

LA ROCCA E ASSOCIATI SPA



CODICE ETICO

Rev. 2.0

con la consulenza di



STRUTTURA:

Ragione Sociale: LA ROCCA E ASSOCIATI SPA
P. Iva: 14126451005
Sede legale: Via di Torvecchia 901, 00168 Roma

Con la consulenza di:



Via Arnaldo Cantani 14, 00166 Rome – www.sicursinergie.it

REVISIONE:

Rev. 2.0

STORIA DELLE MODIFICHE:

Versione:	Data:	Modifiche effettuate:	Autore
1.0	20/09/2023	Prima emissione in bozza	dott. Francesco Loppini
2.0	15/04/2025	Revisione	dott. Francesco Loppini

Master	☒
Copia controllata	☒
Copia non controllata	☐
Bozza	☐

APPROVAZIONE:

Il presente documento, alla sua ultima revisione indicata nella tabella, è stato approvato e quindi adottato dal Consiglio di Amministrazione

In data 15/04/2025

Sommario

1. Definizioni.....	4
2. Premessa.....	5
3. Destinatari e ambito di applicazione.....	5
4. Il modello di organizzazione, gestione e controllo.....	6
5. Violazione del Codice Etico e sistema disciplinare.....	6
6. Principi etici generali	7
6.1. Principio di legalità e integrità.....	7
6.2. Principio di tutela della concorrenza e del mercato	8
6.3. Principio di trasparenza e professionalità	8
6.4. Principio di eguaglianza e non discriminazione	8
6.5. Principio di solidarietà	8
6.6. Principio di riservatezza.....	8
6.7. Principio di autonomia e pluralismo	8
6.8. Principio di competenza	8
7. Principi di comportamento verso terzi.....	9
7.1. Rapporti con Clienti	9
7.2. Rapporti con Partner e Fornitori	9
7.3. Rapporti con la Pubblica Amministrazione.....	10
7.4. Regali ed altre utilità.....	12
7.5. Riservatezza, informazioni e documenti aziendali.....	11
7.6. Organi di informazione	11
8. Principi di comportamento interni.....	12
8.1. Principi di comportamento nei rapporti societari.....	12
8.2. Principi di comportamento a tutela del patrimonio (antiriciclaggio e autoriciclaggio)	13
8.3. Registrazioni contabili e pagamenti	13
8.4. Utilizzo delle risorse aziendali	13
8.5. Utilizzo delle risorse informatiche	14
8.6. Risorse umane e rapporti di lavoro.....	14
8.7. Sicurezza dell'ambiente di lavoro e dei locali aziendali	15
9. Attenzione all'Ambiente.....	16
10. Vigilanza in materia di attuazione del Codice Etico	16
11. Diffusione del codice.....	18

1. DEFINIZIONI

- “Codice Etico”: documento contenente i principi generali di comportamento a cui i Destinatari devono attenersi anche con riferimento alle attività di cui al Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato dalla Società;
- “Consulenti” o “Collaboratori”: coloro che agiscono in nome e/o per conto di LA ROCCA E ASSOCIATI SPA sulla base di un mandato o di altro rapporto di collaborazione professionale;
- “Destinatari”: Amministratori, Dipendenti, Outsourcer ed altri soggetti con cui la Società entri in contatto nello svolgimento di relazioni d'affari;
- “Dipendenti”: tutti i Dipendenti (compresi i Dirigenti) di LA ROCCA E ASSOCIATI SPA;
- “D.lgs. 231/2001”: il Decreto Legislativo dell'8 giugno 2001 n. 231 e successive modifiche e integrazioni. Il decreto legislativo contenente la disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica dipendente da reato;
- “Modello”: Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo della Società che raccoglie l'insieme di processi e regole comportamentali che indirizzano lo svolgimento delle attività della Società in conformità alla legge che ha istituito la Responsabilità Amministrativa delle persone giuridiche (D.lgs. 231/2001);
- “Organismo di Vigilanza” o “OdV”: l'organismo interno di controllo, preposto alla vigilanza sul funzionamento e sull'osservanza del Modello nonché al relativo aggiornamento;
- “Organi Sociali”: il Consiglio di amministrazione, i Consiglieri Delegati, il Collegio Sindacale;
- “P.A.” o “Pubblica Amministrazione”: tutte le amministrazioni dello stato;
- “Partner”: tutti i Lavoratori diversi dai Dipendenti che prestino la propria attività in favore di LA ROCCA E ASSOCIATI SPA quali, ad esempio, i Lavoratori parasubordinati, i prestatori d'opera, anche intellettuale, i Consulenti e tutti gli altri Lavoratori autonomi, tutte le controparti contrattuali di LA ROCCA E ASSOCIATI SPA – persone fisiche e/o persone giuridiche e/o enti – e comunque tutti i soggetti (ivi compresi i Fornitori) con cui la Società addivenga ad una qualunque forma di collaborazione di fatto e/o sulla base di apposito accordo contrattuale;
- “Reati”: le fattispecie di reati ai quali si applica la disciplina prevista dal D.lgs. 231/2001, anche a seguito di sue successive modificazioni ed integrazioni;
- “Sistema Disciplinare”: insieme delle misure sanzionatorie applicabili in caso di violazione del Modello;
- “Stakeholder”: tutti coloro che, direttamente o indirettamente, entrano in relazione con LA ROCCA E ASSOCIATI SPA, come gli azionisti, i Clienti, i Dipendenti ed i Partner, ma anche le autorità cui la Società fa riferimento nel suo operare. Più in generale, si considerano stakeholder di una società tutti i soggetti che sono a vario titolo interessati all'esistenza e all'operatività della Società ed i cui interessi influenzano o vengono influenzati dagli effetti delle sue attività.

