

KOSME srl

Codice Etico

La nostra Mission:

KOSME opera a 360° nella progettazione e realizzazione di linee complete per Packaging & Beverage con soluzioni personalizzate e secondo una precisa filosofia: alte prestazioni, elevata affidabilità e semplicità d'uso.

Il nostro impegno:

KOSME e tutto il management, i dipendenti, i collaboratori, i componenti di organi collegiali, i fornitori, i prestatori di servizi e partner di affari a qualsiasi titolo coinvolti nell'attività si impegnano ad operare nel rispetto dei principi e delle regole contenute nel presente codice etico.

La lealtà, la riservatezza, la correttezza ed imparzialità nei rapporti, la trasparenza, completezza e tracciabilità informativa, l'integrità e la tutela della persona sono valori fondamentali che l'azienda si fa carico di promuovere, diffondere e rispettare, al pari di tutte le normative e regolamentazioni esterne ed interne.

KOSME, parimenti, opera in conformità alle normative ed alle raccomandazioni internazionali in tema di rispetto dei principi fondamentali dell'uomo, di protezione socio-ambientale e di tutela delle diversità.

Il Codice etico ed il sistema sanzionatorio sono parte del modello di organizzazione e gestione ex. D.lgs 231/01 di KOSME Srl.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Georg Josef Erhart'.

Georg Josef Erhart
Amministratore Delegato

1. Premessa

E' convincimento di KOSME che l'etica negli affari sia un preciso dovere di tutti gli operatori e che essa sia alla base dello sviluppo economico e sociale di un Paese.

In tal senso essa si impegna al rispetto dei legittimi interessi dei propri stakeholders attuali e futuri e della collettività in cui opera¹.

Tale azione si colloca nel più generale contesto di tutela dei diritti inviolabili dell'uomo, del lavoro, della sicurezza, di salvaguardia dell'ambiente, di sviluppo sostenibile e di responsabilità sociale cui KOSME si ispira ed attiene.

Ambito di applicazione

KOSME nel riconoscere l'importanza della responsabilità etico-sociale nella conduzione di impresa ha redatto ed applicato il presente Codice Etico. Esso, nell'ambito dell'attività connessa con l'incarico in KOSME, è valido e vincolante, con ciò delineando precisi diritti e doveri etico-sociali, per i seguenti soggetti (d'ora in avanti "destinatari"):

- Dipendenti e collaboratori anche temporanei anche se distaccati o provenienti da terzi;
- Top management - (Direttori e Responsabili di area/divisione/funzione, Direttore Generale);
- componenti di organi collegiali e loro delegati (Presidente, Amministratori, Amministratore delegato, Consiglieri Delegati; Sindaci);
- fornitori e prestatori d'opera e di servizi;
- partners d'affari.

Il codice etico quale componente del "modello 231"

Il Codice Etico è un componente del Modello di Organizzazione e gestione ex D.Lgs.231/2001.

2. L'Attività

KOSME opera a 360° nella progettazione e realizzazione di linee complete per Packaging & Beverage con soluzioni personalizzate e secondo una precisa filosofia: alte prestazioni, elevata affidabilità e semplicità d'uso.

Più particolarmente, nel perseguire la propria *mission* verso gli obiettivi fissati dal management, con piena soddisfazione dei propri clienti, per accrescere il valore delle proprie azioni, a garanzia di sopravvivenza e sviluppo dell'attività, KOSME intende operare nel rispetto della legge e delle regolamentazioni vigenti, con lealtà, riservatezza, correttezza ed imparzialità, evitando situazioni di concorrenza sleale o di conflitto di interesse, promuovendo trasparenza, tracciabilità e completezza informativa, integrità e tutela della persona e dell'ambiente, sviluppo sostenibile e responsabilità sociale.

¹ Sono definiti *stakeholders* gli azionisti, gli amministratori, i dipendenti, i collaboratori, i clienti, i fornitori e i partner di affari. In senso allargato sono inoltre stakeholder tutti quei singoli o gruppi, nonché le organizzazioni e istituzioni che rappresentano, i cui interessi sono influenzati dagli effetti diretti ed indiretti delle attività di KOSME.

3. Principi generali

KOSME opera, sia internamente che nei rapporti con l'esterno, nel rispetto dei principi e dei valori di seguito elencati.

Essi sono vincolanti sia per l'organizzazione nel suo complesso sia per ciascun singolo "destinatario", nel rispettivo ruolo e responsabilità, che è altresì chiamato a farsi parte attiva affinché i medesimi siano concretamente rispettati e fatti rispettare da tutti.

