

**COMMER TGS**

**COMMER TGS** S.p.A.

Società per azioni

Sede Legale: ROBBIO (PV) Via Cavalieri di Vittorio Veneto, 4 - 27038

Sede Operativa: S. NICOLA di MELFI (PZ) Zona Industriale - 85025

Registro Imprese 02807070657

REA PV - 284156

Capitale Sociale € 2.000.000 i.v.

Tel.: +39 0972 763711

info@commertgs.com

commertgs@pcert.postecert.it

# **Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo**

**Ex D.Lgs. 8 Giugno 2001 n. 231**

## **Codice Etico**

**REVISIONI**

Revisione	Approvazione	Descrizione delle modifiche
00	Consiglio di Amministrazione del 20 gennaio 2022	Adozione
01	Consiglio di Amministrazione del 13 novembre 2023	Modifiche disciplina whistleblowing

**INDICE**

<b>1</b>	<b>La Società .....</b>	<b>5</b>
<b>2</b>	<b>La mission della società .....</b>	<b>5</b>
<b>3</b>	<b>Finalità del Codice Etico e Destinatari .....</b>	<b>5</b>
<b>4</b>	<b>Principi etici.....</b>	<b>6</b>
<b>5</b>	<b>Trasparenza e documentazione dei processi decisionali .....</b>	<b>7</b>
<b>6</b>	<b>Rapporti con i dipendenti.....</b>	<b>7</b>
<b>7</b>	<b>Rapporti con la Pubblica Amministrazione e con le Autorità pubbliche di vigilanza .....</b>	<b>8</b>
<b>8</b>	<b>Rapporti con i clienti.....</b>	<b>9</b>
<b>9</b>	<b>Rapporti con i fornitori .....</b>	<b>9</b>
<b>10</b>	<b>Rapporti con il personale addetto .....</b>	<b>10</b>
<b>11</b>	<b>Rapporti con i terzi .....</b>	<b>11</b>
<b>12</b>	<b>Trasparenza contabile .....</b>	<b>11</b>
<b>13</b>	<b>Tutela del patrimonio sociale.....</b>	<b>12</b>
<b>14</b>	<b>Informativa societaria, comunicazioni rilevanti e sollecitazione del mercato.....</b>	<b>12</b>
<b>15</b>	<b>Rapporti con il Collegio Sindacale, la società di revisione ed altri organi societari .....</b>	<b>13</b>
<b>16</b>	<b>Salute e Sicurezza sul lavoro .....</b>	<b>13</b>
<b>17</b>	<b>Tutela dell’Ambiente.....</b>	<b>14</b>
<b>18</b>	<b>Antiriciclaggio.....</b>	<b>14</b>
<b>19</b>	<b>Criminalità informatica .....</b>	<b>14</b>
<b>20</b>	<b>Reati contro la personalità individuale.....</b>	<b>15</b>
<b>21</b>	<b>Molestie o mobbing sul luogo di lavoro .....</b>	<b>15</b>
<b>22</b>	<b>Tutela e promozione della diversità .....</b>	<b>16</b>
<b>23</b>	<b>Lotta al razzismo e alla xenofobia.....</b>	<b>16</b>
<b>24</b>	<b>Rispetto della normativa in materia di reati tributari.....</b>	<b>17</b>
<b>25</b>	<b>Leale concorrenza.....</b>	<b>17</b>
<b>26</b>	<b>Privacy e doveri dei Destinatari .....</b>	<b>17</b>
<b>27</b>	<b>Privacy e doveri della Società .....</b>	<b>18</b>

<b>28</b>	<b>Tutela delle segnalazioni (whistleblowing).....</b>	<b>19</b>
<b>29</b>	<b>Sanzioni.....</b>	<b>19</b>
<b>30</b>	<b>Pubblicità del Codice Etico e formazione del personale addetto.....</b>	<b>20</b>

## **1 La Società**

COMMER TGS Società per azioni (di seguito "COMMER TGS SPA") è attiva prevalentemente nella produzione di imbottiture e altri particolari in poliuretano espanso da stampo, ad esempio insonorizzanti, per il settore automotive.

## **2 La mission della società**

Obiettivo di COMMER TGS SPA è la creazione di valore per i propri soci nel rispetto dei principi stabiliti dal Codice Etico.

COMMER TGS SPA ambisce a raggiungere l'obiettivo di "Essere l'organizzazione di riferimento nella produzione di imbottiture e altri particolari in poliuretano espanso da stampo per il settore automotive."

La mission di COMMER TGS SPA è quella di offrire la propria capacità produttiva per realizzare particolari in poliuretano espanso per il settore automotive (in particolare per l'abitacolo delle autovetture).

COMMER TGS SPA intende operare all'insegna della massima trasparenza e nel rispetto della legalità, con l'obiettivo costante di perseguire sempre l'eccellenza dei propri prodotti e servizi.

COMMER TGS SPA impronta la propria attività a principi di responsabilità d'impresa, con la precipua finalità di creare valore per tutti gli stakeholders (da intendersi come i clienti, personale addetto, investitori, fornitori, la Pubblica Amministrazione e le Autorità che siano chiamate a vigilare sui settori nei quali l'azienda opera).

COMMER TGS SPA, per conseguire queste finalità:

- è impegnata a rispettare e far rispettare al proprio interno le leggi vigenti negli Stati in cui opera e i principi etici di comune accettazione secondo standard di trasparenza, correttezza e lealtà;
- stigmatizza il ricorso a comportamenti illegittimi o comunque scorretti per il raggiungimento di obiettivi economici, che sono perseguiti esclusivamente attraverso la qualità delle proprie performance e attraverso la convenienza dei prodotti e dei servizi, risultati raggiunti a seguito di una pluriennale attività imperniata sull'esperienza, sull'attenzione alle esigenze del cliente e sull'innovazione;
- adotta tutti gli strumenti e le precauzioni necessarie a prevenire la violazione di disposizioni di legge basandosi sui principi di trasparenza, correttezza e lealtà del personale addetto e collaboratori e vigila sulla osservanza e concreta implementazione dei principi stessi;
- assicura al mercato, agli investitori e alla comunità in genere, una piena trasparenza della propria attività;
- pratica una competizione leale, nell'ottica di realizzare oltre al proprio interesse, anche quello del mercato e degli stakeholders.