2. PREMESSA

LA ROCCA E ASSOCIATI SPA (di seguito anche la “Società” o l’”Azienda” o “LRA”) è una società che offre servizi nell’ambito dell’amministrazione del personale, del payroll e della consulenza per la gestione delle risorse umane. I servizi offerti si contraddistinguono per un elevato livello di qualità e di eccellenza, ottenuto grazie ad una significativa esperienza acquisita tramite collaborazioni e prestazioni rese in favore di aziende e di enti di ogni dimensione e settore, nonché tramite processi innovativi e di investimento in tecnologie e in risorse umane. L’aggiornamento professionale, l’impegno costante, la massima attenzione e rispetto verso tutti coloro che operano all’interno e all’esterno di LRA sono altri fattori chiave che contribuiscono a garantire il più alto standard qualitativo ai servizi erogati.

Nello svolgimento dei propri servizi, LA ROCCA E ASSOCIATI SPA pone attenzione nell’offrire ai clienti il più elevato livello di competenza professionale anche in termini di Legalità, Etica, Qualità e Integrità, valori questi che costituiscono il fondamento delle proprie attività. La Società, consapevole dell’importanza del contributo sociale dell’attività d’impresa, intende perseguire la ricerca della competitività sul mercato attraverso il corretto e funzionale utilizzo delle proprie risorse, nel pieno rispetto delle normative vigenti, dei principi di integrità e trasparenza, della tutela dell’ambiente e dell’integrità fisica e morale delle persone, anche al fine di accrescere la propria capacità di produrre valore e creare benessere per la collettività. Valori come la correttezza, l’onestà e la riservatezza costituiscono anch’essi cardini per il modus operandi della Società.

Il presente documento, denominato Codice Etico, regola il complesso di diritti e responsabilità che LA ROCCA E ASSOCIATI SPA assume espressamente nei confronti di coloro con i quali interagisce nello svolgimento della propria attività.

LA ROCCA E ASSOCIATI SPA si impegna affinché venga gestita secondo i principi enunciati nel presente Codice e che **tutti i Destinatari** (membri componenti degli Organi Collegiali, Dipendenti, Collaboratori, Consulenti e Partner, Fornitori) siano tenuti a rispettarli.

Il Codice Etico ha, inoltre, lo scopo di introdurre e rendere vincolanti per la Società i principi e le regole di condotta rilevanti ai fini della ragionevole prevenzione dei reati indicati nel D.lgs. 231/2001.

Il presente documento costituisce parte integrante del Modello organizzativo adottato da LA ROCCA E ASSOCIATI SPA ai sensi del D.lgs. 231/2001 e, come già anticipato, è volto a individuare l’insieme dei principi etici e dei valori che devono ispirare le condotte e i comportamenti di coloro che a qualsiasi titolo operano nell’interesse o per conto della società.

3. DESTINATARI E AMBITO DI APPLICAZIONE

Il Codice Etico è diretto a:

- Membri componenti degli Organi Sociali;
- Dipendenti e Collaboratori (sia a tempo determinato che a tempo indeterminato);
- Consulenti e Partner esterni ed interni ;
- Fornitori di beni e servizi;

- Qualsiasi altro soggetto che possa agire in nome e per conto della società sia direttamente che indirettamente, stabilmente o temporaneamente o coloro i quali instaurano rapporti o relazioni con la Società ed operano per perseguirne gli obiettivi.

I destinatari del presente Codice Etico sono tenuti ad apprenderne i contenuti ed a rispettarne i precetti. I Dipendenti, oltre al rispetto di per sé dovuto alle normative vigenti ed alle disposizioni previste dalla contrattazione collettiva, si impegnano a adeguare le modalità di prestazione dell'attività lavorativa alle finalità ed alle disposizioni previste dal presente Codice Etico. Questo tanto nei rapporti interni, quanto nei rapporti con soggetti esterni alla Società, tra cui le Pubbliche Amministrazioni e le altre autorità pubbliche.

Esigenza imprescindibile di ogni rapporto di proficua collaborazione con l'azienda è rappresentata dal rispetto, da parte degli altri destinatari, dei principi e delle disposizioni contenuti nel presente Codice Etico. A tal fine, la Società garantisce la massima diffusione e conoscenza del Codice Etico.

4. IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

È uno strumento di gestione che, alla luce dei reati previsti dal D.lgs. 231/2001, dell'attività che la Società svolge e della valutazione dei rischi che in tal senso l'azienda corre, prevede un sistema di regole, di corrette modalità operative, di verifiche e controlli e di sanzioni in caso di violazioni, finalizzato a prevenire la commissione dei reati.

Il Modello Organizzativo è costituito da:

- il Codice Etico;
- mappatura delle attività sensibili: è costituita da un'analisi specifica delle aree aziendali, in cui si potrebbe realizzare un reato, valutato in termini di rischio;
- sistema disciplinare: comprende un adeguato sistema sanzionatorio, in conseguenza della violazione delle regole di condotta riportate nel Codice Etico, nelle Procedure e nei Protocolli previsti dal Modello Organizzativo;
- formazione e comunicazione: per un'efficace applicazione e rispetto del Modello Organizzativo da parte di tutte le risorse, è previsto un piano di formazione e comunicazione ai vari livelli aziendali;
- procedure operative: sono tutte le procedure aziendali che stabiliscono le corrette modalità operative per la realizzazione di tutti i processi.