3.1. Rispetto delle leggi e delle regolamentazioni vigenti

KOSME si impegna, tramite la messa in atto di ogni forma di attività e controllo ritenuta necessaria, a rispettare e far rispettare le leggi e regolamentazioni vigenti. Stesso dicasi per le procedure, i meccanismi di controllo interni, il sistema di qualità, le istruzioni operative ed i regolamenti aziendali, a tutti i livelli decisionali ed esecutivi, in ogni contesto operativo ed ambito geografico.

In nessun caso il perseguimento dell'interesse di KOSME può giustificare comportamenti da parte dei destinatari in violazione di tali norme, sia nell'ambito delle attività lavorative che extra-lavorative.

3.2. Lealtà, riservatezza, correttezza ed imparzialità nei rapporti

KOSME intende tutelare il valore della concorrenza "leale", astenendosi da comportamenti collusivi, "predatori" e di abuso della propria posizione, a prescindere dal comportamento tenuto dagli altri competitors.

Tutti i rapporti con i *partners* e gli altri soggetti sono improntati alla correttezza e lealtà.

KOSME assicura la riservatezza delle informazioni in proprio possesso, di qualsiasi natura esse siano e si astiene dal ricercare dati riservati, salvo il caso di espressa e consapevole autorizzazione e comunque nel pieno rispetto delle norme vigenti, facendo attenzione che i destinatari interni utilizzino informazioni riservate esclusivamente per scopi connessi con l'esercizio della propria funzione.

Nelle relazioni intrattenute con la generalità dei soggetti, nel definire le strategie, nell'assumere ogni decisione o linea di comportamento, KOSME evita ogni forma di discriminazione in base all'età, al sesso, allo stato di salute, alla razza, alle preferenze sessuali, alla nazionalità, alle opinioni politiche o sindacali, alle credenze religiose.

Nella conduzione di qualsiasi attività devono sempre evitarsi situazioni ove i soggetti coinvolti nelle transazioni siano, o possano anche solo apparire, in conflitto di interesse. Con ciò si intende, sia il caso in cui un destinatario persegua un interesse diverso da quello della società, sia qualora si avvantaggi "personalmente" di opportunità d'affari dell'organizzazione, anche per effetto di rapporti intrattenuti a qualsiasi titolo con soggetti esterni e/o per il tramite dell'operato dei suoi famigliari. Ciò vale specificatamente anche per coloro che pur non essendo dipendenti e collaboratori agiscano in contrasto con i doveri fiduciari legati alla loro posizione nei rapporti con KOSME.

Nei casi in cui possa venire a crearsi una situazione di conflitto di interesse, KOSME chiede a tali soggetti di informare tempestivamente il superiore gerarchico, il

Responsabile del personale che sarà tenuto a sua volta ad informare la Direzione e l'OdV.

3.3. Trasparenza, completezza, tracciabilità e sicurezza informativa

KOSME assicura piena trasparenza e completezza informativa nella predisposizione di comunicazioni, prospetti ed avvisi diretti al mercato, ai soci, ai clienti, ai fornitori, alle Pubbliche Autorità, ed ai propri dipendenti e collaboratori.

Le azioni e le operazioni aziendali hanno un'adeguata registrazione e ne deve essere possibile la verifica del processo di decisione, autorizzazione e di svolgimento.

Per ogni operazione vi è un adeguato supporto documentale al fine di poter procedere, in ogni momento, all'effettuazione di controlli che attestino le caratteristiche e le motivazioni dell'operazione e che consentano di individuare chi ha autorizzato, effettuato, registrato e verificato l'operazione.

Il processo decisionale aziendale, nel rispetto della trasparenza, assicura l'approvazione ad un livello gerarchico adeguato, si basa su una razionale analisi dei rischi, documenta le operazioni e privilegia l'interesse della società.

A questo scopo i destinatari sono tenuti a dare informazioni complete, trasparenti, comprensibili ed accurate, in modo tale che, nell'impostare i rapporti con l'azienda tutti gli *stakeholders* siano in grado di prendere decisioni autonome e consapevoli, potendo valutare gli interessi coinvolti, le alternative e le conseguenze rilevanti.

Il trattamento dei dati ed informazioni aziendali deve avvenire nel rispetto delle leggi e regolamentazioni esterne ed interne (fra cui il D.lgs. 196/2003) oltre che secondo regole di best practice.

