PROPOSTE S.R.L.

CODICE ETICO

Indice

1 – Introduzione

2 – Destinatari

3 - Principi generali
3.1. Rispetto
3.2. Trasparenza
3.3. Verità
3.4. Onestà
3.5. Fiducia e lealtà
3.6. Equità
3.7. Collaborazione
3.8. Diligenza e professionalità
3.9. Tutela dell'ambiente e sviluppo sostenibile
3.10. Tutela della sicurezza e della salute

4 - Criteri di condotta
4.1. Criteri di condotta nelle relazioni con gli azionisti
4.2. Criteri di condotta nelle relazioni con il personale (dipendenti e collaboratori)
4.2.1. Doveri dei dipendenti e dei collaboratori
4.3. Criteri di condotta nelle relazioni con i clienti
4.4. Criteri di condotta nelle relazioni con i fornitori
4.4.1. Doveri dei fornitori
4.5. Criteri di condotta nelle relazioni con la Pubblica Amministrazione
4.6. Criteri di condotta nelle relazioni con la collettività

5 - Gestione contabile e corporate governance
5.1 Registrazioni contabili
5.2 Corporate Governance

6 – Whistleblowing

7 - Modalità di applicazione
7.1. Organismo di vigilanza
7.2. Sanzioni

8 - Pubblicità del codice etico

1 - INTRODUZIONE

Il Codice Etico di Proposte s.r.l. (in seguito anche Società) è il principale strumento di riferimento per la promozione, la diffusione e la gestione dell'etica del lavoro e degli affari all'interno dell'impresa. Il Codice Etico esprime gli impegni e le responsabilità etiche nella conduzione delle attività aziendali assunti dai collaboratori della Società, siano essi amministratori o dipendenti in ogni accezione.
L'Azienda auspica la spontanea adesione, condivisione e diffusione di tali principi - come sino ad oggi avvenuto - ed esige l'osservanza e l'applicazione del presente Codice da parte di ogni individuo che operi per conto della Società, o che venga in contatto con la stessa, prevedendo altresì l'applicazione di sanzioni disciplinari e contrattuali per le eventuali violazioni.
Il presente Codice Etico, pertanto, risulta una componente fondante del modello organizzativo e del sistema di controllo interno della Società, nel convincimento che l'etica nella conduzione degli affari sia alla base del successo dell'attività di impresa.
La definizione di un Codice Etico è basata su un'analisi preliminare dei valori presenti in azienda ai quali si ispirano nella loro attività lavorativa quotidiana gli uomini e le donne della Società: i cosiddetti valori fondanti. Questi valori sono derivati da un principio di base, espressione dell'identità aziendale e originariamente esplicitato nelle dichiarazioni iniziali che hanno originato l'iniziativa: produrre e crescere nel rispetto dell'uomo, un principio che promuove la comprensione e l'armonia tra gli individui, la tecnologia e la natura.
La missione che la Società ha voluto darsi è conseguente a questa visione e mira alla crescita sostenibile mediante la fornitura di servizi di qualità nel rispetto dei canoni di sostenibilità che si sono delineati e si stanno delineando, ricercando le migliori condizioni operative per le prestazioni di lavoro.
La Società intende sviluppare un rapporto fiduciario con tutti gli stakeholders (portatori di interesse), cioè gli individui, i gruppi e le istituzioni che sono indispensabili al perseguimento della missione aziendale o che ne sono comunque coinvolti o che nutrono legittimi interessi negli esiti che ne derivano. Sono stakeholders di Proposte s.r.l.: i soci, il personale, i clienti, i fornitori, lo Stato, la PA e gli enti pubblici locali e nazionali, la comunità nazionale e le comunità locali nel cui ambito sono situati gli uffici della Società.