5. VIOLAZIONE DEL CODICE ETICO E SISTEMA DISCIPLINARE

I Dipendenti, oltre ad adempiere ai doveri generali di lealtà, di correttezza e di esecuzione del contratto di lavoro secondo buona fede, devono attenersi ai principi etici ed alle regole comportamentali del presente Codice Etico, la cui osservanza è parte essenziale degli obblighi contrattuali ai sensi e per gli effetti di cui agli artt. 2104 e 2105 cod. civ. I principi e i contenuti del presente Codice Etico costituiscono, pertanto, specificazioni esemplificative degli obblighi di diligenza, lealtà, imparzialità posti

dalla legge in capo ai Dipendenti e che qualificano il corretto adempimento della prestazione lavorativa ed i comportamenti in genere nei confronti della Società.

La violazione, da parte dei Dipendenti, delle regole e dei principi del presente Codice Etico costituirà, dunque, inadempimento degli obblighi del rapporto di lavoro e/o illecito disciplinare, con ogni conseguenza prevista dalla legge e dal Contratto Collettivo di Lavoro applicabile.

Con riferimento ai Partner, i principi etici e le regole comportamentali - che verranno opportunamente richiamati, ove possibile, nel relativo contratto - costituiranno veri e propri obblighi negoziali anche in conformità al principio di buona fede nell'esecuzione del contratto medesimo. La violazione, da parte dei Partner, del presente Codice Etico potrà determinare le conseguenze previste dal Sistema Disciplinare e comportare eventualmente anche la cessazione e/o la risoluzione del rapporto contrattuale.

È fatto salvo, inoltre, l'eventuale risarcimento dei danni di cui la Società dovesse soffrire per effetto della violazione da parte dei soggetti di cui sopra, delle prescrizioni contenute nel Codice Etico.

6. PRINCIPI ETICI GENERALI

Il presente Codice Etico è stato elaborato per garantire che i principi etici fondamentali di LA ROCCA E ASSOCIATI SPA siano esplicitamente definiti e costituiscano l'elemento base della cultura aziendale, nonché lo standard di comportamento per tutte le parti interessate.

6.1. Principio di legalità

La Società ha come principio etico imprescindibile il rispetto della normativa vigente in tutti gli ambiti di intervento. La Società non avvierà o proseguirà alcun rapporto con chi non intenda attenersi al rigoroso rispetto di detto principio.

6.2. Principio di integrità e obiettività

La Società persegue i propri scopi aziendali nel rispetto del principio di integrità, intesa quale correttezza, onestà e lealtà nei rapporti interni ed esterni, e di obiettività nello svolgimento dei servizi che devono essere erogati senza essere influenzati da qualunque pressione esterna o interesse personale.

6.3 Principio di competenza e diligenza professionale

La competenza e la diligenza professionale, che si sostanziano nell'alto livello di conoscenze e di competenze tecniche, rappresentano valori fondamentali nello svolgimento delle attività curate da LRA. Da ciò consegue che ciascun dipendente, collaboratore e/o professionista che intrattiene rapporti con la Società è tenuto ad un aggiornamento e approfondimento professionale costante. Parallelamente LRA si impegna a garantire gli strumenti idonei a favorire l'arricchimento e l'accrescimento professionale di tutti coloro che con essa operano.

6.4 Principio di sollecitudine e disponibilità

LA ROCCA E ASSOCIATI SPA considera la sollecitudine e la disponibilità dei valori fondamentali, concretizzandosi queste nella massima attenzione alle esigenze della clientela e piena disponibilità a soddisfarne le richieste, attraverso il coinvolgimento di tutte le risorse professionali necessarie, nonché attraverso risposte tempestive, nel rispetto delle singole scadenze concordate con il cliente, e qualificate.

6.5 Principio di trasparenza

LA ROCCA E ASSOCIATI SPA riconosce il fondamentale valore della corretta, completa e tempestiva informazione, che garantisce a tutte le parti interessate, in merito ai propri obiettivi, attività e risultati, in modo completo ed esaustivo e attraverso gli strumenti più idonei.

6.6 Principio di eguaglianza e non discriminazione

La Società riconosce l'eguale dignità di tutte le persone che operano per suo conto e con essa e non ammette alcuna forma di discriminazione fondata, a titolo esemplificativo, su età, sesso, orientamento sessuale, salute, identità culturale o nazionalità, opinioni politiche e/o convinzioni religiose.

LA ROCCA E ASSOCIATI SPA altresì garantisce pari trattamento per tutti i suoi interlocutori e vieta ogni forma di discriminazione per ragioni di razza, sesso, religione, orientamento sessuale, età, appartenenza sindacale, affiliazione politica e per qualunque altra ragione potenzialmente discriminatoria.

6.7 Principio di solidarietà

LA ROCCA E ASSOCIATI SPA considera la solidarietà un principio fondante e un segno distintivo di tutte le proprie attività. Il fondamento di ogni relazione o transazione tra soggetti economici è costituita sempre da rapporti umani che rappresentano un valore prezioso per la Società.

