



Via Traversa il Purgatorio, 16 Prato (PO) 59100  
[www.rifinizionepenny.it](http://www.rifinizionepenny.it) - [info@rifinizionepenny.it](mailto:info@rifinizionepenny.it)  
Tel. 0574/633659 - P.IVA 00230910978 - C.F. 00402130488

## CODICE ETICO E POLITICA DI RESPONSABILITÀ SOCIALE DI RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B.

RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B.  
Via Traversa Il Purgatorio, n. 16  
59100 – Prato (PO)  
P. IVA 00230910978

INDICE DELLE REVISIONI

REV.	DATA	OGGETTO	REDATTO DA	APPROVATO DA
0	28.02.2020	Emissione	Società	
1	15.02.2022	Rev. 1	C231 (Kreios s.r.l.) (consulente esterno)	
2	19.04.2022	Rev. 2	C231 (Kreios s.r.l.) (consulente esterno)	
3	20.02.2024	Rev. 3	Consulente esterno	 01.03.2024

## Sommario

1. Introduzione.....	4
2. Missione .....	5
3. Adozione del Codice Etico e i suoi destinatari.....	5
4. Valori.....	6
4.1 Gender Equality .....	7
5.1. Sicurezza, salute ed ambiente di lavoro .....	10
5.2. Anticorruzione.....	12
5.3. Regalie e benefici.....	12
5.4. Premi, bonus, incentivi ed altre forme di remunerazione .....	13
5.5. Trasparenza in ogni operazione e attività .....	13
5.6. Trasparenza della contabilità .....	13
5.7. Rapporti con gli Istituti finanziari.....	14
5.8. Utilizzo di banconote, carte di pubblico credito, valori di bollo e mezzi di pagamento diversi dai contanti .....	14
5.9. Antiriciclaggio .....	15
5.10. Gestione dei tributi .....	15
5.11. Controlli interni.....	15
5.12. Riservatezza e Beni Aziendali .....	16
5.13. Tutela della proprietà industriale .....	16
5.14. Prevenzione degli abusi di mercato .....	17
5.15. Rapporti con i Soci .....	18
5.16. Rapporti con i Clienti .....	19
5.17. Tutela della privacy - Utilizzo del sistema informatico e tutela del diritto di autore.....	20
5.18. Fornitori di beni e servizi .....	20
5.19. Pubblica Amministrazione.....	21
5.20. Attività finalizzate al terrorismo e all'eversione dell'ordine democratico .....	22
5.21. Rispetto per l'ambiente.....	22
5.22. Tutela del patrimonio culturale .....	23
5.23. Criminalità organizzata .....	23
5.24. Illeciti transnazionali .....	24
6. Modalità di attuazione e programma di vigilanza .....	24
6.1. Comunicazione e informazione.....	24
6.2. Organi e meccanismi di controllo.....	24
6.3. Organismo di Vigilanza.....	24
6.4. Sistema delle deleghe .....	24

6.5. Sanzioni .....	25
7. Disposizioni finali.....	25
7.1. Conflitto con il Codice .....	25
7.2. Modifiche al Codice .....	25

## 1. INTRODUZIONE

Improntare la propria attività al rispetto dei principi etici rappresenta un importante impegno morale che, da sempre, RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. (di seguito, anche la “SOCIETÀ”) persegue con costanza e determinazione. Il presente documento, denominato “Codice Etico” (di seguito, anche solo “Codice”), esprime le responsabilità etiche nella conduzione degli affari assunte da RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B., anche al fine di promuovere uno sviluppo sostenibile.

La cura e l’amore per l’ambiente costituiscono un elemento cardine dell’attività di RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. In tale prospettiva, questa versione del Codice consente alla SOCIETÀ di valorizzare i progressi ottenuti mediante l’elaborazione di protocolli operativi conformi ai più elevati standard richiesti dalla normativa di riferimento.