## **3 Finalità del Codice Etico e Destinatari**

Il Codice Etico è stato predisposto al fine di definire con chiarezza l'insieme dei principi e dei valori che informano l'attività di COMMER TGS SPA, alla cui

osservanza sono tenuti dirigenti, personale addetto, consulenti, amministratori, sindaci e revisori contabili, stakeholder nonché tutti coloro che intrattengono, a qualsiasi titolo, rapporti e relazioni con l'azienda ed operano nell'interesse della stessa (di seguito, anche, i "Destinatari").

COMMER TGS SPA non inizierà né proseguirà alcun rapporto con chi non intenda osservare i principi contenuti nel presente Codice Etico.

Il Codice Etico si fonda sulla convinzione di COMMER TGS SPA che l'adozione di comportamenti improntati a principi etici è determinante per il successo della società.

COMMER TGS SPA impronta quindi la propria attività interna ed esterna al rispetto dei principi contenuti nel presente Codice Etico, che è componente fondamentale del modello organizzativo implementato.

Il Codice Etico ha inoltre fondamentale rilievo ai fini di una corretta attuazione del controllo preventivo di cui al Modello di gestione dei rischi previsto dal D. Lgs. 231 dell'8 giugno 2001, ponendo principi etici e precetti di comportamento che integrano il sistema di gestione dei rischi previsto dal D.Lgs. 231 dell'8 giugno 2001.

#### **4 Principi etici**

I Destinatari sono tenuti ad una rigorosa osservanza dei principi etici di seguito indicati.

##### **Legalità.**

I Destinatari devono conformare i propri comportamenti alle leggi vigenti negli stati in cui COMMER TGS SPA ed i Destinatari stessi operano, comprese quelle comunitarie ed internazionali di caso in caso applicabili. COMMER TGS SPA opera nel rispetto delle normative vigenti. Tutti i Destinatari sono tenuti, nell'ambito delle rispettive competenze, a conoscere ed osservare le discipline codificate dalle istituzioni internazionali, comunitarie, statali, regionali e locali con particolare riferimento alle norme in tema di diritto societario, di tutela della personalità individuale, della salute e della sicurezza sul lavoro.

##### **Imparzialità.**

Nelle decisioni che influiscono sulle relazioni con gli stakeholder (ad esempio: scelta dei clienti, rapporti con gli azionisti, gestione del personale addetto, selezione dei fornitori, rapporti con la comunità e le istituzioni) COMMER TGS SPA evita ogni discriminazione basata sull'età, il sesso, la sessualità, lo stato di salute, la razza, la nazionalità, le opinioni politiche o le credenze religiose dei suoi interlocutori.

##### **Correttezza in situazioni di conflitto di interessi.**

Nella conduzione di qualsiasi attività i Destinatari devono evitare di trovarsi in situazioni che possano anche solo apparire di conflitto di interessi con COMMER TGS SPA.

Per conflitto di interessi si intende il caso in cui uno dei Destinatari persegua un interesse diverso da quello di COMMER TGS SPA, si avvantaggi personalmente di opportunità di affari di cui sia venuto a conoscenza nella collaborazione con

l'azienda, o agisca in contrasto con i doveri di lealtà e fiducia cui sono tenuti nei confronti la stessa COMMER TGS SPA.

**Valore della persona.**

Il personale addetto ed i suoi collaboratori costituiscono per COMMER TGS SPA un valore aggiunto da promuovere e difendere, al fine di migliorare ed accrescere il patrimonio di esperienze e know-how complessivamente posseduto dall'azienda stessa.

**Impegno, diligenza ed accuratezza nello svolgimento di compiti, obbligazioni e mansioni.**

I Destinatari si impegnano con la massima serietà per eseguire con diligenza ed accuratezza gli incarichi e le mansioni su di essi incombenti e per onorare gli impegni nascenti da contratti ed obbligazioni.

**Trasparenza e completezza delle comunicazioni e delle informazioni.**

I Destinatari sono tenuti a fornire informazioni complete, trasparenti, comprensibili ed accurate. COMMER TGS SPA si impegna a far sì che gli stakeholder siano sempre messi in condizione, sulla base delle informazioni loro fornite, di assumere consapevolmente decisioni.

**Responsabilità negli affari.**

COMMER TGS SPA assicura che la conduzione degli affari sia improntata al rispetto dei principi di integrità e trasparenza. Tutte le azioni, operazioni, negoziazioni e, in genere, i comportamenti posti in essere nella pratica degli affari devono essere improntati alla massima correttezza, con esclusione di qualsiasi fenomeno di corruzione e favoritismo.

**Accuratezza nell'interpretazione delle norme.**

In caso di dubbi circa la corretta interpretazione di leggi e regolamenti, i Destinatari dovranno richiedere il parere della funzione aziendale competente attraverso gli opportuni canali.

**5 Trasparenza e documentazione dei processi decisionali**

Tutte le azioni e le operazioni poste in essere da COMMER TGS SPA o nel suo interesse devono avere una registrazione adeguata e deve essere possibile la verifica del processo di decisione, autorizzazione e svolgimento delle stesse. Ogni operazione deve essere corredata di un supporto documentale adeguato al fine di consentire, in ogni momento, l'effettuazione di controlli che attestino le caratteristiche e le motivazioni dell'operazione ed individuino chi ha autorizzato, effettuato, registrato e verificato l'operazione stessa.

**6 Rapporti con i dipendenti**

I dipendenti dovranno avere un comportamento onesto e responsabile nei confronti della società e di tutte le persone in contatto con la stessa nel rispetto delle procedure interne e della policy della stessa.