6.8 Principio di riservatezza

LA ROCCA E ASSOCIATI SPA garantisce la riservatezza delle informazioni relative ai membri componenti degli Organi Sociali, Dipendenti, Collaboratori, Consulenti e Partner, Fornitori e Clienti, in conformità alle norme giuridiche e agli accordi contrattuali vigenti. Ciascun dipendente o collaboratore, nell'ambito delle rispettive funzioni, è tenuto a proteggere le informazioni generate o acquisite e ad evitarne un uso improprio e non autorizzato.

6.9 Principio di autonomia e pluralismo

LA ROCCA E ASSOCIATI SPA considera il pluralismo un valore, pur agendo secondo la propria originalità, autonomia e capacità di proposta.

6.10 Principio di cooperazione e concorrenza leale

La Società svolge la propria attività nel rispetto del principio di cooperazione nei rapporti con i colleghi/altri soggetti e nell'interesse dei clienti e si astiene da qualunque pratica di concorrenza sleale.

Al fine di rendere tutto il personale edotto in merito alle disposizioni del presente codice, copia dello stesso è a disposizione di tutti i Dipendenti/Collaboratori. È diritto/dovere di ciascuno rivolgersi ai propri superiori in caso di necessità di chiarimenti sulle modalità di applicazione delle norme del Codice Etico.

7 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO VERSO TERZI

7.10 Rapporti con Clienti

Alla base dei valori della Società, e fondamentale per la continuità del business, è la soddisfazione dei Clienti tramite l'offerta di servizi all'avanguardia. LA ROCCA E ASSOCIATI SPA promuove rapporti con i Clienti basati sull'onestà, la trasparenza, l'integrità e pertanto è fatto obbligo ai Dipendenti della Società di:

- fornire servizi di alta qualità che soddisfino le ragionevoli aspettative del cliente;
- rispettare obblighi e impegni assunti nei loro confronti;
- fornire informazioni accurate, complete e veritiere;
- essere coerenti con le comunicazioni pubblicitarie, commerciali o di qualsiasi altro genere.

Il dipendente o il collaboratore non deve elargire o accettare benefici in danaro o sotto qualsiasi altra forma da o verso qualsiasi soggetto per promuovere o favorire interessi propri o di LA ROCCA E ASSOCIATI SPA. Fanno eccezione gli omaggi all'interno di ordinari rapporti di cortesia oppure offerti in occasione di specifici eventi (festività, convegni, ecc..) nel rispetto delle procedure aziendali vigenti.

Costituisce obiettivo prioritario della Società:

- la soddisfazione delle esigenze dei Clienti, siano essi soggetti pubblici o privati;
- l'instaurazione con i propri Clienti di un rapporto fiduciario e collaborativo che duri nel tempo ispirato all'onestà, alla correttezza, alla trasparenza, alla professionalità, alla disponibilità, al rispetto e alla cortesia;
- supportare in pieno il cliente, rispettando le tempistiche concordate e gli impegni assunti;
- offrire soluzioni e supporto concreti ai propri clienti, con obiettivi chiari e condivisi, contratti semplici e facilmente interpretabili;
- offrire un miglioramento continuo della Società, dei servizi offerti, dei propri processi interni, attraverso il contributo di tutti e la guida e l'esempio del management.

I contratti stipulati con i Clienti, ed ogni comunicazione indirizzata agli stessi, sono improntati a criteri di semplicità, chiarezza e completezza, evitando il ricorso a qualsiasi pratica ingannevole e/o scorretta.

7.11 Rapporti con Partner e Fornitori

La Società si impegna a instaurare con i propri Partner e Fornitori relazioni basate sul rispetto delle normative vigenti e sui principi contenuti nel presente Codice Etico, promuovendo con questi rapporti il più possibile soddisfacenti in un'ottica di piena reciprocità e duraturi, nel rispetto dei criteri di lealtà e buona fede.

LA ROCCA E ASSOCIATI SPA nella selezione e qualificazione dei propri Fornitori e Partner agisce sulla base di principi di indipendenza e obiettività, tenuto conto delle seguenti linee direttrici;

-l'individuazione dei fornitori e dei partner è demandata al settore amministrativo, previa apposita analisi dei costi e/o delle condizioni contrattuali offerte, senza che vi sia alcuna interferenza di natura personale e/o soggettiva e/o comunque non afferente alle esigenze aziendali;

- le partnership instaurate ed i beni e i servizi acquistati vengono valutati secondo criteri oggettivi e dimostrabili, come qualità ed economicità della proposta di acquisto e/o di partnership ricevuta;

-i soggetti coinvolti nel processo di acquisto e/o di instaurazione di partnership non devono subire né esercitare alcuna forma pressione connessa all'acquisizione di vantaggi (es. donazione di materiali, prodotti, ad eccezione di quelli eventualmente ricevuti per scopi dimostrativi, somme di denaro o altre utilità personali) derivanti dal suddetto processo.

Potenziali conflitti di interesse nell'ambito dei rapporti tenuti con Fornitori e Partner dovranno essere preventivamente resi noti e gestiti secondo le direttive impartite da LRA.

7.12 Rapporti con la Pubblica Amministrazione

Le relazioni con la Pubblica Amministrazione, inclusi enti pubblici (economici o meno), società pubbliche a livello locale, nazionale o internazionale, concessionari di servizi pubblici e incaricati di pubbliche funzioni, devono essere improntate alla massima osservanza delle leggi vigenti, ai principi di trasparenza, onestà e correttezza.