2. DESTINATARI

I principi e le disposizioni del presente Codice Etico (di seguito anche 'Codice'), sono vincolanti per gli Amministratori, per tutte le persone legate da rapporti di lavoro subordinato con Proposte s.r.l. ("Dipendenti") e per tutti coloro che operano per la Società, quale che sia il rapporto che li lega alla stessa (a titolo esemplificativo, consulenti, agenti, intermediari e lavoratori a progetto, di seguito anche "Collaboratori").
Il presente Codice è adottato anche allo scopo di rafforzare il sistema di controllo volto ad impedire la commissione degli illeciti previsti dal D. Lgs. n. 231/2001. I principi e le disposizioni del presente Codice costituiscono specificazioni esemplificative degli obblighi generali di diligenza, correttezza e lealtà che qualificano l'adempimento delle prestazioni lavorative ed il comportamento che il dipendente o il collaboratore è tenuto ad osservare.
Proposte s.r.l. considera l'osservanza delle norme e delle previsioni contenute nel Codice Etico parte integrante ed essenziale delle obbligazioni contrattuali derivanti, per i dipendenti, dai rapporti di lavoro subordinato anche ai sensi dell'articolo 2104 del Codice Civile, e, per i collaboratori non subordinati, dai rispettivi regolamenti contrattuali.

La Società si impegna a richiedere a tutti coloro che agiscono nell'ambito d'azione della Società (partner, clienti, fornitori) il mantenimento di una condotta in linea con i principi generali del presente Codice, a tal fine diffondendone il contenuto a quanti entrino in relazione con le Società che ne fanno parte. La violazione delle suddette norme costituirà inadempimento alle obbligazioni derivanti dal rapporto di lavoro o di collaborazione, con ogni conseguenza di legge o di contratto. Ciascuno è tenuto a rispettare, fare rispettare il Codice e segnalare eventuali violazioni.

3. PRINCIPI GENERALI

3.1. Rispetto

Coerente con la missione originariamente individuata, Proposte s.r.l. pone al centro dei propri valori il rispetto dell'uomo, principio che ispira non solo i rapporti interpersonali interni, ma anche i rapporti con gli stakeholders esterni. Il trattamento dei dati personali relativi a dipendenti, clienti e fornitori è conforme alla legge in materia di diritto alla riservatezza ed è ispirata al massimo rispetto della dignità dell'interessato. La Società bandisce affermazioni e comportamenti lesivi delle convinzioni e preferenze morali o personali di ciascuno e si impegna ad evitare ogni discriminazione in base all'età, al sesso, alle preferenze sessuali, allo stato di salute, alla razza, alla nazionalità, alle opinioni politiche, all'appartenenza ad organizzazioni sindacali e alle credenze religiose.

3.2. Trasparenza

Proposte s.r.l. è costantemente impegnata a fornire agli stakeholders informazioni complete, trasparenti, comprensibili ed accurate. La trasparenza è alla base di rapporti leali, in modo che ciascuno stakeholder sia in grado di assumere decisioni consapevoli, conoscendo i fatti e gli interessi coinvolti. Nei rapporti bilaterali la trasparenza viene perseguita mediante la stipulazione di contratti chiari e comprensibili tra le parti. Nei rapporti esterni la Società fornirà rendicontazione sociale e sostenibilità ambientale, volte alla valutazione della sostenibilità dell'operato dell'azienda.

3.3. Verità

La condotta in materia contabile e le informazioni sui fatti amministrativi si ispirano a criteri di veridicità di tutte le informazioni, non solo di quelle imposte dalla legge o richieste per l'ottenimento delle certificazioni. Il criterio di verità, coniugato a quello della trasparenza e dell'onestà, è alla base dei rapporti tra il personale, come condizione della fiducia reciproca, e delle informazioni fornite agli stakeholders esterni.

3.4. Onestà

Il valore dell'onestà è alla base della reputazione aziendale ed è quindi parte del patrimonio morale dalla Società. L'attività svolta dai dipendenti e dai collaboratori è rispettosa delle leggi in vigore, del presente Codice e dei regolamenti interni con esso coerenti. L'Azienda ritiene che l'onestà impone il rispetto costante delle leggi e si impegna quindi ad adottare comportamenti coerenti con il Codice anche in quei contesti nazionali in cui il rispetto delle leggi e la certezza del diritto sono carenti. In nessun caso il perseguimento dell'interesse della Società può giustificare un operato non conforme alle stesse.