Ogni dipendente in difficoltà nella propria attività lavorativa dovrà informare il proprio responsabile in modo da evitare il pericolo incorrere in errori o situazioni

imbarazzanti. Il dipendente dovrà rispettare il proprio responsabile seguendo le indicazioni impartite, ma allo stesso tempo sarà cosa apprezzata e importante il confronto delle proprie idee con quelle del responsabile.

I dipendenti dovranno informare i propri superiori circa fatti o eventi significativi che siano in contrasto con il presente Codice Etico. In questo modo il management della società potrà immediatamente tenere sotto controllo le situazioni critiche assumendosene la responsabilità.

Il dipendente dovrà tenere un comportamento onesto e corretto anche nella vita quotidiana al di fuori dell'ambito lavorativo. Questo contribuisce ad accrescere una corretta immagine della società.

## **7 Rapporti con la Pubblica Amministrazione e con le Autorità pubbliche di vigilanza**

Non è consentito offrire denaro o doni a dirigenti, funzionari o personale addetto della Pubblica Amministrazione o a loro parenti, sia italiani che di altri paesi, salvo che si tratti di doni o utilità di modico valore. Si considerano atti di corruzione sia i pagamenti illeciti fatti direttamente da enti italiani, stranieri, comunitari o transazionali o da personale addetto, sia i pagamenti illeciti fatti tramite persone che agiscono per conto di tali enti sia in Italia, sia all'estero.

E' proibito offrire o accettare qualsiasi oggetto, servizio, prestazione o favore per ottenere un trattamento più favorevole in relazione a qualsiasi rapporto intrattenuto con la Pubblica Amministrazione.

Quando è in corso una qualsiasi trattativa d'affari, richiesta o rapporto con la Pubblica Amministrazione, il personale addetto, incaricato, non deve cercare di influenzare impropriamente le decisioni della controparte, comprese quelle dei funzionari che trattano o prendono decisioni per conto della Pubblica Amministrazione.

Nel caso specifico in cui sia effettuata una gara con la Pubblica Amministrazione si dovrà operare nel rispetto della legge e delle corrette pratiche commerciali.

Se COMMER TGS SPA si avvale della collaborazione di un consulente o di un soggetto terzo conferendogli incarico di rappresentarla nei confronti della Pubblica Amministrazione, si dovrà prevedere che nei confronti del consulente e del suo personale o nei confronti del soggetto terzo siano applicate le stesse direttive applicate nei confronti dell'azienda.

COMMER TGS SPA non potrà farsi rappresentare nei confronti della Pubblica Amministrazione da soggetti che possano determinare situazioni di conflitto di interesse.

Nel corso di una trattativa di affari, processo amministrativo (richieste, istanze...) o rapporto commerciale con la Pubblica Amministrazione non vanno intraprese le seguenti azioni:

- esaminare o proporre opportunità di impiego e/o commerciali che possano avvantaggiare dipendenti della Pubblica Amministrazione a titolo personale;
- offrire o in alcun modo fornire omaggi;



- sollecitare o ottenere informazioni riservate che possano compromettere l'integrità o la reputazione di entrambe le parti.

Possono inoltre sussistere divieti legati ad assumere, alle dipendenze di COMMER TGS SPA, ex impiegati della Pubblica Amministrazione (o loro parenti) che abbiano partecipato personalmente e attivamente alla trattativa d'affari, o ad avallare le richieste effettuate da COMMER TGS SPA alla Pubblica Amministrazione.

Qualsiasi violazione commessa da COMMER TGS SPA o da terzi va segnalata tempestivamente alle funzioni interne competenti.

COMMER TGS SPA si impegna a dare piena e scrupolosa osservanza delle regole dettate dalle autorità pubbliche di vigilanza per il rispetto delle normative vigenti, fornendo la massima collaborazione e trasparenza.

COMMER TGS SPA non ritarderà, negherà o occulterà alcuna informazione o comunicazione che dovesse essere richiesta dalle autorità pubbliche di vigilanza, ivi comprese le richieste effettuate nell'ambito delle loro attività pubbliche ispettive. COMMER TGS SPA si adopererà scrupolosamente per evitare di trovarsi in situazioni di conflitto di interessi con dirigenti e dipendenti di qualsiasi attività pubblica di vigilanza e loro famigliari.

## **8 Rapporti con i clienti**

In coerenza con la primaria importanza attribuita come policy aziendale alla tutela degli interessi dei propri clienti, COMMER TGS SPA si adopera per evitare l'insorgenza di conflitti di interesse, anche potenziali, che possano ingenerare dubbi sulla sua onorabilità e professionalità. Nel rispetto delle disposizioni di legge e regolamentari, eventuali situazioni di conflitto di interesse, anche potenziale, vengono comunicate alla clientela. COMMER TGS SPA persegue l'obiettivo di soddisfare i propri clienti fornendo loro prodotti e servizi di qualità a condizioni e prezzi congrui, nel pieno rispetto delle norme e dei regolamenti applicabili nei mercati in cui opera.

COMMER TGS SPA si impegna a non discriminare in alcun modo i propri clienti, ed a far sì che cortesia, attenzione, correttezza, trasparenza e chiarezza comunicativa siano elementi distintivi dell'attività della società nei rapporti con i clienti.

## **9 Rapporti con i fornitori**

Nelle sue politiche di acquisto, COMMER TGS SPA ha l'obiettivo di approvvigionarsi di prodotti, materiali, opere e servizi alle condizioni più vantaggiose in termini di rapporto qualità/prezzo. Tale obiettivo deve coniugarsi con la necessità di porre in essere relazioni con fornitori che assicurino modalità operative compatibili con il rispetto sia dei diritti dell'uomo e dei lavoratori che dell'ambiente.