3.4. Integrità e tutela della persona e dell'ambiente

KOSME intende garantire l'integrità fisica e morale dei suoi dipendenti e collaboratori, condizioni di lavoro rispettose della dignità individuale ed ambienti di lavoro sicuri e salubri, anche secondo quanto previsto dal D.Lgs. 81/2008 e loro successive modifiche ed integrazioni. Pertanto, fermo restando i divieti generali sul fumo e l'utilizzo di sostanze alcoliche e stupefacenti nelle attività lavorative, KOSME si impegna a garantire ai propri dipendenti un ambiente rispettoso della sensibilità degli altri, prevenendo l'insorgere di situazioni di disagio.

Ulteriormente, non sono tollerate richieste o minacce volte ad indurre le persone ad agire contro la legge ed il Codice Etico, o ad adottare comportamenti lesivi delle convinzioni e preferenze morali e personali di ciascuno.

La società sostiene e rispetta i diritti umani in conformità con la Dichiarazione Universale dei Diritti dell'Uomo dell'ONU.

Essa si fa inoltre carico di operare nella piena consapevolezza e prevenzione dei rischi industriali ed ambientali conseguenti all'attività, adottando le soluzioni più sicure e durature nel tempo.

3.5. Sviluppo sostenibile e responsabilità sociale

KOSME contribuisce in maniera costruttiva alla sostenibilità ecologica in tutte le proprie attività, in considerazione dei diritti delle generazioni future. Le strategie e la gestione operativa della Società sono improntate ai principi dello sviluppo sostenibile, con una continua attenzione affinché lo svolgimento delle attività venga effettuato nel rispetto dell'ambiente e della salute pubblica, in conformità alle direttive nazionali ed internazionali in materia.

KOSME favorisce lo sviluppo non solo economico ma anche culturale e morale della comunità in cui opera.

4. Le Regole di condotta

4.1. La Corporate Governance

KOSME adotta un sistema di Corporate Governance atto a garantire la corrispondenza della propria attività a principi condivisi ed alla migliore prassi operativa.

In particolare, gli organi e le posizioni del processo di governo sono:

- Assemblea dei soci (AS);
- Consiglio di Amministrazione (CdA);
- Presidente (P);
- Amministratore delegato (AD);
- Consiglieri (CD);
- Collegio Sindacale (CS);
- Organismo di vigilanza ex. D.lgs 231/01 (OdV).

I loro poteri, doveri e responsabilità sono disciplinati dalle norme di legge, dall'Atto costitutivo e dallo Statuto, dall'organigramma aziendale, dalle procedure e dalle istruzioni operative deliberate da KOSME.

4.2. Rapporti con i Clienti

Il cliente, anche potenziale, è la figura di riferimento per l'azienda. Nel decidere le strategie, KOSME assicura il rispetto delle sue esigenze e necessità. KOSME promuovendo la correttezza e la parità di informazione crea le condizioni affinché le decisioni del cliente siano operate sulla base della massima trasparenza ed imparzialità, affinché esso possa trarre massima utilità dai prodotti e servizi acquisiti.

KOSME, inoltre, promuove e diffonde la cultura della gestione consapevole e responsabile del ciclo integrale dell'acqua.

I rapporti intrattenuti con i Clienti sono basati sulla lealtà, correttezza, integrità e trasparenza e fanno leva sulla cortesia e la competenza nel business, così da rafforzare la fiducia posta su KOSME e promuoverne l'immagine.

Le condizioni contrattuali, le caratteristiche dei prodotti e servizi offerti sono pubblicizzate anche sul sito internet aziendale (www.KOSME.com).

Il riconoscimento di qualsiasi sconto, abbuono, credito e commissione anche di natura commerciale avviene secondo gli usi sulla base di idonea documentazione oltre che secondo le regole e procedure interne.

Si invitano i clienti ad astenersi dal compiere azioni che possano ostacolare le previsioni del presente codice etico ed a segnalare eventuali infrazioni.

4.3. Rapporti con le banche e le compagnie di assicurazione

La selezione delle banche e delle compagnie di assicurazione, si basa su parametri qualitativi e quantitativi consolidati dallo stato di conoscenza del mercato finanziario ed assicurativo e con esclusione di soggetti appartenenti al medesimo gruppo societario o comunque legati da rapporti, diretti o indiretti.

KOSME si impegna a rendere edotti tali soggetti delle previsioni contenute nel presente Codice Etico richiedendo anche, in relazione alle procedure esistenti ed al tipo ed estensione dell'attività svolta, di aderire alle previsioni del presente codice etico per iscritto.