3.5. Fiducia e lealtà

Proposte s.r.l. riconosce e promuove il clima di fiducia nei rapporti tra le parti. I rapporti interni e quelli esterni verso controparti sono fondati sulla fiducia reciproca. I rapporti interni sono basati sulla lealtà e su un preventivo riconoscimento della buona fede di ciascuno. Il dipendente in buona fede lavora con impegno e persegue l'eccellenza sostanziale e non solo la correttezza formale del suo compito. Il personale a tutti i livelli si astiene dall'assumere decisioni anche potenzialmente in conflitto di interessi con l'Azienda. L'attività della Società sul mercato si ispira alla prassi della concorrenza leale, nel pieno rispetto delle normative in materia, in vigore nei Paesi in cui opera.

3.6. Equità

L'Azienda impronta i suoi rapporti con i collaboratori secondo principi di equità volti ad assicurare eguaglianza di trattamento ed equilibrato riconoscimento dei meriti. Nei rapporti con gli stakeholders il management si impegna a perseguire e difendere un equo bilanciamento degli interessi riconosciuti.

3.7. Collaborazione

Proposte s.r.l. riconosce il valore della collaborazione tra tutti coloro che partecipano all'attività aziendale e si impegna a sviluppare la coesione operativa. Il valore della collaborazione viene perseguito anche nei confronti di tutti gli stakeholders esterni, cui vengono offerte condizioni e pratiche favorevoli al dialogo e all'ascolto reciproco.

3.8. Diligenza e professionalità

La Società indirizza la propria attività ad elevati standard di qualità dei servizi resi. I contratti e gli incarichi devono essere assunti secondo quanto stabilito dalle parti e implicano l'impegno personale dei collaboratori per la migliore esecuzione, utilizzando tutte le loro competenze. Proposte s.r.l. ritiene che il contributo individuale e di gruppo ai processi di lavoro e al loro miglioramento rappresenti un elemento indispensabile allo sviluppo aziendale e alla valorizzazione delle persone. In relazione a ciò l'Azienda promuove la crescita della professionalità.

3.9. Tutela dell'ambiente e sviluppo sostenibile

Nella consapevolezza che l'attività di Proposte s.r.l. assuma indirettamente rilevanza ambientale, l'Azienda si ispira al massimo rispetto dell'ambiente a tutela di tutti gli stakeholders. Per questo si impegna a sollecitare il miglioramento continuo delle tecnologie e delle prassi produttive, allo scopo non solo di assicurare il rispetto della normativa vigente nei diversi stati nazionali in cui opera, ma anche al fine di adottare le migliori soluzioni che le tecnologie più avanzate sono in grado di offrire (politiche delle "*best available tecnologies*" indicate dai documenti di riferimento della Commissione Europea, ("BREFS"), anche proponendo programmi di ricerca in questo campo.

3.10. Tutela della sicurezza e della salute

Proposte s.r.l. garantisce condizioni di lavoro rispettose della dignità individuale, non solo garantendo il rispetto della normativa vigente in materia di prevenzione e protezione ma ricercando il benessere nei luoghi di lavoro. Per questo persegue ogni sforzo per il miglioramento degli ambienti di lavoro dal punto di vista della salute e della sicurezza, sollecitando l'adozione dei più avanzati sistemi di produzione e il costante impegno nella ricerca di nuove soluzioni. La Società favorisce inoltre la partecipazione di tutti i dipendenti

nell'ambito delle proprie mansioni, al processo di prevenzione dei rischi e di tutela della salute e della sicurezza nei confronti di sé stessi, dei colleghi e di terzi.

