### **7.8. PRINCIPIO DI IMPARZIALITÀ E CONFLITTI DI INTERESSE**

I Destinatari del Codice sono tenuti ad evitare le situazioni in cui si possono manifestare conflitti di interesse ad evitare situazioni in cui interessi personali possano influenzare l'imparzialità e l'eticità del comportamento.

In relazione ai rapporti coi Collaboratori Esterni, i Dipendenti e i membri degli organi sociali sono tenuti a:

- osservare le procedure aziendali per la selezione e la gestione dei rapporti con i collaboratori / fornitori;



- selezionare i collaboratori / fornitori sulla base di parametri obiettivi di qualità, professionalità, convenienza, prezzo, capacità, efficienza;
- non fare alcuna illecita pressione a prestazioni che nei contenuti e/o nei modi non siano previste contrattualmente e che non siano in linea con i principi del Codice Etico; includere nei contratti la conferma di avere preso conoscenza del Codice Etico ovvero prevedere metodologie per la assunzione di un espresso obbligo di attenersi ai principi ivi contenuti, nonché specifiche clausole che prevedano come inadempimento grave la violazione dei principi del Codice Etico;
- prevedere compensi commisurati alla prestazione indicata in contratto;
- non disporre pagamenti ad un soggetto diverso dalla controparte contrattuale né in un paese terzo diverso da quello delle parti o di esecuzione del contratto.

### **7.9. LOTTA ALLA CORRUZIONE**

PROSCIUTTI DOC & G SRL condanna ogni fenomeno di corruzione, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità ed adotta tutte le misure più opportune al fine di prevenire ed evitare la commissione di tali reati.

In particolare, sono vietati:

- le offerte, le promesse, le donazioni di denaro o di beni fatte direttamente e/o anche in modo indiretto e/o per interposta persona che agisce per conto di PROSCIUTTI DOC & G SRL; i destinatari del Codice Etico possono ricevere omaggi o atti di ospitalità solo quando siano tali, per natura e valore, da non poter essere interpretabili come finalizzati ad ottenere un trattamento di favore;
- comportamenti atti all'instaurazione di relazioni personali di favore, l'impropria influenza e/o a condizionare, direttamente o indirettamente, le decisioni della controparte (Pubblica Amministrazione o privata) e/o lo svolgimento di un corretto rapporto;
- comportamenti atti all'instaurazione di relazioni personali di favore volti ad indurre la controparte (Pubblica Amministrazione o privata) a fare o ad omettere qualcosa in violazione delle norme aziendali e/o delle leggi dell'ordinamento cui appartiene PROSCIUTTI DOC & G SRL.