A tal fine COMMER TGS SPA richiede che i fornitori si astengano, a titolo esemplificativo, dall'utilizzare lavoro infantile o minorile e da discriminazioni, abusi o coercizioni a danno dei lavoratori, e che rispettino la normativa ambientale, adottando altresì politiche aziendali di contenimento dei consumi di materie prime, di riduzione dei rifiuti e delle emissioni nocive e in generale di limitazione dell'impatto ambientale delle produzioni. COMMER TGS SPA, pur propendendo per

la creazione di rapporti stabili di partnership con i propri fornitori, sottopone periodicamente a revisione il proprio albo fornitori allo scopo di razionalizzarlo e aumentare economicità ed efficienza. Non deve quindi essere preclusa ad alcun potenziale fornitore, in possesso dei necessari requisiti, la possibilità di competere per offrire i propri prodotti/servizi.

Per tutte le forniture, anche per i contratti d'opera e di consulenza, devono essere ragionevolmente ed adeguatamente formalizzate e documentate le motivazioni della scelta e le considerazioni sul prezzo applicato, secondo quanto stabilito dalle procedure aziendali.

Gli incaricati agli acquisti non devono accettare alcun regalo o altra utilità che possa creare imbarazzo, condizionare le loro scelte, o far sorgere il dubbio che la loro condotta non sia trasparente o imparziale. Sono ammesse gratuità di modico valore nell'ambito degli usi e nel rispetto delle disposizioni aziendali.

## **10 Rapporti con il personale addetto**

La valutazione del personale addetto da coinvolgere è effettuata in base alla corrispondenza dei profili dei candidati rispetto a quelli attesi ed alle 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 richiesto da COMMER TGS SPA, nel rispetto della sfera privata e delle opinioni del candidato, senza dare rilievo ad elementi connessi a parentela e conoscenze del candidato stesso.

Il personale addetto è coinvolto con regolare rapporto di lavoro, e non sono tollerate forme di lavoro irregolare. Alla costituzione del rapporto di lavoro il soggetto assunto riceve piena e completa informazione circa le caratteristiche della funzione e delle mansioni da svolgere, gli elementi normativi e retributivi così come regolati dal CCNL applicabile, le norme e le procedure da adottare al fine di evitare possibili rischi alla salute derivanti dall'attività lavorativa che si accinge a svolgere.

COMMER TGS SPA evita ogni forma di discriminazione nei confronti del proprio personale. Nell'ambito dei processi di gestione e sviluppo del personale addetto, le decisioni prese sono basate sulla corrispondenza tra profili attesi e profili posseduti, o su considerazioni strettamente attinenti al merito.

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

Le politiche di gestione del personale sono comunicate a tutti i collaboratori nelle modalità ritenute più idonee.

I soggetti preposti curano che sia conferita piena valorizzazione a tutte le professionalità presenti in COMMER TGS SPA, comunicando ai dipendenti e collaboratori i rispettivi punti di forza e di debolezza, in modo da consentire loro, nell'ambito del sistema di formazione del personale addetto che COMMER TGS SPA

ha approntato, la programmazione della propria crescita professionale in maniera mirata.

## **11 Rapporti con i terzi**

L'offerta di doni o prestazioni gratuite a terzi soggetti privati, nel corso del rapporto di lavoro, deve essere considerata e valutata con la massima prudenza. Se rientranti nella consuetudine delle relazioni interpersonali, gli uni e le altre devono restare entro limiti ragionevoli ed avere valore simbolico.

Nel corso del rapporto di lavoro nessun dipendente, né direttamente né attraverso membri della propria famiglia, può richiedere o accettare denaro, altri doni e prestazioni di favore tanto per sé che per terzi, se ciò può influenzare o, comunque, far credere di influenzare proprie decisioni di lavoro. In ogni caso, doni e prestazioni di favore non devono eccedere i limiti della consuetudine e devono essere di valore simbolico. Nei casi critici, il destinatario deve darne tempestiva notizia alla società stessa.

Contributi e finanziamenti a fini politici e assistenziali devono rimanere nei limiti consentiti dalla legge ed essere preventivamente autorizzati dal Consiglio di Amministrazione. COMMER TGS SPA non eroga contributi ad associazioni con cui possano profilarsi conflitti di interesse (ad esempio sindacati, associazioni di consumatori). E' tuttavia possibile la collaborazione con tali soggetti nel caso in cui questa possa servire a perseguire la missione aziendale della stessa COMMER TGS SPA.

## **12 Trasparenza contabile**

I Destinatari si impegnano, in conformità alle rispettive funzioni e mansioni, a far sì che i fatti relativi alla gestione di COMMER TGS SPA siano rappresentati in maniera veritiera e corretta nella contabilità aziendale. I documenti attestanti l'attività di registrazione contabile devono poter consentire la celere ricostruzione dell'operazione contabile, l'individuazione dell'eventuale errore, nonché del grado di responsabilità all'interno del singolo processo operativo.

E' obbligo dei Destinatari, nell'ambito delle rispettive funzioni e mansioni, controllare la correttezza e veridicità delle registrazioni contabili e rendere noti, a chi di competenza, eventuali errori, omissioni e/o falsificazioni delle stesse.

COMMER TGS SPA istruisce il proprio dipendenti e collaboratori affinché siano costantemente garantite verità, completezza, chiarezza e tempestività sia all'interno che all'esterno di COMMER TGS SPA, nonché la massima accuratezza nell'elaborazione di dati e informazioni.

A tal fine, ogni operazione o transazione deve essere correttamente e tempestivamente registrata nel sistema di contabilità aziendale secondo i criteri indicati dalla legge e sulla base dei principi contabili applicabili; ogni operazione o transazione deve essere autorizzata, verificabile, legittima, coerente e congrua. Affinché la contabilità risponda ai requisiti di verità, completezza e trasparenza, del dato registrato, deve essere conservata agli atti di COMMER TGS SPA un'adeguata e completa documentazione di supporto dell'attività svolta, in modo da consentire:

- (i) l'accurata registrazione contabile di ciascuna operazione;
- (ii) l'immediata determinazione delle caratteristiche e delle motivazioni alla base della stessa;
- (iii) l'agevole ricostruzione formale dell'operazione, anche da un punto di vista cronologico;
- (iv) la verifica del processo di decisione, di autorizzazione e di realizzazione, nonché l'individuazione dei vari livelli di responsabilità e controllo.