4. CRITERI DI CONDOTTA

4.1. Criteri di condotta nelle relazioni con gli azionisti

In considerazione della tipicità della Società volta a creare valore per l'intera filiera del tessile italiano, gli Amministratori assumono decisioni che, pur tutelando il patrimonio aziendale, perseguano tale obiettivo. Il presidente del Consiglio di Amministrazione, nello svolgimento dei compiti previsti dallo Statuto, si adopera affinché il Consiglio stesso possa deliberare nelle condizioni di preventiva e completa conoscenza delle materie trattate e favorisce una discussione equilibrata ed approfondita, in grado di garantire il contributo effettivo di ciascun membro. Gli amministratori contribuiscono alla formazione delle decisioni aziendali mettendo a disposizione le loro competenze ed esperienze specifiche, in modo da favorire la discussione secondo prospettive diverse e una interlocuzione articolata e approfondita.
Gli Amministratori e i Sindaci si impegnano a mantenere riservati i documenti e le informazioni acquisite nello svolgimento dei loro compiti.
Gli Amministratori assicurano l'efficace funzionamento di un sistema di controllo interno, a salvaguardia sia della missione aziendale che del patrimonio sociale. Ogni dipendente si adopera affinché i fatti di gestione siano rappresentati nella contabilità in modo corretto, veritiero e tempestivo e la documentazione sia sempre rintracciabile e consultabile.
I bilanci aziendali sono sottoposti a controllo contabile volontario da parte di Società di revisione, su incarico dell'Assemblea. Gli Amministratori si impegnano a riferire al Consiglio di Amministrazione eventuali fatti oggetto di decisione nei quali siano portatori di interessi propri o di terzi.

4.2. Criteri di condotta nelle relazioni con il personale (dipendenti e collaboratori)

Proposte s.r.l. si impegna ad adottare criteri universalistici e procedure di selezione del personale nel rispetto delle pari opportunità, della sfera privata e delle opinioni del candidato. Vengono adottate opportune misure atte ad evitare favoritismi e pratiche di clientelismo nelle fasi di selezione e assunzione. La Società si impegna a non fare ricorso in alcun modo a forme di lavoro irregolare. Inoltre, i Destinatari coinvolti nel processo di selezione ed assunzione di personale devono garantire l'inserimento nell'organico aziendale, sia per contratti a tempo determinato che indeterminato, di lavoratori stranieri con valido permesso di soggiorno e monitorarne l'effettivo rinnovo, secondo i termini di legge. Al momento dell'assunzione ogni collaboratore riceve esaurienti informazioni sul contratto, sulla normativa e la retribuzione, nel rispetto della contrattazione collettiva di settore, e sulle norme di comportamento atte a tutelare la salute e ad evitare i rischi connessi alla mansione svolta. La Società. si impegna ad uno stile di gestione del personale basato sul riconoscimento delle competenze effettive e del merito, di gruppo e individuale, e bandisce qualsiasi forma di discriminazione basata su criteri diversi dal merito. Le disparità non vengono comunque considerate discriminatorie qualora siano basate su criteri di performance effettiva.
Le competenze e l'esperienza di lavoro acquisita dal personale a tutti i livelli vengono considerate una risorsa strategica e l'Azienda si impegna a svilupparne oltremodo le potenzialità. La Società assicura ai propri dipendenti la sicurezza dei dati personali in proprio possesso, condizioni di lavoro sicure, salubri e tutela l'integrità fisica e morale dei suoi collaboratori. Adotta e mantiene adeguati sistemi di gestione volti a identificare, prevenire e reagire a possibili situazioni di rischio, per garantire la salute e la sicurezza di tutto il personale. La Società si impegna a promuovere e diffondere la cultura della sicurezza, sviluppando la consapevolezza della gestione dei rischi, promuovendo

comportamenti responsabili e preservando, soprattutto con azioni preventive, la salute e la sicurezza di tutti i dipendenti e collaboratori.