4.4. Rapporti con i fornitori, prestatori d'opera e di servizi

La selezione dei fornitori e le decisioni in tema di condizioni di acquisto di beni e servizi si basa su parametri di correttezza, trasparenza, obiettività, imparzialità, equità nonché sull'accurata valutazione dell'offerta tenendo presente il rapporto qualità-prezzo e le garanzie prestate, privilegiando le aziende fornitrici impegnate nel rispetto nelle norme vigenti afferenti la sicurezza sul posto di lavoro, la salvaguardia e la tutela dell'ambiente, la tutela del diritto alla riservatezza.

Nei rapporti con i fornitori non sono ammesse pressioni tali da favorire un fornitore a svantaggio di un altro e dell'azienda stessa.

Per quanto attiene le prestazioni d'opera e di servizi la valutazione di economicità della scelta sarà suffragata da un riscontro analitico dei lavori preventivati eseguiti e liquidati sulla base di adeguata documentazione amministrativa.

KOSME si impegna a rendere edotti i soggetti esterni delle previsioni contenute nel presente Codice Etico richiedendo anche, in relazione alle procedure esistenti ed alla tipologia ed estensione dell'attività svolta, di aderire (e far aderire chi per loro) alle previsioni per iscritto del Codice Etico con apposita clausola contrattuale.

Si invitano i medesimi soggetti ad astenersi dal compiere azioni che possano ostacolare le previsioni del presente codice etico.

4.5. Rapporti con le risorse umane

I rapporti con i dipendenti (operai, impiegati, quadri) sono regolati da appositi contratti, nei modi previsti dalla normativa e dalla contrattazione collettiva vigente; i rapporti con i dirigenti sono regolati da apposite delibere del CdA, tenuto conto dei relativi contratti. Il personale deve assicurare l'adempimento delle prestazioni richieste ed uniformare la propria condotta al rispetto della normativa e regolamenti vigenti, delle procedure ed



istruzioni operative interne, dei contratti di lavoro, nonché del Codice Etico, la cui osservanza è richiesta anche ai sensi e per gli effetti dell'art. 2104 del codice civile.

Il personale è tenuto in particolare ad astenersi dall'avvantaggiarsi individualmente e/o nell'interesse di famigliari, partners o di terzi, di qualsiasi beneficio od opportunità a motivo dello svolgimento delle proprie funzioni o grazie alla propria posizione che sia in contrasto con gli interessi della Società.

Nei casi in cui possa venire a crearsi una situazione di conflitto di interesse, il personale è tenuto ad informare il superiore gerarchico ed il Responsabile del personale, che sarà tenuto ad informare la Direzione e l'OdV ex D.lgs 231/01.

KOSME si impegna a condurre un'adeguata attività di formazione e comunicazione verso le proprie risorse umane mirata alla conoscenza dei contenuti e delle previsioni del Codice Etico.

Ciascun dipendente è tenuto a svolgere un'attività di "contributo costruttivo" alla sua applicazione, diffusione ed aggiornamento, con opportune azioni e segnalazioni sia ai vertici aziendali che all'OdV ex. D.lgs. 231/01.

KOSME riconosce il ruolo delle organizzazioni sindacali ed il loro diritto ad esercitare la loro attività di rappresentanza e di relazione.

Selezione del personale

Nella scelta del proprio personale KOSME si attiene a criteri di correttezza ed equità, incentrando la selezione nella rispondenza dei profili dei candidati alle esigenze aziendali secondo criteri di merito, competenza e professionalità, nel rispetto delle pari opportunità, senza attuare discriminazioni nei confronti dei soggetti interessati.

Le informazioni richieste sono strettamente legate alla verifica della sussistenza dei requisiti professionali richiesti e delle caratteristiche personali e psico-attitudinali, nel rispetto della sfera privata e delle opinioni dei candidati.

Gestione del personale

KOSME si adopera per promuovere la crescita professionale delle proprie risorse umane, esprimendo le relative valutazioni coerentemente con i principi di competenza, imparzialità ed in modo costruttivo.

Nel definire le remunerazioni e qualsiasi altra forma di *benefit*, si terranno in considerazione la qualità delle prestazioni fornite ed i valori correnti di mercato, avendo cura che ciò avvenga nel rispetto della legge e degli usi.

Sicurezza e salute

KOSME si impegna a preservare, soprattutto con azioni preventive, la salute e la sicurezza dei lavoratori e dei luoghi di lavoro.