Ciascuna registrazione contabile deve riflettere esattamente ciò che risulta dalla documentazione di supporto. Pertanto, è compito di ciascun dipendente o collaboratore a ciò deputato fare in modo che la documentazione di supporto sia facilmente reperibile ed ordinata secondo criteri logici ed in conformità alle disposizioni ed alle procedure aziendali.

In mancanza di autorizzazione, nessuno può effettuare qualunque tipo di pagamento nell'interesse di COMMER TGS SPA utilizzando i fondi della Società e, in ogni caso, costituire e detenere fondi, anche esteri, non risultanti dalla contabilità ufficiale.

I dipendenti di COMMER TGS SPA che venissero a conoscenza di omissioni, falsificazioni o trascuratezze nelle registrazioni contabili o nelle documentazioni di supporto, sono tenuti a riferirne tempestivamente al proprio superiore.

Qualora la segnalazione non dia esito, ovvero nel caso in cui il dipendente si senta a disagio nel rivolgersi al suo diretto superiore per effettuare la segnalazione, il dipendente ne riferisce all'Organo di Vigilanza ed all'organo amministrativo.

### **13 Tutela del patrimonio sociale**

COMMER TGS SPA si adopera affinché l'utilizzo delle risorse disponibili – effettuato in conformità alla normativa vigente ed ai contenuti dello statuto, ed in linea con i valori del Codice Etico – sia volto a garantire, accrescere e rafforzare il patrimonio sociale, a tutela della stessa COMMER TGS SPA, dei suoi soci consorziati, dei creditori e del mercato.

A tutela dell'integrità del patrimonio sociale è in particolare fatto divieto, fuori dai casi in cui lo consenta espressamente la legge, di restituire in qualsiasi forma i conferimenti o liberare i soci dall'obbligo di eseguirli; di ripartire gli utili non effettivamente conseguiti o destinati per legge a riserva, ovvero riserve non distribuibili per legge; effettuare riduzioni del capitale sociale, fusioni e scissioni violando le norme poste a tutela dei creditori; formare o aumentare fittiziamente il capitale sociale; soddisfare, in caso di liquidazione, le pretese dei soci in danno dei creditori sociali.

### **14 Informativa societaria, comunicazioni rilevanti e sollecitazione del mercato**

COMMER TGS SPA, nei limiti stabiliti dalla normativa vigente ed in armonia con quanto disposto dal modello organizzativo, fornisce con tempestività ed in modo corretto le informazioni, i chiarimenti, i dati e la documentazione richiesti da soci, clienti, fornitori, autorità pubbliche di vigilanza eventualmente competenti,

istituzioni, organi, enti ed altri stakeholders nello svolgimento delle rispettive funzioni.

Ogni informazione societaria rilevante deve essere comunicata con assoluta tempestività sia agli organi societari deputati al controllo sulla gestione sociale, sia alle autorità di vigilanza eventualmente competenti.

Tramite le modalità e le funzioni designate nei protocolli interni COMMER TGS SPA garantisce a tutti coloro che sono legittimamente interessati alla conoscenza dei fatti aziendali ed alla prevista evoluzione della sua situazione economica, patrimoniale e finanziaria, l'accesso alle informazioni e la trasparenza delle scelte effettuate. Con riferimento ai soci, la comunicazione di fenomeni o situazioni rilevanti dell'attività e della prevista evoluzione aziendale deve essere effettuata puntualmente. Particolare cura e correttezza è posta nella diffusione di comunicazioni rilevanti per la vita di COMMER TGS SPA che possano incidere in modo significativo sull'andamento del business o sulla credibilità e affidabilità della medesima.

## **15 Rapporti con il Collegio Sindacale, la società di revisione ed altri organi societari**

I dipendenti e gli amministratori di COMMER TGS SPA sono tenuti a garantire la massima collaborazione e trasparenza nei rapporti che possono essere chiamati ad intrattenere con i sindaci, i revisori e i soci, relativamente alle attività di controllo da questi esercitate.

In particolare, i dipendenti di COMMER TGS SPA devono astenersi da qualsiasi comportamento, commissivo od omissivo, che possa risolversi in un diniego a sindaci, revisori o soci o che attui un'opera diretta ad ostacolare la ricerca o l'attenzione dei sindaci, dei revisori o dei soci nell'esercizio delle rispettive attività di controllo.

## **16 Salute e Sicurezza sul lavoro**

COMMER TGS SPA deve rendere noti, mediante il Documento di Valutazione dei Rischi formalmente approvato dal Datore di Lavoro, i principi ed i criteri fondamentali in base ai quali vengono prese le decisioni, di ogni tipo e ad ogni livello, in materia di salute e di sicurezza sul lavoro. I principi e criteri cui COMMER TGS SPA si ispira nell'assunzione di decisioni nelle materie attinenti alla sicurezza sul lavoro, in conformità con quanto disposto dalla Direttiva europea n. 89/391 e dal D.Lgs. n. 81/2008 sono:

- evitare i rischi;
- valutare i rischi che non possono essere evitati;
- combattere i rischi alla fonte;
- adeguare il lavoro all'uomo, in particolare per quanto concerne la concezione dei posti di lavoro e la scelta delle attrezzature di lavoro e dei metodi di lavoro e di produzione, in particolare per attenuare il lavoro monotono ed il lavoro ripetitivo e per ridurre gli effetti di questi lavori sulla salute;
- tener conto del grado di evoluzione della tecnica;

- sostituire ciò che è pericoloso con ciò che è non è pericoloso o è meno pericoloso;
- programmare la prevenzione, mirando ad un complesso coerente che integri nella medesima la tecnica, l'organizzazione del lavoro, le condizioni di lavoro, le relazioni sociali e l'influenza dei fattori dell'ambiente di lavoro;
- dare la priorità alle misure di protezione collettiva rispetto alle misure di protezione individuale;
- impartire istruzioni adeguate ai lavoratori.