In nessun caso tali rapporti possono mettere a rischio l'integrità o la reputazione della Società. Questo impegno si estende a qualsiasi interazione con pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio e a ogni rapporto di natura pubblicistica.

Nell'ambito delle relazioni con la Pubblica Amministrazione (P.A.), è essenziale agire con la massima attenzione per evitare comportamenti in violazione delle normative vigenti e del presente Codice Etico. A tal proposito, sono espressamente vietate le seguenti condotte:

- Indurre in errore mediante artifici o raggiri al fine di ottenere un profitto illecito a danno dello Stato, di enti pubblici o dell'Unione Europea.
- Utilizzare o presentare documentazione falsa o omettere informazioni obbligatorie per ottenere contributi, finanziamenti, mutui agevolati o altre erogazioni simili da parte dello Stato, enti pubblici o dell'Unione Europea.
- Accettare denaro o altre utilità da parte di un pubblico ufficiale o incaricato di pubblico servizio in cambio di prestazioni non dovute. Eventuali richieste di questo tipo devono essere immediatamente segnalate per iscritto all'Organismo di Vigilanza e il rapporto con tali soggetti deve essere sospeso.

- Offrire o promettere, anche indirettamente, denaro o vantaggi (come opportunità di lavoro o benefici commerciali) a personale della P.A. coinvolto nella trattativa o ai loro familiari, con l'obiettivo di ottenere ritardi, omissioni o azioni contrarie ai doveri d'ufficio.
- Distrarre, anche parzialmente, contributi, sovvenzioni o finanziamenti ottenuti dalla Pubblica Amministrazione per scopi diversi da quelli per cui sono stati concessi.
- Ostacolare le indagini dell'Autorità Giudiziaria o influenzare il corso di procedimenti penali, civili o amministrativi a favore o a danno di una delle parti coinvolte.

Queste norme mirano a garantire la trasparenza e l'integrità nelle relazioni con la Pubblica Amministrazione, salvaguardando la reputazione e l'etica della Società.

7.13 Riservatezza, informazioni e documenti aziendali

Per garantire un adeguato livello di protezione delle informazioni e dei dati aziendali, tutti i Dipendenti e i Partner in outsourcing di LA ROCCA E ASSOCIATI SPA devono agire con la massima riservatezza e osservare rigorosamente le seguenti disposizioni:

- Non divulgare o comunicare dati personali a terzi, salvo nei casi espressamente previsti dalla Società per l'adempimento delle finalità aziendali.
- Non consegnare o duplicare dati personali per scopi diversi da quelli strettamente legati alla propria mansione.
- Evitare rischi per i dati personali, quali perdita, distruzione accidentale o accesso da parte di persone non autorizzate, e prevenire trattamenti non conformi agli scopi per cui i dati sono stati raccolti.
- Operare esclusivamente nell'ambito delle proprie responsabilità professionali, come definite da LA ROCCA E ASSOCIATI SPA.
- Rispettare le disposizioni aziendali in materia di sicurezza e riservatezza, custodendo e controllando i dati personali con le misure di sicurezza previste per prevenire distruzione, perdita o accessi non autorizzati.
- Gestire i trattamenti dei dati personali attraverso sistemi informatici e telematici secondo le indicazioni aziendali, includendo una corretta gestione delle password, in conformità al Regolamento UE 2016/679 (GDPR) e alla normativa vigente.

7.14 Organi di informazione

Tutte le comunicazioni di LA ROCCA E ASSOCIATI SPA destinate all'esterno, indipendentemente dal mezzo utilizzato, devono rispettare i principi di veridicità, chiarezza, accuratezza e neutralità. I rapporti con gli organi di informazione e comunicazione sono esclusivamente riservati alle funzioni aziendali competenti o a soggetti espressamente autorizzati dalla Società.

In particolare, è vietato a dipendenti, collaboratori e partner:

- Rilasciare interviste, in qualsiasi formato, senza preventiva autorizzazione da parte della Società.

- Fare dichiarazioni pubbliche, incluse quelle sulla stampa, online o sui social media, relative alle attività di LA ROCCA E ASSOCIATI SPA senza un'autorizzazione esplicita.

Queste disposizioni mirano a garantire una comunicazione coerente, professionale e conforme ai valori e agli interessi della Società.

7.15 Regali ed altre utilità

Per tutta la durata dei rapporti con la Pubblica Amministrazione, Fornitori, Partner e Clienti, è principio imprescindibile per la Società e per tutti i suoi dipendenti, consulenti e collaboratori rispettare i principi di indipendenza, correttezza, legalità, trasparenza e integrità. A tal fine, è espressamente vietato:

- Esaminare, proporre o promettere opportunità di impiego o vantaggi commerciali a titolo personale a Dipendenti della Pubblica Amministrazione o Fornitori.
- Offrire omaggi, benefici o favori non dovuti, anche indiretti, che superino i normali rapporti di cortesia.
- Richiedere o acquisire informazioni riservate in modo improprio, qualora queste possano compromettere l'integrità o la reputazione delle parti coinvolte, o arrecare vantaggi diretti o indiretti rilevanti per sé o per LA ROCCA E ASSOCIATI SPA.
- Compiere azioni finalizzate a influenzare impropriamente le decisioni della controparte.