Fermi restando i divieti generali sul fumo e l'utilizzo di sostanza alcoliche e stupefacenti, l'azienda richiede ai propri dipendenti, collaboratori e fornitori di servizio di mantenere l'ambiente di lavoro rispettoso della legalità e dell'operosità altrui, vietando qualsiasi condotta contraria e chiedendo ai medesimi di farsi parte attiva nella prevenzione di situazioni di rischio.

Integrità e tutela della persona

KOSME si impegna a creare un ambiente di lavoro che tutela l'integrità fisica e morale del personale e ad assicurare condizioni di lavoro rispettose della dignità della persona, contrastando comportamenti discriminatori o lesivi della sua personalità, delle sue convinzioni, delle sue preferenze ed, in particolare, ogni forma di molestia.

Tutti i soggetti sono chiamati a farsi parte attiva nella prevenzione di situazioni di disagio.

Tutela della privacy

La *privacy* è tutelata attraverso l'adozione di tutte le misure atte a salvaguardare il trattamento e la conservazione delle informazioni, nel rispetto della normativa vigente.

E' vietata qualsivoglia indagine sulle idee, sulle preferenze personali e, in generale, sugli aspetti afferenti esclusivamente la vita privata e personale delle proprie risorse.

I dati riservati del personale non potranno essere diffusi o comunicati, ad eccezione dei casi ammessi dalla legge, senza il preventivo consenso del soggetto interessato.

4.6. Rapporti con i collaboratori esterni

La selezione e gestione dei collaboratori esterni (consulenti, agenti, rappresentanti, intermediari, ecc.) è effettuata secondo criteri di merito, competenza e professionalità, rispondenti ad esigenze di efficacia efficienza ed economicità tra persone di buona reputazione che si attengono alle previsioni del presente Codice Etico.

Anche per essi trova applicazione quanto indicato al precedente punto, in tema di Sicurezza e salute, integrità e tutela della persona e tutela della privacy.

Il comportamento dei collaboratori esterni di KOSME deve essere improntato a valori di correttezza, buona fede e rispetto della normativa vigente oltre che del presente Codice Etico.

KOSME si impegna a rendere edotti i collaboratori esterni delle previsioni contenute nel presente Codice Etico richiedendone anche, in relazione alle procedure esistenti ed al tipo ed estensione dell'attività richiesta, di aderire alle previsioni per iscritto con apposita clausola contrattuale.

4.7. Rapporti con i partners

La selezione e costituzione di Joint venture, ATI e di altre forme di collaborazione con altri soggetti economici deve avvenire nel rispetto dei principi etici di cui al presente codice. Particolarmente si deve:

- instaurare rapporti soltanto con soggetti che godono di reputazione rispettabile, che operino in attività lecite ed in conformità con principi etici di KOSME;
- favorire una remunerazione di ciascun partner coerente con il relativo concorso all'attività;
- mantenere rapporti formalizzati, chiari aperti e collaborativi;
- promuovere e diffondere l'applicazione dei principi etici di KOSME.

4.8. Rapporti con la collettività e le autorità

Rapporti con le istituzioni, le autorità di controllo e vigilanza, le Pubbliche amministrazioni

I rapporti con le istituzioni, le autorità di controllo e vigilanza, le amministrazioni dello Stato, gli Enti pubblici, Enti e amministrazioni locali, Organizzazioni di diritto pubblico, concessionari di lavori pubblici o di pubblici servizi e soggetti privati cui si applica la disciplina pubblicistica, sono riservati esclusivamente alle funzioni aziendali a ciò delegate e vanno improntati alla massima trasparenza, completezza, chiarezza e coerenza, tempestività e professionalità, evitando comportamenti dai quali possano dedursi tentativi di influenzare impropriamente e/o indebitamente l'attività e le opinioni dei soggetti istituzionali privati e pubblici con i quali si intrattengono relazioni a qualsiasi titolo.

In nessun caso devono porsi in essere attività che possano configurare reati di corruzione di pubblico ufficiale o di incaricato di pubblico servizio.

Non sono ammessi da parte dei destinatari in relazione all'incarico affidato da KOSME omaggi ed atti di cortesia (oggetti, servizi, prestazioni o favori) verso o da pubblici ufficiali, funzionari, dirigenti e dipendenti dello Stato od esponenti di partiti politici o governativi anche di Stati esteri se non di valore simbolico, e comunque tali da non compromettere l'integrità o la reputazione di una delle parti.

Rapporti con i mass media

Le comunicazioni verso l'esterno intrattenute dai destinatari in relazione all'incarico affidato da KOSME devono essere veritiere, chiare, trasparenti, non ambigue o strumentali, nonché omogenee, complete, e conformi alle strategie e politiche aziendali.