## **17 Tutela dell'Ambiente**

La politica ambientale di COMMER TGS SPA si basa sulla convinzione che l'ambiente possa rappresentare un vantaggio competitivo in un mercato sempre più sensibile agli impatti ambientali.

A tal proposito COMMER TGS SPA basa la propria politica ambientale sui seguenti principi:

- Operare nel pieno rispetto della legislazione cogente e delle prescrizioni che l'organizzazione sottoscrive;
- Individuare, acquisire e pianificare preventivamente le attività richieste dalle nuove prescrizioni legali in materiale ambientale
- Migliorare in continuo il sistema di gestione attraverso la pianificazione, l'attuazione ed il controllo di ogni misura introdotta per il miglioramento degli aspetti ambientali;
- Tutelare l'ambiente attraverso il miglioramento continuo tecnologico, dei processi e delle risorse fornendo criteri che salvaguardino l'uomo e l'ambiente;
- Rendere noto l'impegno nella tutela dell'ambiente che l'azienda persegue e tutte le persone che lavorano per l'organizzazione o per conto di essa.

## **18 Antiriciclaggio**

COMMER TGS SPA si impegna a rispettare tutte le norme e disposizioni, sia nazionali che internazionali, in tema di antiriciclaggio.

Il personale addetto ed i collaboratori di COMMER TGS SPA non devono in alcun modo e in alcuna circostanza ricevere o accettare la promessa di pagamenti in contanti o correre il rischio di essere implicati in vicende relative al riciclaggio di denaro proveniente da attività illecite o criminali.

Prima di stabilire relazioni o stipulare contratti con fornitori non occasionali ed altri partner in relazioni d'affari di lungo periodo, COMMER TGS SPA deve assicurarsi circa l'integrità morale, la reputazione ed il buon nome della controparte commerciale.

## **19 Criminalità informatica**

I Destinatari nelle attività svolte per conto di COMMER TGS SPA non dovranno dichiarare - e si adopereranno con tutte le cautele necessarie perchè non vengano dichiarate - falsità in un documento informatico pubblico avente efficacia probatoria.



I Destinatari non potranno avere accesso se non nei limiti delle autorizzazioni conferite dai soggetti a ciò preposti e dotati di idonei poteri al sistema informatico o telematico di COMMER TGS SPA protetto da misure di sicurezza. I Destinatari si asterranno inoltre da detenere e diffondere abusivamente codici di accesso informatici ai sistemi di COMMER TGS SPA di cui dovessero trovarsi in possesso per ragioni legate ai loro rapporti di collaborazione con COMMER TGS SPA stessa. I Destinatari sono obbligati ad usufruire di codici, parole chiave od altri mezzi idonei ad accedere ad un sistema informatico protetto da misure di sicurezza esclusivamente nei limiti e per le specifiche finalità cui sono tenuti per le proprie mansioni o per i propri obblighi contrattuali, senza riprodurli, copiarli, diffonderli o comunicarli. Essi dovranno astenersi dal danneggiare il sistema informatico di COMMER TGS SPA (o di altri soggetti, nelle attività svolte per conto di COMMER TGS SPA), le informazioni, i dati o i programmi in esso contenuti o dal favorire l'interruzione, totale o parziale, o l'alterazione del suo funzionamento.

E' fatto divieto ai Destinatari di intercettare comunicazioni relative al sistema informatico di COMMER TGS SPA (o di altri soggetti, nelle attività svolte per conto di COMMER TGS SPA) o intercorrenti tra due sistemi o impedire o interrompere le comunicazioni stesse; di installare apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico ovvero intercorrenti tra più sistemi.

E' altresì obbligo dei Destinatari astenersi dal distruggere, deteriorare, cancellare, alterare o sopprimere informazioni, dati o programmi informatici altrui o di proprietà dello Stato o comunque di pubblica utilità, rispettando i termini di contratto contenuti nelle relative licenze e adoperandoli nelle misure e nei limiti disposti dai relativi titolari.

I Destinatari, infine, si impegnano a non introdurre nel sistema informatico di COMMER TGS SPA o trasmettere dal sistema informatico di COMMER TGS SPA dati, informazioni, o programmi idonei a distruggere, danneggiare o rendere in tutto o in parte inservibili (o a ostacolarne gravemente il funzionamento) il sistema informatico di COMMER TGS SPA, sistemi informatici altrui o sistemi informatici di pubblica utilità.

## **20 Reati contro la personalità individuale**

I Destinatari si impegnano ad osservare le vigenti normative nazionali, comunitarie ed internazionali a tutela della personalità individuale, dell'integrità e della dignità della persona, in particolar modo se minorenne.

## **21 Molestie o mobbing sul luogo di lavoro**

COMMER TGS SPA favorisce iniziative mirate a realizzare modalità lavorative improntate a ottenere maggior benessere organizzativo.

COMMER TGS SPA esige che nelle relazioni di lavoro interne ed esterne non sia dato luogo a molestie o ad atteggiamenti comunque riconducibili a pratiche di mobbing che sono tutti, senza eccezione, proibiti. Sono considerati come tali:

- creare un ambiente di lavoro intimidatorio, ostile, di isolamento o comunque discriminatorio nei confronti di singoli o gruppi di lavoratori;

- porre in essere ingiustificate interferenze con l'esecuzione di prestazioni lavorative altrui;
- ostacolare prospettive di lavoro individuali altrui per meri motivi di competitività personale o di altri dipendenti.

È vietata qualsiasi forma di violenza o molestia o sessuale o riferita alle diversità personali e culturali.

Sono considerate come tali:

- subordinare qualsiasi decisione di rilevanza per la vita lavorativa del destinatario all'accettazione di favori sessuali o alle diversità personali e culturali;
- indurre i propri collaboratori a favori sessuali mediante l'influenza del proprio ruolo;
- proporre relazioni interpersonali private, nonostante un espresso o ragionevolmente evidente non gradimento;
- alludere a disabilità e menomazioni fisiche o psichiche o a forme di diversità culturale, religiosa o di orientamento sessuale.