Inoltre, Dipendenti, Consulenti e collaboratori di LA ROCCA E ASSOCIATI SPA sono tenuti a non accettare beni, servizi, regali, benefici o favori che eccedano i normali rapporti di cortesia, sia da soggetti esterni che interni, specialmente quando tali offerte siano legate all'intento di influenzare decisioni o comportamenti favorevoli verso i proponenti.

8 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO INTERNI

8.10 Principi di comportamento nei rapporti societari

È severamente vietato adottare comportamenti che, direttamente o indirettamente, mirano a:

- Esporre o far esporre informazioni false nei bilanci, nelle relazioni o in altre comunicazioni sociali previste dalla legge, rivolte ai soci, al pubblico o alle autorità di vigilanza. Questo include la presentazione di fatti non veritieri o l'omissione di informazioni obbligatorie relative alla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della Società.
- Produrre false attestazioni o occultare informazioni concernenti la situazione economica, patrimoniale o finanziaria della Società, anche in concorso con i responsabili della revisione, con l'intento di ingannare i destinatari delle comunicazioni per ottenere un ingiusto profitto per sé, per altri o per la Società stessa.
- Manipolare la maggioranza in assemblea attraverso atti simulati o fraudolenti, al fine di conseguire un vantaggio ingiusto per sé o per altri.

- Occultare informazioni rilevanti inerenti la situazione economica, patrimoniale o finanziaria della Società, che avrebbero dovuto essere comunicate alle autorità di vigilanza, con l'intento di ostacolare l'esercizio delle loro funzioni.

8.11 Principi di comportamento a tutela del patrimonio (antiriciclaggio e autoriciclaggio)

È vietato adottare qualsiasi comportamento, diretto o indiretto, che comporti:

- Acquistare, ricevere o occultare denaro o beni provenienti da qualsiasi delitto, proprio o altrui, o comunque interferire nel farli acquisire, ricevere o occultare.
- Sostituire, trasferire o effettuare operazioni su denaro, beni o altre utilità provenienti da un crimine, con l'intento di ostacolare l'identificazione della loro provenienza illecita.
- Impiegare denaro, beni o altre utilità derivanti da attività criminose in attività economiche o finanziarie.
- Intrattenere rapporti commerciali con soggetti (sia persone fisiche che giuridiche) notoriamente legati a organizzazioni criminali o che operano al di fuori della legalità, come nel caso di soggetti coinvolti in attività di riciclaggio o autoriciclaggio, traffico di droga, usura e altre pratiche illecite.

8.12 Registrazioni contabili e pagamenti

La trasparenza nella registrazione contabile, caratterizzata dalla veridicità, completezza, accuratezza e chiarezza delle informazioni, rappresenta un valore fondamentale per LA ROCCA E ASSOCIATI SPA, con l'obiettivo di fornire a soci e terzi un'immagine chiara e veritiera della situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società.

Per garantire questo valore, è essenziale che tutta la documentazione di supporto alla registrazione contabile sia il più possibile completa e chiara e venga conservata, secondo modalità variabili in base al tipo di documentazione, in modo adeguato. Le situazioni contabili e i bilanci devono rappresentare fedelmente i fatti di gestione, seguendo i criteri di veridicità e precisione sopra descritti.

I sistemi amministrativi e contabili della Società devono consentire di ricostruire nel modo più accurato possibile, compatibilmente con le limitazioni tecniche, le registrazioni contabili e i pagamenti effettuati.

LA ROCCA E ASSOCIATI SPA non effettua alcun tipo di pagamento illecito, garantendo il rispetto della legalità e dei principi etici.

8.13 Utilizzo delle risorse aziendali

Il personale di LA ROCCA E ASSOCIATI SPA è tenuto ad operare con la massima diligenza per proteggere i beni della Società, adottando comportamenti responsabili e conformi alle procedure stabilite per il loro utilizzo, documentando accuratamente ogni impiego.

Ogni Destinatario è responsabile dei beni e delle risorse della Società che sono sotto la sua custodia, nonché della loro protezione da rischi di perdite o danni. In particolare, ciascun Destinatario deve:

- Evitare l'uso personale dei beni della Società.

- Utilizzare i beni affidati con scrupolo e parsimonia.
- Prevenire l'uso improprio dei beni della Società, che possa causare danni, ridurre l'efficienza o, in generale, essere in contrasto con gli interessi della Società.

Ogni Destinatario è anche responsabile della protezione delle risorse a lui affidate e ha l'obbligo di informare tempestivamente le unità preposte su eventuali minacce o eventi dannosi per la Società e/o per i suoi beni.

La Società si attende che tutti i Destinatari agiscano con la necessaria diligenza, evitando usi impropri che possano danneggiare i beni aziendali o compromettere la loro funzionalità, e sempre nell'interesse della Società.