Non è possibile rilasciare a qualsiasi titolo dichiarazioni formali o informali verso l'ambiente esterno senza preventiva autorizzazione della Direzione e della Casa Madre.

La Direzione disciplina i contenuti, le modalità ed i soggetti che effettuano tali comunicazioni rendendo edotti per iscritto tutti i destinatari interessati.

Rapporti economici con organizzazioni sindacali ed associazioni

Nell'ambito delle proprie attività, KOSME intrattiene rapporti con organizzazioni sindacali, loro rappresentanti oltre che associazioni di qualsiasi natura, in conformità alla normativa vigente in materia.

4.9 Contributi e sponsorizzazioni

I contributi e le attività di sponsorizzazione e pubblicità, che possono riguardare la cultura, il sociale, l'ambiente, lo sport, l'arte, devono avvenire nel pieno rispetto della legge ed essere destinate solo ad eventi e movimenti associativi, anche di carattere locale, in genere, che offrano garanzie di qualità e correttezza, e nei cui confronti è da escludersi ogni forma di condizionamento idoneo ad alterare l'ordinata, efficace ed efficiente operatività della società e/o pregiudicare l'effettività del presente Codice Etico.

4.10. Regali, doni e benefici

I destinatari, interni ed esterni, in relazione ai rapporti con KOSME possono ricevere regali, doni e benefici, solo se abbiano carattere simbolico e di modesto valore, ascrivibili ad atti di cortesia nell'ambito di corretti rapporti economici purché non vengano pregiudicati gli interessi dell'azienda o dei suoi stakeholders. Analoghe previsioni devono essere osservate nell'ipotesi opposta di regali, doni, omaggi e benefici vari verso clienti o terzi.

4.11. Modalità di gestione e organizzazione della società

KOSME, nella strutturazione di un adeguato assetto organizzativo e di un efficiente sistema di controlli interni, tiene in considerazione i vincoli posti dal legislatore e la *best practice* aziendale. In tale contesto, KOSME, che risulta controllata da KRONES AG (Germania), intende conservare in seno alla medesima, autonome, concrete e fattive capacità decisionali ed operative nel business in cui essa opera.

La società si adopera per attivare tutte le possibili misure a prevenire reati, inserendo separazioni dei compiti tra i soggetti, gli organi della società ed i fornitori esterni.

Ulteriormente, si prevedono adeguate separazioni dei compiti e meccanismi di *check and balance*, nonché controlli sulla posizione e sull'operato di ciascun soggetto (amministratori, managers e dirigenti, direttore generale, collegio sindacale, collaboratori esterni, fornitori di servizi, ecc.).

L'utilizzo dei beni aziendali è disciplinato da apposte procedure atte a salvaguardarne da usi impropri od in difetto di utilità ed autorizzazione da parte dei destinatari.

Nella presa delle decisioni aziendali si opera affinché:

- vi sia l'approvazione ad un livello gerarchico adeguato;
- vi sia un'analisi razionale dei rischi;
- si privilegi l'interesse della società
- si conservi adeguata documentazione.

Registrazione e utilizzo delle informazioni contabili

La trasparenza contabile si fonda sull'esistenza, l'accuratezza, la tempestività e la completezza dell'informazione di base per le relative registrazioni contabili.

Ciascun "destinatario" è tenuto ad operare affinché i fatti di gestione siano rappresentati correttamente e tempestivamente nella contabilità, secondo la legge e la prassi esistente.

Per ogni operazione deve essere conservata agli atti un'adeguata documentazione di supporto dell'attività svolta, in modo da consentire:

- la ricostruzione accurata dell'operazione, anche per ridurre la probabilità di errori interpretativi;
- l'individuazione dei diversi livelli di responsabilità;
- l'agevole registrazione contabile.

Ciascuna registrazione deve riflettere esattamente ciò che risulta dalla documentazione di supporto. È compito di ogni soggetto coinvolto far sì che la documentazione sia facilmente rintracciabile e ordinata secondo criteri logici.

Tutti i soggetti coinvolti sono tenuti ad informare tempestivamente i propri responsabili dell'eventuale riscontro di omissioni, falsificazioni, trascuratezze della contabilità o

della documentazione sulla quale si basano le registrazioni contabili con adeguati canali comunicativi.

Tale segnalazione deve essere effettuata anche all'Organismo di Vigilanza oltre che alla Direzione e al Collegio Sindacale.