## **22 Tutela e promozione della diversità**

COMMER TGS SPA crede con convinzione che valorizzare le differenze e incoraggiare l'accoglienza e l'inclusione sui luoghi di lavoro di chi rappresenta nuovi mondi, culture e identità sia un'enorme opportunità. Essere in sintonia costante con il mercato significa, infatti, far sì che l'organizzazione rifletta integralmente l'eterogeneità dei suoi Clienti e dei Dipendenti, nella più ampia accezione. L'impegno che COMMER TGS SPA mantiene non si limita a considerare la diversità come elemento semplicemente da accettare e tutelare, ma come una caratteristica dell'organizzazione da promuovere ed esaltare, con determinazione e coraggio. COMMER TGS SPA assicura pertanto all'interno delle sue organizzazioni le stesse opportunità di ingresso e di crescita professionale a tutti, eliminando ogni possibilità di discriminazione diretta o indiretta riconducibile alle caratteristiche individuali, quali ad esempio il genere, la diversa abilità, l'età, lo stato coniugale, l'origine etnica o sociale, la fede, l'orientamento sessuale o politico.

## **23 Lotta al razzismo e alla xenofobia**

COMMER TGS SPA intende ostacolare e combattere il razzismo, la xenofobia, l'omofobia e altre forme di intolleranza instaurando adeguate misure di prevenzione, favorendo tra i propri dipendenti, collaboratori (a qualsiasi titolo) e amministratori un clima di tolleranza e rispetto reciproco; ostacola l'instaurazione di qualsiasi forma di pregiudizio e di discriminazione basata sull'origine etnica e la razza, ma anche quella fondata sul colore, la lingua, la religione, la nazionalità e l'origine nazionale.

COMMER TGS SPA si impegna a prevenire iniziative che possano generare un clima xenofobo, a contrastare la diffusione di idee razziste nell'ambiente di lavoro, a condannare qualsiasi atto di violenza a sfondo razzista e a adottare misure idonee per combattere tali atti.



## **24 Rispetto della normativa in materia di reati tributari**

COMMER TGS SPA e tutti i suoi dipendenti si astengono dal porre in essere attività e comportamenti diretti a perseguire finalità di evasione di imposte sui redditi o sul valore aggiunto, o di altre imposte in generale, né nell'interesse o vantaggio della società né nell'interesse o vantaggio di terzi. Non introduce elementi passivi fittizi, avvalendosi di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, nelle dichiarazioni relative a dette imposte e nella loro predisposizione.

Controlla che le fatture e i documenti contabili ricevuti si riferiscono a prestazioni effettivamente svolte da parte dell'emittente ed effettivamente ricevute da COMMER TGS SPA.

Non registra nelle scritture contabili obbligatorie, né detiene a fini di prova nei confronti dell'amministrazione finanziaria, fatture o altri documenti per operazioni inesistenti. Verifica la regolare applicazione dell'imposta sul valore aggiunto. Si astiene dal compiere operazioni simulate oggettivamente o soggettivamente nonché dall'avvalersi di documenti falsi o di altri mezzi fraudolenti idonei a ostacolare l'accertamento e a indurre in errore l'amministrazione finanziaria. Si astiene dall'indicare in dichiarazioni relative alle imposte sui redditi o sul valore aggiunto: elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo o elementi passivi fittizi o crediti e ritenute fittizi. Si astiene dall'emettere o rilasciare fatture o altri documenti per operazioni inesistenti al fine di consentire a terzi l'evasione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto. Si astiene dall'occultare o distruggere in tutto o in parte le scritture contabili, o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione, in modo da non consentire la ricostruzione dei redditi o del volume di affari, con il fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, ovvero di consentire l'evasione a terzi. Si astiene dall'alienare simulatamente o dal compiere altri atti fraudolenti sui propri o su altrui beni idonei a rendere in tutto o in parte inefficace la procedura di riscossione coattiva da parte dell'amministrazione finanziaria, con il fine di sottrarsi al pagamento di imposte sui redditi o sul valore aggiunto ovvero di interessi o sanzioni amministrative relativi a dette imposte. Si astiene dall'indicare nella documentazione presentata ai fini della procedura di transazione fiscale elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo o elementi passivi fittizi per un ammontare complessivo superiore ad euro cinquantamila, con il fine di ottenere per sé o per altri un pagamento parziale dei tributi e relativi accessori.

## **25 Leale concorrenza**

COMMER TGS SPA intende praticare un'attività di concorrenza leale astenendosi dal porre in essere comportamenti anticoncorrenziali, collusivi o di abuso di posizione dominante.

## **26 Privacy e doveri dei Destinatari**

Nel rispetto del Regolamento UE 2016/679 e della normativa vigente, tutti i dati acquisiti o elaborati dai Destinatari, nominati Responsabili Esterni del trattamento dei dati, non possono essere utilizzati, comunicati o diffusi senza l'espressa autorizzazione della COMMER TGS SPA (titolare del trattamento dei dati).

Ciascun Destinatario, nominato dal Titolare Responsabile Esterno del trattamento dei dati, dovrà rispettare le istruzioni impartite dal Titolare tramite tale nomina. In particolare:

- trattare solamente, nel pieno rispetto del Regolamento UE 2016/679 e della normativa applicabile, riducendo al minimo, mediante idonee misure di sicurezza tecniche e organizzative, il rischio di violazione dei Dati (i.e: distruzione accidentale, non autorizzata o illecita dei medesimi, perdita, alterazione, divulgazione o accesso dei dati)
- preventivamente informare il Titolare ed ottenere il suo consenso scritto, all'individuazione di un soggetto sub-responsabile, impegnandosi ad imporre a quest'ultimo, laddove autorizzato dal Titolare, gli stessi obblighi cui egli è tenuto in virtù del rapporto con il Titolare;
- interrompere ogni operazione di trattamento dei dati e provvedere alla immediata restituzione degli stessi oppure, previa autorizzazione del Titolare, alla loro distruzione (salvo esigenze di conservazione imposte dalla legge), nel caso di cessazione, per qualunque causa, dell'efficacia della nomina a Responsabile Esterno del trattamento dei dati.