8.14 Utilizzo delle risorse informatiche

È vietato adottare qualsiasi comportamento, diretto o indiretto, che comporti:

- Introduzione abusiva in un sistema informatico o telematico protetto da misure di sicurezza, o mantenersi nel sistema stesso contro la volontà espressa di chi ha il diritto di escluderlo.
- Procacciamento, riproduzione, diffusione, comunicazione o consegna di codici, parole chiave o altri mezzi di accesso a un sistema informatico o telematico protetto da misure di sicurezza, o fornire istruzioni che possano facilitare tale accesso a dipendenti, partner, concorrenti o altre persone.
- Procacciamento, produzione, riproduzione, importazione, diffusione, comunicazione o messa a disposizione di dispositivi o software finalizzati a danneggiare illecitamente un sistema informatico o telematico, le informazioni, i dati o i programmi in esso contenuti, o a compromettere il funzionamento del sistema stesso, anche parzialmente.
- Intercettazione di comunicazioni relative a un sistema informatico o telematico, ovvero fra più sistemi, o impedire, interrompere o rilevare il contenuto di tali comunicazioni con qualsiasi mezzo di informazione al pubblico.
- Installazione di apparecchiature per intercettare, impedire o interrompere comunicazioni in un sistema informatico o telematico, o tra più sistemi.
- Distruzione, deterioramento, cancellazione, alterazione o soppressione di informazioni, dati o programmi informatici, che siano aziendali o di terzi, inclusi quelli utilizzati da enti pubblici o di pubblica utilità.
- Falsificazione o cancellazione di documenti informatici, inclusi quelli con valenza probatoria.

8.15 Risorse umane e rapporti di lavoro

LA ROCCA E ASSOCIATI SPA riconosce l'importanza fondamentale delle risorse umane (dipendenti, consulenti e collaboratori che con essa cooperano), considerandole il cuore pulsante della Società, avente una rilevanza unica e preziosa.

Per tale motivo, la Società si impegna a combattere e a reprimere qualsiasi forma di condotta discriminatoria e/o offensiva sia interna che esterna, nei confronti dei propri dipendenti, consulenti e collaboratori. La Rocca e Associati Spa si impegna altresì a promuovere un clima aziendale che sia il più

possibile sereno e non competitivo, ritenendo la collaborazione e la solidarietà tra colleghi valori essenziali della propria cultura societaria.

La Società garantisce inoltre un ambiente di lavoro sicuro e salutare per i dipendenti, adottando tutte le misure necessarie per il loro benessere.

Per garantire la massima trasparenza nelle operazioni di reclutamento, tutte le assunzioni di personale (salvo particolari casi di urgenza) avvengono tramite procedure di selezione interna, che comprendono l'acquisizione di curriculum, colloqui e la valutazione dei requisiti formativi e professionali. Il personale è assunto con regolare contratto di lavoro e non è tollerata alcuna forma di lavoro irregolare o minorile.

LA ROCCA E ASSOCIATI SPA seleziona, contrattualizza, organizza e retribuisce i dipendenti sulla base di criteri di competenza e merito, nel rispetto di un sistema premiante che si basa su obiettività e ragionevolezza. La Società richiede inoltre che gli stessi criteri di trasparenza e professionalità siano applicati dai Partner che utilizzano il proprio personale nelle attività svolte in partnership con LA ROCCA E ASSOCIATI SPA.

Per contro, la Società richiede ai propri dipendenti, collaboratori e dipendenti di impegnarsi e ad agire lealmente nei confronti di La Rocca e Associati Spa, cooperando attivamente alla prosperità della Società stessa e delle risorse che con essa collaborano, evitando qualunque comportamento diretto e/o indiretto in contrasto con tali principi.

8.16 Sicurezza dell'ambiente di lavoro e dei locali aziendali

La promozione della cultura della sicurezza è considerata un valore imprescindibile da LA ROCCA E ASSOCIATI SPA, con l'obiettivo di promuovere comportamenti responsabili e consapevoli tra i lavoratori. A tal fine, LA ROCCA E ASSOCIATI SPA adotta le seguenti misure:

- Procedure di gestione della salute e sicurezza: La Società adotta idonee procedure per la gestione della salute e sicurezza sul lavoro, volte ad evitare o ridurre i rischi connessi alle attività lavorative, anche grazie al supporto di società esterne appositamente dedicate.
- Adeguamento alle tecnologie: La Società tiene conto dell'evoluzione della tecnologia e adegua tempestivamente le misure di prevenzione e controllo in funzione delle innovazioni e dei cambiamenti tecnologici.
- Formazione e informazione: La Società fornisce formazione, informazione e addestramento ai lavoratori e ai partner in relazione ai rischi professionali e all'utilizzo delle apparecchiature di protezione, sicurezza e dispositivi sanitari, nel rispetto delle previsioni di legge;

In ottemperanza ai principi sopra enunciati, i Destinatari di LA ROCCA E ASSOCIATI SPA sono tenuti a:

- Rispetto della normativa e delle procedure: I Destinatari devono rispettare puntualmente e costantemente la normativa vigente, i provvedimenti delle Autorità competenti, nonché le procedure e le istruzioni interne della Società in materia di sicurezza e salute sul lavoro.

- Uso delle misure di protezione: È obbligatorio utilizzare, ove previste, sempre le misure di protezione e/o sicurezza messe a disposizione dalla Società per proteggere se stessi e gli altri soggetti operanti nell'ambito della Società, al fine di prevenire danni e malattie professionali.
- Mantenimento di un ambiente di lavoro sano e sicuro: I Destinatari sono responsabili del mantenimento di un ambiente lavorativo sano e sicuro, promuovendo comportamenti che favoriscano la salute e la sicurezza sul lavoro.
- Riduzione dell'uso di materiali pericolosi: I Destinatari devono evitare e/o ridurre l'uso di materiali tossici e pericolosi, ove ne entrino in contatto, adottando misure adeguate per la protezione della salute propria e degli altri.

Inoltre, l'uso personale delle risorse aziendali è vietato, salvo che la Società non autorizzi espressamente, in forma scritta, l'uso promiscuo dei beni e delle risorse aziendali.