Il Codice, inoltre, traendo ispirazione dalla Dichiarazione Universale dei Diritti dell’Uomo e dai “Principi Guida su Imprese e Diritti Umani”, ribadisce con enfasi l’impegno di RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. al rispetto dei diritti umani, non solo nei rapporti con i propri dipendenti, ma con tutti i soggetti coinvolti nel processo produttivo, con lo sguardo sempre rivolto ai principi ed alle regole di condotta rilevanti ai fini della prevenzione dei reati indicati nel D.lgs. 231/01.

In tal senso, il Codice non costituisce un mero elenco di valori e di intenti. Esso, infatti, considerato nel suo complesso e unitamente a tutte le specifiche procedure attuative riportate nel Modello di organizzazione, gestione e controllo, deve considerarsi elemento integrante, e come tale vincolante, nei rapporti contrattuali intrapresi da RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. con terze parti. La violazione delle sue disposizioni configurerà quindi un illecito, verrà perseguito e sanzionato dalla SOCIETÀ e potrà comportare il risarcimento dei danni procurati alla stessa.

La sottoscrizione del presente Codice - ovvero di un estratto di esso - o, comunque, l’adesione alle disposizioni e ai principi in esso previsti rappresentano, difatti, una condizione imprescindibile ai fini della stipulazione di contratti di qualsiasi natura tra RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. ed i collaboratori, consulenti, lavoratori autonomi e, in generale, *business partner* che prestino a favore della stessa la propria attività; le disposizioni così sottoscritte o, in ogni caso, approvate, anche per fatti concludenti, costituiscono parte integrante dei contratti stessi.

In ragione di quanto precede, eventuali violazioni da parte dei soggetti terzi di specifiche disposizioni del Codice, in base alla loro gravità, possono legittimare il recesso da parte della SOCIETÀ dai rapporti contrattuali in essere e possono altresì costituire cause di risoluzione automatica del contratto.

In conclusione, la violazione dei principi e dei contenuti del Codice potrà rappresentare inadempimento alle obbligazioni primarie del rapporto di lavoro e/o contrattuale, con la conseguente irrogazione nei confronti dei responsabili di misure sanzionatorie secondo le modalità previste da leggi, accordi collettivi, contratti.

## 2. MISSIONE

RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. è un perfetto esempio di sintesi fra tradizione artigiana italiana e modernità.

L'Azienda è stata costituita nel corso degli anni sessanta, quando tre amici decisero di lanciarsi in un settore, quello tessile, che rendeva già la provincia di Prato uno dei centri produttivi principali a livello nazionale ed europeo.

Dalla loro passione, trasmessa ai figli, è nata RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B., il cui *core business* è costituito, da sempre, dalla lavorazione di tessuti per conto terzi e dalla nobilitazione dei materiali.

Nel tempo, il percorso generazionale ha spinto la SOCIETÀ ad ampliare la gamma di tessuti e di lavorazioni: da un'attività incentrata esclusivamente sul settore laniero, oggi, RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. tratta infatti anche cotone, lino e misti, impiegando le tecniche di lavorazione più moderne ed in linea con gli standard internazionali.

In tale prospettiva, RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. si pone, da sempre, l'obiettivo di perseguire l'eccellenza nel mercato in cui opera, attraverso uno sviluppo sostenibile, salvaguardando l'ambiente e la sicurezza delle persone coinvolte ed agendo nel rispetto dei principi di etica sociale, in modo da ottenere la soddisfazione ed assicurare valore aggiunto per i lavoratori, i clienti e, in generale, la comunità.

La particolare attenzione riposta nella necessità di assicurare uno sviluppo sostenibile ha portato RIFINIZIONE PENNY a diventare Società Benefit.

## 3. ADOZIONE DEL CODICE ETICO E I SUOI DESTINATARI

Il rispetto delle regole e dei principi etici riportati nel presente Codice è di fondamentale importanza affinché RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. consegua risultati di qualità ed eccellenza nel contesto socio-economico in cui opera.

RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. considera, dunque, principi imprescindibili la correttezza e la trasparenza nella conduzione degli affari unitamente al rispetto delle leggi e dei regolamenti applicabili nel Paese in cui la stessa opera.

La SOCIETÀ si impegna a promuovere la creazione di un ambiente imperniato sull'integrità etica, anche al fine di consolidare l'efficacia delle politiche e dei sistemi di controllo societari.

Il Codice è rivolto a tutti i soggetti che intrattengano rapporti con la SOCIETÀ, siano essi appartenenti all'organizzazione interna ovvero siano essi soggetti esterni a RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B.

Il Codice Etico, in particolare, è diretto agli Organi sociali, ai consulenti e ai collaboratori a qualunque titolo, ai committenti, agli agenti, ai procuratori e a qualsiasi altro soggetto che possa agire in nome e per conto della SOCIETÀ (di seguito anche "Destinatari").

Gli organi dirigenziali sono tenuti a spiegare, divulgare e dare concreta attuazione ai principi contenuti nel Codice. In tal senso, la SOCIETÀ si impegna ad assicurare la massima diffusione del presente documento mediante l'utilizzo di strumenti utili finalizzati a promuovere la sensibilizzazione dei suoi contenuti, nonché a verificarne costantemente il grado di osservanza all'interno del contesto societario.

I Destinatari del presente Codice sono tenuti ad apprenderne i contenuti e a rispettarne i precetti, tanto nei rapporti intra aziendali, quanto nei rapporti con soggetti esterni alla SOCIETÀ e, in particolar modo, con le Pubbliche Amministrazioni e le altre Autorità Vigilanza.

Al momento della stipula di contratti o di accordi con collaboratori o con altri soggetti terzi, la SOCIETÀ può consegnare ai suoi interlocutori una copia del presente Codice Etico ovvero di un estratto significativo del medesimo.

#### 4. VALORI

Agire seguendo un approccio etico nella conduzione degli affari costituisce garanzia di longevità.

RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B., in particolare, crede che il successo e lo sviluppo sostenibile dipendano dalla fiducia dei propri clienti, dipendenti e *partner* commerciali. Tale fiducia si costruisce nel tempo ed è strettamente correlata alla condotta tenuta da chi agisce per conto della SOCIETÀ. Per tale motivo, RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. vigila affinché i Destinatari improntino il proprio agire quotidiano al rispetto ed all'equità nei confronti di tutti i soggetti con cui si trovino ad interagire, siano essi clienti, colleghi, fornitori o eventuali *business partner*.

RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. garantisce rispetto ed equità ed ambisce alla creazione di un ambiente di lavoro motivante, che tuteli la dignità e i diritti di ciascuno. La SOCIETÀ ha una politica di risorse umane che contribuisce alla professionalità, alla motivazione e alla soddisfazione lavorativa di ciascuno, offrendo opportunità di formazione. L'Azienda promuove un ambiente di lavoro rispettoso dei diritti dell'uomo e della legislazione sociale, in linea con le leggi e le normative nazionali e sovranazionali in tema di sicurezza, igiene e ambiente.

RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. si impegna a reprimere ogni forma di discriminazione, bullismo, intimidazione o di comportamenti umilianti di natura psicologica e fisica basati sull'origine razziale, identità di genere, orientamento sessuale, credenze religiose, età, invalidità psichiche e fisiche, opinioni politiche e sindacali ed ogni altro aspetto che definisca l'individuo.

Ogni forma di diversità, *in primis* quella di genere, è un valore da tutelare all'interno di una azienda. Pertanto, la SOCIETÀ si pone l'obiettivo di proteggere e incoraggiare tale diversità con azioni concrete e pervasive in tutti i processi organizzativi e gestionali, promuovendo il rispetto e valorizzando le qualità delle persone.

#### 4.1 GENDER EQUALITY

Considerare la diversità come un valore significa per RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. promuovere la cultura dell'equità di genere.