4.2.1. Doveri dei dipendenti e collaboratori

Ciascun collaboratore svolge i propri compiti con impegno, attenzione, senso di responsabilità, lealtà e serietà, nel pieno rispetto della legge, dei contratti e regolamenti e delle direttive aziendali. Nelle relazioni interpersonali devono essere evitati comportamenti e discorsi offensivi o che possono turbare la sensibilità della persona con immagini, allusioni insistenti e qualsiasi tipo di molestia.
Coloro che ricoprono incarichi di coordinamento devono comportarsi con cortesia e rispetto nei confronti dei propri collaboratori, promuovendone la crescita professionale. Ogni collaboratore si impegna a lavorare con diligenza per tutelare i beni aziendali, adottando comportamenti appropriati e responsabili, tendenti all'utilizzo scrupoloso e parsimonioso di quanto affidatogli, evitando utilizzi impropri delle attrezzature e dei materiali. Chiunque è tenuto al rispetto rigoroso della riservatezza sui dati e sulle notizie apprese in ragione dell'attività svolta.
A seconda del proprio livello di responsabilità, è tenuto a conservare e proteggere l'integrità, la riservatezza e l'accesso alle informazioni aziendali affidategli.
Tutti i collaboratori sono tenuti ad evitare situazioni che portino ad un conflitto di interessi e ad astenersi dal trarre vantaggi personali da opportunità di affari di cui sono venuti a conoscenza nello svolgimento delle proprie funzioni.
Il collaboratore è tenuto ad informare l'Azienda dello svolgimento di attività esterne, quando queste possono apparire in conflitto di interessi.
Tutti i collaboratori sono tenuti allo scrupoloso rispetto delle norme e degli obblighi derivanti dalla normativa di riferimento in tema di salute, sicurezza e ambiente, nonché al rispetto di tutte le misure richieste dalle procedure e dai regolamenti interni. Ogni collaboratore deve attenersi alle istruzioni ed alle direttive fornite dai soggetti ai quali la Società ha delegato l'adempimento degli obblighi in materia di sicurezza. Ciascun collaboratore deve porre la massima attenzione nello svolgimento della propria attività, osservando strettamente tutte le misure di sicurezza e di prevenzione stabilite, per evitare ogni possibile rischio per sé e per i propri colleghi.

4.3. Criteri di condotta nelle relazioni con i clienti

Lo stile di comportamento nei confronti della clientela è improntato alla disponibilità, alla chiarezza, al rispetto, alla cortesia e alla massima comprensione delle esigenze, nella consapevolezza che la fedeltà e la soddisfazione dei clienti rappresenta un patrimonio immateriale di rilevanza strategica per l'Azienda.
La dichiarazione di conoscenza del Codice Etico da parte dei clienti è condizione preliminare alla stipula dei contratti.
Ai clienti è vietato fare omaggi significativi o offrire agevolazioni significative di qualsiasi natura all'indirizzo dei dipendenti o dei loro familiari, omaggi che possano indurre il personale Proposte s.r.l. a comportamenti in contrasto con gli interessi, anche morali, dell'Azienda. I clienti sono altresì incoraggiati a segnalare eventuali comportamenti impropri riguardanti il personale di entrambe le parti.
In ogni caso ai dipendenti e collaboratori è vietato concedere benefici e regali a clienti, sia direttamente che indirettamente, atti di cortesia e ospitalità, salvo nel caso in cui il valore, la natura e lo scopo del regalo siano considerati legali ed eticamente corretti, tali da non compromettere l'immagine della Società e che il valore e la natura del regalo siano tali da non poter essere interpretati come un mezzo per ottenere trattamenti di favore per la Società. Proposte s.r.l. si impegna a garantire elevati standard di qualità dei servizi offerti, sulla base di livelli riconosciuti contrattualmente e controllati sistematicamente mediante una procedura di *customer satisfaction*. I Collaboratori di cui Proposte s.r.l. si avvale per raggiungere i clienti sono soggetti agli stessi criteri di condotta sopra definiti.