9 ATTENZIONE ALL'AMBIENTE

La Società persegue attivamente il rispetto dell'ambiente sia nelle sue operazioni quotidiane sia nei servizi offerti ai Clienti. A tale scopo, ogni Destinatario è tenuto a contribuire attivamente con azioni concrete per:

- Migliorare l'efficienza nell'uso delle risorse: Ogni Destinatario deve cercare di utilizzare in modo razionale i beni e le risorse aziendali limitati, ad esempio, riciclando carta già utilizzata, eseguendo correttamente la raccolta differenziata dei rifiuti, regolando in modo adeguato gli impianti di riscaldamento e condizionamento, e utilizzando apparecchiature a basso consumo energetico.
- Adottare prodotti e servizi eco-friendly: I Destinatari devono preferire, ove possibile, prodotti e servizi che abbiano benefici ambientali, cercando soluzioni che riducano l'impatto ecologico.
- Garantire la manutenzione e l'efficienza energetica: È necessario assicurare una costante manutenzione dei beni aziendali, con particolare attenzione all'efficienza energetica, per garantire che le risorse siano utilizzate in modo ottimale.
- Rispettare la normativa ambientale: Ogni Destinatario deve promuovere e rispettare la normativa in materia di tutela ambientale.

Tutti i destinatari del codice etico, inclusi dipendenti, collaboratori e consulenti della Società, sono chiamati ad impegnarsi per la tutela e il rispetto dell'ambiente in tutte le sue forme.

10 VIGILANZA IN MATERIA DI ATTUAZIONE DEL CODICE ETICO

Il compito di verificare l'attuazione e l'applicazione del Codice Etico di LA ROCCA E ASSOCIATI SPA è attribuito a due principali organi:

- Presidente del Consiglio di Amministrazione (CdA): Il Presidente del CdA ha una funzione di supervisione generale sull'applicazione del Codice Etico.

- Organismo di Vigilanza (OdV): L'OdV ha un ruolo cruciale nella vigilanza sul rispetto del Codice Etico. Questo organismo ha accesso a tutte le fonti di informazione della Società e si occupa di monitorare e suggerire aggiornamenti al Codice, basandosi anche sulle segnalazioni ricevute dal personale.

I compiti specifici dell'Organismo di Vigilanza (OdV) includono:

- Segnalazione di violazioni: L'OdV è responsabile di comunicare all'organo direttivo, per l'adozione delle misure necessarie, le segnalazioni ricevute riguardanti violazioni del Codice Etico.
- Pareri vincolanti: L'OdV esprime pareri vincolanti riguardo alla revisione delle politiche e procedure più rilevanti, per garantire la loro coerenza con i principi del Codice Etico.
- Contributo alla revisione periodica del Codice Etico: L'OdV contribuisce alla revisione periodica del Codice, formulando proposte di aggiornamento al CdA, che le valuta e, se del caso, le approva formalmente.

Inoltre, l'OdV mantiene autonomia e indipendenza nelle sue funzioni di controllo e indagine, e ha il potere di agire in modo autonomo nell'espletamento delle sue funzioni.

Tutti i Destinatari del Modello Organizzativo sono tenuti a segnalare tempestivamente all'Organismo di Vigilanza (OdV) ogni violazione o sospetto di violazione del Modello Organizzativo, del Codice Etico, o qualsiasi altra condotta illecita rilevante ai sensi del D.Lgs. 231/2001 che vengano a conoscere in ragione delle funzioni svolte.

Le segnalazioni devono essere effettuate per iscritto attraverso canali di comunicazione appositamente predisposti dalla Società e dall'OdV, al fine di agevolare il processo di segnalazione e garantire che tutti i Destinatari siano a conoscenza delle modalità.

In relazione alle segnalazioni di violazioni effettive o presunte del Modello Organizzativo, del Codice Etico o di condotte illecite, la Società garantisce:

- Riservatezza dell'identità del segnalante: La riservatezza dell'identità del segnalante sarà sempre assicurata, salvo gli obblighi previsti dalla legge.
- Protezione contro atti di ritorsione: Non saranno adottati atti di ritorsione o discriminatori, diretti o indiretti, nei confronti del segnalante per motivi legati alla segnalazione.
- Sanzioni per violazioni delle misure di tutela: Saranno applicate le opportune sanzioni previste dal Sistema Disciplinare a chi violi le misure di tutela del segnalante.
- Divieto di sanzioni ritorsive o discriminatori: Non saranno adottate sanzioni disciplinari, come il licenziamento, il cambiamento delle mansioni o altre misure ritorsive nei confronti del segnalante a causa della segnalazione.

11 DIFFUSIONE DEL CODICE

LA ROCCA E ASSOCIATI SPA si impegna a garantire la diffusione, la verifica e il monitoraggio del presente Codice verso tutto i soggetti destinatari. La Società applicherà le eventuali sanzioni in caso di mancata osservanza delle disposizioni in esso contenute.

Il Codice Etico sarà pubblicato sul sito web aziendale e affisso sulla bacheca aziendale.

Tutti i destinatari dovranno firmare un foglio di presa visione per confermare di averlo letto e compreso.

In ogni rapporto commerciale, ove possibile, tutte le controparti devono essere informate dell'esistenza e dei contenuti del presente Codice Etico. Le controparti dovranno inoltre impegnarsi, contrattualmente, a rispettarlo.