4.12. Controlli Interni

La Direzione promuove la cultura del controllo interno e vigila affinché tutte le attività di KOSME, a tutti i livelli, siano caratterizzate dalla consapevolezza dell'esistenza dei controlli e dalla assunzione di una mentalità orientata all'esercizio del controllo.

Per controlli interni si intendono tutti gli strumenti necessari o utili a indirizzare, gestire e verificare le azioni della società con l'obiettivo di assicurare il rispetto delle leggi e delle procedure ed istruzioni operative aziendali, proteggere i beni, gestire efficientemente le attività e fornire dati contabili e finanziari accurati e completi.

La responsabilità di realizzare un sistema di controllo interno efficace è diffusa nella struttura organizzativa; conseguentemente gli amministratori, la Direzione, i Managers e dirigenti, i dipendenti, i collaboratori di KOSME, nell'ambito delle funzioni svolte, sono tutti responsabili della definizione e del corretto funzionamento del sistema di controllo e si adoperano per il suo continuo miglioramento.

Essi devono offrire il dovuto supporto a tutti i soggetti e gli organismi di controllo, che in modo legittimo richiedano informazioni e documentazione concernenti l'attività.

4.13. Trattamento delle informazioni riservate

Le informazioni riguardanti la società, le sue attività, i progetti, i prodotti e servizi oltre che soggetti con cui si relaziona, che non siano di pubblico dominio, delle quali i "destinatari" siano a conoscenza in ragione dei loro rapporti con KOSME devono considerarsi riservate ed essere utilizzate solo nei limiti della reale necessità per tale tempo e posizione, nel rispetto della normativa e delle procedure interne.

Stesso dicasi le informazioni di altre società del gruppo o di società quotate in mercati regolamentati.

Tutti i "destinatari" (e chi per loro) devono trattare le informazioni sulla base di esplicita autorizzazione ed evitare il loro indebito utilizzo o diffusione a terzi.

Eventuali servizi o collaborazioni esternalizzati devono svolgersi nel rispetto delle presenti norme, rendendo edotte le controparti per iscritto dei presenti limiti alla diffusione.

E' fatto divieto di utilizzare informazioni riservate per conseguire utilità personali.

4.14. Altre regole di condotta e valenza esterna

Utilizzo di denaro e valori bollati

Tutti i Destinatari in relazione al rapporto con KOSME devono rispettare la legislazione vigente concernente la fabbricazione, la movimentazione e la spendita di monete,

banconote, valori bollati e carte filigranate, segnalando tempestivamente qualsiasi irregolarità rilevata al Responsabile della propria funzione, alla Direzione ed all'OdV. Devono inoltre essere rispettate le previsioni contenute nelle procedure ed istruzioni operative interne circa l'utilizzo di disponibilità liquide

Tutela della collettività

Tutti i Destinatari in relazione al rapporto con KOSME devono rispettare la legge ed i doveri riguardanti la tutela della collettività dai fenomeni di terrorismo, di eversione dell'ordine democratico o finalizzati dalla controparte alla fabbricazione e/o commercializzazione di armamenti, evitando anche di porre in essere qualsiasi forma, diretta o indiretta, di operazioni di finanziamento.

Essi devono inoltre astenersi dal sostenere pubblicamente, in nome della società, partiti politici, campagne elettorali, o prendere parte di conflitti religiosi, etnici, politici anche internazionali.

KOSME promuove la tutela dell'ambiente e l'utilizzo razionale delle risorse naturali.

Efficacia esterna

Qualunque destinatario del Codice, agendo in nome o per conto di KOSME, che entri in contatto con soggetti terzi con i quali KOSME intenda intraprendere relazioni commerciali o sia con gli stessi tenuto ad avere rapporti di natura istituzionale, sociale, ecc. ha l'obbligo di: 1. informare tali soggetti degli obblighi previsti dal codice; 2. esigere il rispetto del medesimo in relazione alla propria attività; 3. adottare le misure interne ritenute più idonee in caso di mancata accettazione del medesimo

5. Modalità di attuazione

5.1. Diffusione del Codice Etico

L'osservanza del Codice Etico è disciplinata nei rapporti e contratti con i singoli Destinatari.

KOSME si impegna a far conoscere e diffondere il presente Codice Etico a tutti i suoi "destinatari" con specifiche attività comunicative anche per il tramite del sito internet www.KOSME.com.

A tal fine ciascun manager, dipendente e collaboratore, componente di organo collegiale o suo delegato dovrà dichiarare di aver preso visione dello stesso e di impegnarsi a rispettare, nei limiti del rapporto, le previsioni in esso contenute, sapendo che tale accettazione è condizione essenziale per l'instaurazione del rapporto con KOSME.