Inoltre, i Destinatari qualificati Titolari autonomi o Contitolari del trattamento dei dati dovranno trattare i dati nel pieno rispetto del Regolamento UE 2016/679 e della normativa applicabile.

## **27 Privacy e doveri della Società**

L'attività di COMMER TGS SPA richiede il trattamento di dati - intendendosi per tali qualunque operazione o complesso di operazioni, effettuati anche senza l'ausilio di strumenti elettronici, concernenti la raccolta, la registrazione, l'organizzazione, la conservazione, la consultazione, l'elaborazione, la modificazione, la selezione, l'estrazione, il raffronto, l'utilizzo, l'interconnessione, il blocco, la comunicazione, la diffusione, la cancellazione e la distruzione dei dati, anche se non registrati in una banca dati - oggetto di tutela da parte del Regolamento UE 2016/679 e della normativa vigente in tema di privacy. COMMER TGS SPA è particolarmente sensibile all'esigenza di trattare i dati secondo i principi di liceità, correttezza, trasparenza, limitazione delle finalità, minimizzazione dei dati, esattezza, limitazione della conservazione, integrità e riservatezza.

In particolare, COMMER TGS SPA opera nel pieno rispetto del Regolamento UE 2016/679 e della normativa vigente in materia privacy adottando un Sistema di Gestione Privacy in linea con la normativa di riferimento.

Specifiche misure di sicurezza sono osservate per prevenire la perdita, usi illeciti o non corretti dei dati oggetto di trattamento da parte di COMMER TGS SPA e/o accessi non autorizzati al sito internet della società. Il trattamento di dati personali è consentito solo al personale addetto autorizzato e nel rispetto delle norme e delle procedure stabilite in conformità alla normativa vigente.

COMMER TGS SPA si impegna a proteggere le informazioni ed i dati relativi ai Destinatari ed ai terzi, e ad evitare ogni uso improprio degli stessi.

## **28 Tutela delle segnalazioni (whistleblowing)**

COMMER TGS SPA promuove la prevenzione e la verifica di ogni condotta illecita o, comunque, contraria al Codice etico e di comportamento e/o al Modello Organizzativo adottato. COMMER TGS SPA incoraggia i Destinatari a riferire tempestivamente al Comitato Whistleblowing come meglio definito nella apposita procedura a cui si rinvia, ogni condotta illecita o, comunque, contraria al Codice etico e di comportamento e/o al Modello Organizzativo adottato, della quale vengano a conoscenza in ragione dei propri rapporti con COMMER TGS SPA.

COMMER TGS SPA non tollera minacce o ritorsioni di qualsivoglia genere nei confronti del segnalante o di chi abbia collaborato alle attività di riscontro della fondatezza della segnalazione. COMMER TGS SPA garantisce la riservatezza del segnalante, nel rispetto della procedura adottate e delle tutele previste in materia di Whistleblowing di cui al D.Lgs. 24/2023, e si riserva il diritto di adottare le opportune azioni contro chiunque ponga in essere o minacci di porre in essere atti di ritorsione contro coloro che hanno presentato segnalazioni.

È responsabilità del segnalante effettuare segnalazioni in buona fede: segnalazioni manifestamente false o del tutto infondate, opportunistiche e/o effettuate al solo scopo di danneggiare il segnalato o soggetti comunque interessati dalla segnalazione non verranno prese in considerazione.

## **29 Sanzioni**

L'inosservanza alle norme del Codice Etico da parte dei Destinatari comporta sanzioni diverse a seconda del ruolo svolto dal Destinatario interessato, fatto salvo ogni diritto al risarcimento dei danni eventualmente derivanti da tale inosservanza. L'osservanza del Codice Etico da parte dei Destinatari si aggiunge ai doveri generali di lealtà, correttezza, esecuzione secondo buona fede del contratto, e rileva anche ai fini dell'art. 2104 c.c. (Diligenza del prestatore di lavoro). Le violazioni alle norme del Codice Etico costituiscono un inadempimento alle obbligazioni derivanti dal rapporto di lavoro, con ogni conseguenza contrattuale e di legge, anche con riferimento alla rilevanza delle stesse quale illecito disciplinare e/o alla conservazione del rapporto di lavoro. Per le violazioni al Codice Etico commesse da soggetti aventi rapporti di collaborazione con COMMER TGS SPA, si applicheranno i provvedimenti sanzionatori contenuti nei rispettivi contratti.

COMMER TGS SPA si impegna a prevedere ed irrogare, nel rispetto di quanto previsto dal sistema disciplinare aziendale e dalle procedure del CCNL di categoria, sanzioni proporzionate alla gravità delle violazioni commesse. In particolare, le violazioni delle disposizioni e dei principi stabiliti nel Codice Etico può dar luogo ad applicazione delle sanzioni e/o delle ulteriori misure, anche di natura cautelativa, espressamente indicate nel Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231 dell'8 giugno 2001.

Le violazioni del Codice Etico da parte di componenti degli organi sociali possono comportare l'adozione da parte degli organi sociali competenti delle misure ritenute più idonee tra quelle previste dalla legge.

**30 Pubblicità del Codice Etico e formazione del personale addetto**

La diffusione del Codice Etico e delle procedure aziendali ai Destinatari è assicurata attraverso strumenti di comunicazione adeguati.

COMMER TGS SPA assicura che al Codice Etico sia data efficace attuazione mediante la promozione continua delle più opportune iniziative di comunicazione, formazione e supporto consultivo, all'indirizzo dei Destinatari. Il Codice Etico è disponibile al pubblico sul sito internet della società.

Il Codice Etico viene fatto oggetto di verifica ed eventuale aggiornamento con cadenza annuale.

Ogni aggiornamento, modifica e/o integrazione del Codice Etico sarà approvato dal Consiglio di Amministrazione di COMMER TGS SPA e tempestivamente diffusa a tutti i Destinatari con i mezzi che saranno ritenuti più idonei.