4.4. Criteri di condotta nelle relazioni con i fornitori

Proposte s.r.l. si impegna a non discriminare arbitrariamente i propri fornitori e a trattarli sulla base del principio di pari opportunità. Per questo l'Azienda assicura una concorrenza sufficiente e il personale addetto agli acquisti e/o comunque addetto alla stipulazione di contratti di servizio, è tenuto a non precludere ad alcuno, in possesso dei requisiti richiesti, la possibilità di competere alla fornitura.
La dichiarazione di conoscenza del Codice Etico da parte dei fornitori è condizione preliminare alla stipula dei contratti.
I collaboratori che trattano con i fornitori ai vari livelli si astengono dal ricevere regali o agevolazioni nell'ambito dei rapporti di lavoro, salvo che siano di valore simbolico ed altresì si astengono a loro volta dal concedere benefici e regali a fornitori, sia direttamente che indirettamente, atti di cortesia e ospitalità, salvo nel caso in cui il valore e la natura del regalo siano tali da non poter essere interpretati come un mezzo per ottenere trattamenti di favore per la Società. Ai fini del perseguimento della sostenibilità e dei principi etici adottati, la Società dovrà altresì valutare i requisiti di sostenibilità e/o di natura sociale. Tali aspetti possono costituire clausole contrattuali la cui violazione comporta meccanismi sanzionatori concordati tra le parti. Proposte s.r.l. vieta espressamente di approvare fatture passive a fronte di prestazioni simulate o inesistenti in tutto o in parte, e in generale eludere gli adempimenti fiscali.

4.4.1. Doveri dei fornitori

I fornitori sono tenuti ad operare nell'ambito della normativa vigente in materia contrattuale, contributiva, di sicurezza e igiene del lavoro e di tutela ambientale. Proposte s.r.l. si impegna a verificare preliminarmente e a sorvegliare la corretta applicazione dei disposti normativi da parte dei fornitori. Tali aspetti sono compresi nelle condizioni contrattuali la cui violazione può comportare l'applicazione di sanzioni e/o la nullità dei contratti stessi.
Ai fornitori è vietato fare significativi omaggi o offrire significative agevolazioni di qualsiasi natura all'indirizzo dei dipendenti o dei loro familiari, che possano indurre il personale Proposte s.r.l. a comportamenti in contrasto con gli interessi, anche morali, dell'Azienda. I fornitori non devono utilizzare, nell'espletamento della propria attività, manodopera irregolare, infantile o di persone non consenzienti.

4.5. Criteri di condotta nelle relazioni con la Pubblica Amministrazione

Nel pieno rispetto della legge, Proposte s.r.l. si impegna a collaborare con gli organi periferici e centrali della Pubblica Amministrazione, con le Autorità di controllo del mercato, con le Agenzie per l'ambiente, l'Ispettorato del Lavoro e in generale con le Istituzioni pubbliche, fornendo informazioni chiare, esaustive e tempestive.
Nella consapevolezza della complessità dei problemi relativi alla normativa in costante evoluzione e ai doveri che incombono ad una azienda nelle relazioni con le diverse articolazioni della P. A., la Società si impegna a seguire comportamenti trasparenti e rispettosi dell'interlocutore pubblico. Nella tutela dei propri interessi di fronte alle istituzioni pubbliche, nazionali e internazionali, la Società assume posizioni trasparenti, rigorose e coerenti. Nell'ambito dei rapporti con tali soggetti i dipendenti e collaboratori si astengono dall'offrire, anche per interposta persona, denaro o altre utilità al funzionario pubblico coinvolto, ai suoi familiari o a soggetti in qualunque modo allo stesso collegati e dal ricercare o instaurare relazioni personali di favore, influenza, ingerenza con l'obiettivo di condizionarne, direttamente o indirettamente, l'attività.
Proposte s.r.l. ricusa ogni comportamento che possa essere interpretato come promessa o offerta di pagamenti, beni o altre utilità di vario genere al fine di promuovere e favorire i propri interessi e trarne vantaggio.