La SOCIETÀ, in particolare, non mira solo all'aumento della presenza femminile all'interno dell'organizzazione aziendale e dei suoi ruoli apicali, ma auspica di poter incidere anche sul contesto sociale in cui la stessa opera, prestando attenzione non solo all'ambiente lavorativo, ma cercando di favorire un equilibrio tra vita privata e vita lavorativa.

Per RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B., questi principi sono la base di una strategia di crescita del proprio capitale umano.

A tale scopo, la SOCIETÀ adotta processi di selezione, formazione e sviluppo che assicurino pari opportunità di partecipazione e di emersione del talento e ambienti di lavoro inclusivi e che rifiutano ogni forma di stereotipo.

Ed in particolare:

- la selezione e la valutazione del personale è effettuata secondo criteri oggettivi basati sulla corrispondenza tra i profili professionali e le competenze dei candidati e le esigenze aziendali;

- le informazioni fornite dai candidati nell'ambito del processo selettivo sono strettamente connesse alla verifica del profilo professionale ricercato, nel rispetto della *privacy* del candidato e delle sue opinioni;
- il personale è assunto in conformità alle tipologie contrattuali previste dalla normativa vigente e dai contratti collettivi nazionali di lavoro eventualmente applicabili;
- per i processi di avanzamento di carriera e di promozione, così come di assegnazione di eventuali premi aziendali, saranno rispettati i medesimi principi sopra elencati.

Inoltre, la SOCIETÀ lotta attivamente contro il *gender pay gap*, garantendo a tutti i propri dipendenti un trattamento salariale equo e paritario, basato sulla meritocrazia e su criteri trasparenti e condivisi.

RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. intende dare massimo sostegno alla *leadership* femminile, incentivando il coinvolgimento di figure femminili adeguatamente formate in ruoli apicali.

La SOCIETÀ si impegna, altresì, a prevenire ogni comportamento deviante sul luogo di lavoro, *in primis* le molestie sessuali, attraverso politiche di sensibilizzazione sulle molestie di genere.

Ciascun Destinatario è responsabile ed è tenuto a comportarsi in maniera conforme ai valori aziendali, così da non ledere l'integrità ed i diritti altrui.

Infine, RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. organizza iniziative di formazione, dirette al personale e alle figure apicali, tese al perseguimento degli obiettivi definiti nel presente paragrafo.

## 5. REGOLE DI CONDOTTA

Le regole di condotta contenute in questa sezione hanno lo scopo di indicare i comportamenti da osservare nello svolgimento delle varie attività aziendali in conformità ai valori cui si ispira il presente Codice.

La trasparenza e la correttezza nello svolgimento delle proprie funzioni rappresentano doveri indefettibili per tutti i Destinatari.

Questi ultimi, oltre al già richiamato dovere di conoscenza e diffusione del presente Codice, hanno altresì l'obbligo di:

- dare pronta comunicazione all'Organismo di Vigilanza, istituito ai sensi del D.lgs. 231/01 contestualmente all'adozione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, nel caso in cui vi sia notizia di presunte condotte illecite;
- astenersi da comportamenti contrari a quanto disposto nel documento sopra citato;

- rivolgersi all'Organismo di Vigilanza per i necessari chiarimenti sulle modalità applicative del Codice;
- collaborare con la SOCIETÀ in caso di eventuali indagini volte a verificare ed eventualmente sanzionare possibili violazioni.

Data la rilevanza anche esterna del presente Codice, ciascun soggetto che, agendo in nome o per conto di RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B., entri in contatto con soggetti terzi con i quali intenda intraprendere relazioni commerciali o rapporti di natura istituzionale, sociale, politica o di qualsivoglia natura ha l'obbligo di:

- informare tali soggetti degli impegni imposti dal Codice e, quando possibile, consegnarne copia o estratti di esso al momento dell'instaurazione del rapporto;
- esigere il rispetto degli obblighi contenuti nel Codice nello svolgimento delle loro attività;
- adottare le iniziative di natura interna ed esterna necessarie in caso di rifiuto da parte dei soggetti terzi di adeguarsi al Codice o in caso di mancata o parziale esecuzione delle disposizioni contenute nel Codice stesso.