Nessuno potrà giustificare il proprio inadempimento con la non conoscenza del codice etico o con l'aver ricevuto un ordine da parte di un supervisore o superiore gerarchico.

Anche ciascun fornitore e prestatore d'opera o di servizio, in relazione alle procedure esistenti, dovrà prendere conoscenza del presente codice etico, approvandone i contenuti. A seconda della tipologia e della natura dell'attività svolta, dovrà eventualmente rilasciare una dichiarazione scritta contenente la dichiarazione di presa

di conoscenza dei contenuti del Codice Etico e l'impegno di rispettare le previsioni in esso riportate.

Le prescrizioni del presente Codice Etico saranno oggetto, nel loro insieme e/o distinte in specifiche sezioni, di periodiche iniziative di comunicazione, formazione e sensibilizzazione rivolte a tutti i "destinatari".

Per rafforzarne l'applicazione saranno predisposte apposite verifiche periodiche, anche in relazione alle risultanze dell'attività di vigilanza intrapresa.

Per chiarimenti, informazioni e violazioni sul codice etico si può contattare:

- via e-mail: odv@KOSME.it,

- via posta raccomandata: KOSME Srl, c.a. Organismo di Vigilanza, Via del'Artigianato, 5 - 46048 Roverbella (MN)

5.2. Segnalazioni delle violazioni

Ogni violazione dei principi e delle prescrizioni enunciate nel presente Codice Etico compiuta dai "destinatari", dovrà essere segnalata tempestivamente in forma non anonima al Responsabile delle Risorse Umane, all'Organismo di vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 ed al Comitato per l'accertamento delle violazioni e l'erogazione delle sanzioni, qualora individuato (vedi sistema sanzionatorio).

Nei casi più fondati e significativi questi ultimi devono dare immediata comunicazione anche al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale perché possano intraprendere le azioni più opportune. Ai dati raccolti verrà riservato un trattamento confidenziale e riservato, nel rispetto delle normative vigenti e tutelando i diritti delle società o delle persone accusate erroneamente o in malafede.

Tutti i destinatari del Codice Etico, di cui all'ambito di applicazione, sono invitati a riferire prontamente ogni violazione dei principi e delle regole di condotta e di cooperare nelle investigazioni interne.

La società - per il tramite di tutti i suoi componenti di organi collegiali, dirigenti, dipendenti, collaboratori, organi interni e *partners* esterni - assicura l'assenza di forme di ritorsione, discriminazione o penalizzazione nei confronti dei segnalanti e si impegna, inoltre, ad investigare specificatamente in relazione ad ogni violazione dei principi e delle regole di condotta di cui sia edotta o venga a conoscenza.

5.3. Provvedimenti e sanzioni

KOSME intende sanzionare i comportamenti non rispettosi dei contenuti del presente Codice Etico da parte di tutti i suoi "destinatari", di cui all'ambito di applicazione.

Nel decidere i provvedimenti più adeguati si terrà presente la gravità della violazione ed il soggetto che l'ha posta in essere, riservandosi la più ampia tutela degli interessi propri e dei soci, nel rispetto della normativa vigente.

Per le modalità di applicazione ed il dettaglio delle sanzioni si rinvia all'allegato, Sistema sanzionatorio.

In ogni caso, l'applicazione delle sanzioni da parte di KOSME prescinde da eventuali procedimenti civili o penali avviati presso l'Autorità giudiziaria competente.

5.4. Modifiche, aggiornamento ed entrata in vigore

KOSME provvede ad aggiornare e modificare le previsioni del presente Codice Etico anche in relazione alle risultanze delle verifiche effettuate e delle segnalazioni ricevute. Ogni modifica od aggiornamento del presente Codice Etico deve essere approvata dal Consiglio di Amministrazione e ne viene data notizia nelle modalità di cui al paragrafo dedicato alla diffusione del Codice Etico.

In casi di improrogabile urgenza la modifica od integrazione è operata dalla Direzione che informa il Presidente affinché le medesime siano senza indugio portate all'attenzione del CdA.

Entrata in vigore

Il presente Codice Etico entra in vigore il 5 marzo 2010 e vincola da tale data il comportamento di tutti i Destinatari.

KOSME per quanto possibile, provvederà ad inserire - nei contratti già in essere che abbiano durata residua al 5 marzo 2010 superiore ai 12 mesi e/o siano soggetti a rinnovo tacito oltre tale termine - apposite clausole contrattuali che ne disciplinino la presa visione ed il rispetto da parte dei medesimi.