L'Azienda rifiuta la sollecitazione di favori, regali, agevolazioni di sorta, anche a vantaggio di terzi, provenienti da rappresentanti della Pubblica Amministrazione centrale e locale a qualsiasi livello, Enti di controllo e Istituzioni pubbliche di ogni genere.
L'Azienda adotta specifici modelli organizzativi e procedure di controllo per la prevenzione dei reati nei confronti della P. A. in conformità con quanto previsto dalla Legge n. 190/2013 "Disposizioni per la prevenzione e repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione".
Nelle transazioni economiche internazionali la Società agisce in conformità con la "Convenzione OCSE sulla lotta alla corruzione di Pubblici Ufficiali stranieri".
Proposte s.r.l. si impegna a provvedere, secondo i termini di legge all'effettuazione delle dichiarazioni e pagamenti di natura fiscale alle Autorità competenti e altresì a predisporre e inviare dichiarazioni fiscali alle Autorità competenti non contenenti dati falsi, artefatti, incompleti o comunque non rispondenti al vero al fine di evadere le imposte.

4.6. Criteri di condotta nelle relazioni con la collettività

Proposte s.r.l. garantisce di perseguire ogni comportamento utile nel solco della sostenibilità e del rispetto dell'ambiente. A tal fine segue l'evoluzione della normativa ambientale, predisponendo indirizzi applicativi conseguenti.
La Società considera strategica la qualità dei rapporti che si instaurano a livello locale tra i propri uffici e i territori di riferimento, anche attraverso il dialogo costruttivo con i rappresentanti delle Amministrazioni locali.
Proposte s.r.l. si impegna a rendicontare periodicamente la propria attività e i risultati del proprio impegno nei confronti di tutti gli stakeholders in occasione del bilancio di esercizio.
L'attenzione al territorio può concretizzarsi anche nella sponsorizzazione di iniziative volte al sostegno della qualità della vita, di attività socialmente rilevanti e di particolare valore etico, in quanto compatibili con i valori aziendali.

5. GESTIONE CONTABILE E CORPORATE GOVERNANCE

5.1 Registrazioni contabili

Precisione e integrità nella tenuta dei libri e registri contabili sono di primaria importanza per il successo della Società. Il personale incaricato è tenuto a conformarsi alle seguenti indicazioni concernenti i documenti amministrativi.

• **Principi contabili:** Il personale è tenuto a uniformarsi ai principi contabili generalmente accettati ove applicabili e a tutti i requisiti normativi a essi correlati. Il personale è tenuto a eseguire tutte le transazioni in conformità con le politiche e procedure della Società.

• **Fatti aziendali:** Tutte le transazioni e gli accordi, i costi, i ricavi, le attività, passività, entrate e uscite, devono essere registrate nei registri contabili della Società.

• **Registrazioni false:** Il personale non è autorizzato a effettuare per qualunque motivo registrazioni false o ingannevoli nei registri contabili della Società.

• **Principio di competenza:** Il principio di competenza economica governa l'imputazione a bilancio dei fatti amministrativi. In nessun caso è ammesso il riconoscimento accelerato (precedente al periodo imputabile), posposto (successivo al periodo di imputazione) o manipolato in qualunque modo che comporti una variazione a un corretto sistema di applicazione dei principi contabili riconosciuti.

• **Autorizzazione:** Il personale può utilizzare i fondi o altro bene di proprietà della Società solo previa debita autorizzazione ed esclusivamente per i legittimi scopi aziendali.

• **Pagamenti:** Il personale non può eseguire alcun tipo di pagamento in nome della Società senza adeguata documentazione giustificativa, o per qualunque scopo diverso da quello descritto in detta documentazione giustificativa.

5.2 Corporate Governance

La Società crea le condizioni per la completezza di informazione nell'interesse di tutti gli stakehoders. Il sistema di Corporate Governance adottato è conforme a quanto previsto dalla legge ed è principalmente indirizzato a:

- assicurare la regolarità delle operazioni di gestione;
- controllare i rischi;
- realizzare la massima trasparenza nei confronti degli *stakeholders* dell'impresa;
- rispondere alle aspettative legittime degli azionisti;
- evitare qualsiasi operazione in pregiudizio dei creditori e degli altri *stakeholders*;
- rispettare le norme in materia fiscale, giuslavoristica e di sicurezza sul lavoro.

6. WHISTLEBLOWING

I Destinatari del Codice Etico segnalano tempestivamente qualsiasi fatto ritenuto illecito o irregolare con riguardo ai principi e alle regole che governano l'attività della Società.
Le segnalazioni possono avvenire per iscritto attraverso i seguenti canali di informazione riservata con le seguenti modalità:
- Posta interna riservata: utilizzando le apposite cassette postali. Sulla busta deve essere chiaramente indicata la dicitura "Strettamente confidenziale. Informativa da dipendente";
- Casella di posta elettronica dedicata.

7. MODALITÀ DI APPLICAZIONE

7.1 Monitoraggio

L'applicazione ed il rispetto del Codice Etico sono monitorati dal Consiglio di Amministrazione di Proposte s.r.l.
Il Consiglio di Amministrazione:
1. promuove la conoscenza e la comprensione del Codice;
2. verifica la coerenza delle regole interne con i principi del Codice;
3. valuta l'efficacia degli strumenti gestionali e di controllo nel garantire i principi del codice;
4. propone revisioni del codice, qualora se ne ravvisasse la necessità;
5. promuove la rendicontazione di sostenibilità all'interno del bilancio di esercizio.
Qualsiasi violazione del Codice può essere in qualunque momento segnalata preposto per il controllo interno che si impegnano ad assicurare la segretezza dell'identità del segnalante, fatti salvi gli obblighi di legge. Le segnalazioni, al pari di ogni altra violazione del Codice rilevata in seguito ad altra attività di accertamento sono tempestivamente valutate dal Consiglio di Amministrazione.

7.2. Sanzioni

Per i dipendenti di Proposte s.r.l. l'osservanza delle norme del Codice Etico rappresenta parte essenziale delle proprie obbligazioni contrattuali. Pertanto la loro violazione costituisce inadempimento delle obbligazioni inerenti al rapporto di lavoro o illecito disciplinare e comporta l'adozione di provvedimenti proporzionati alla gravità o recidività o al grado della colpa, nel rispetto della disciplina di cui all'art. 7 dello Statuto dei

Lavoratori, con ogni conseguenza di legge, anche in ordine alla conservazione del rapporto di lavoro ed al risarcimento dei danni. Le disposizioni del presente Codice si applicano anche ai prestatori di lavoro temporaneo che sono tenuti a rispettarne i precetti.
Relativamente agli Amministratori ed ai Sindaci ove nominati, la violazione delle norme del Codice può comportare l'adozione, da parte rispettivamente del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale, di provvedimenti proporzionati alla gravità o recidività o al grado della colpa, sino alla revoca del mandato per giusta causa da proporre all'Assemblea dei Soci.
La violazione del Codice da parte dei fornitori, collaboratori, consulenti esterni e da altri destinatari diversi dai soggetti sopra menzionati, viene considerata come fatto grave, tale da determinare nel caso in cui tale rapporto sia regolato da un contratto, la risoluzione del contratto, nel rispetto della legge e del contratto e fermi restando il diritto al risarcimento del danno e la possibilità che venga instaurato un giudizio penale.

8. PUBBLICITA' DEL CODICE ETICO

Il Codice Etico sarà esposto in formato cartaceo, così come previsto dall'articolo 7, co. 1, della legge del 20 maggio 1970, n. 300 e delle leggi speciali applicabili, mediante affissione in luogo accessibile a tutti i dipendenti.
Il Codice Etico sarà pubblicato in formato elettronico, nel testo in lingua italiana e nella traduzione inglese, sul sito aziendale della Società, al fine di essere disponibile per i terzi e qualsivoglia ulteriore interlocutore.
Il Codice Etico è distribuito a tutti i componenti degli organi sociali e a tutto il personale.
Nei contratti con i terzi, è, inoltre, prevista l'introduzione di clausole e/o la sottoscrizione di dichiarazioni volte sia a formalizzare l'impegno al rispetto del Codice Etico, sia a disciplinare le sanzioni di natura contrattuale, per l'ipotesi di violazione di tale impegno.