I Destinatari non devono trovarsi in situazioni in cui i propri interessi personali o quelli di soggetti ad essi collegabili (come, a titolo esemplificativo e non esaustivo, interessi di familiari o di parenti stretti) possano essere in conflitto, anche solo potenzialmente, con gli interessi di RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B., o in situazioni che possano rischiare di danneggiare la propria integrità professionale e la propria libertà di giudizio, così come la reputazione o l'immagine della SOCIETÀ. Nell'ipotesi in cui un Destinatario si trovi di fronte ad un rischio di conflitto d'interessi, anche solo potenziale, deve immediatamente informarne la gerarchia diretta o indiretta e deve astenersi dall'intromettersi in qualunque modo nelle relazioni che RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. intrattenga con il terzo in questione, fino a quando non sarà opportunamente valutata la situazione e trovata una soluzione. Ogni Destinatario è tenuto a rispettare le decisioni che in proposito sono assunte dalla SOCIETÀ.

L'Azienda stessa opera per evitare di incorrere in situazioni di conflitto di interesse reale o anche soltanto potenziale, seguendo i principi di equità ed imparzialità nello svolgimento di ogni attività. In particolare, RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B.:

- compatibilmente con le esigenze di proficua gestione e fermi gli obblighi di vigilanza, promuove la suddivisione delle funzioni al fine di consentire l'individuazione dei soggetti che hanno operato e cerca di prevenire l'insorgere di situazioni di conflitto di interesse;

- si impegna a che non si abbiano favoritismi illegittimi nella formazione di gerarchie dovute all'instaurarsi di rapporti contrattuali, nonché a vigilare sul corretto ed equo esercizio dell'autorità, reprimendo ogni forma di abuso;
- richiede ai Destinatari di agire in maniera corretta e trasparente, evitando pratiche collusive o scelte che determinino immotivati vantaggi personali per sé o per altri.

Inoltre, la SOCIETÀ non partecipa alla vita politica finanziaria e non procede in alcun modo a finanziare, sponsorizzare o a destinare risorse finanziarie finalizzate al sostegno di movimenti politici.

La SOCIETÀ, pur non tollerando alcuna discriminazione, diretta o indiretta, fondata su ragioni di carattere sindacale, politico, religioso, razziale, di lingua o di sesso, rispetta le norme nazionali e sovranazionali in tema di immigrazione e non instaura alcun rapporto di lavoro con soggetti privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno irregolare e non svolge alcuna attività atta a favorire l'ingresso illecito in Italia di soggetti clandestini.

#### 5.1. SICUREZZA, SALUTE ED AMBIENTE DI LAVORO

RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. si adopera al fine di garantire un ambiente di lavoro in grado di proteggere la salute e la sicurezza dei propri collaboratori, ponendo particolare attenzione alla creazione ed alla gestione di ambienti e luoghi di lavoro adeguati, in conformità con le direttive nazionali ed europee in materia.

Tutti i Destinatari devono rispettare norme e procedure interne in materia di prevenzione dei rischi e di tutela della salute e della sicurezza, segnalando altresì tempestivamente le eventuali carenze o il mancato rispetto delle norme applicabili.

La SOCIETÀ intende diffondere e consolidare una cultura della sicurezza, implementando la consapevolezza dei rischi e promuovendo comportamenti responsabili nello svolgimento della propria attività, anche mediante attività di formazione del personale. L'Azienda ha infatti come scopo primario quello di tutelare, soprattutto con azioni preventive, la salute e la sicurezza dei lavoratori, dei collaboratori e dei terzi.

Per garantire ciò, la SOCIETÀ fa propri principi e criteri considerati necessari e prioritari rispetto alle esigenze organizzative e di produzione. In particolare, essa si impegna con costanza per:

- evitare i rischi connessi all'attività;
- valutare adeguatamente i rischi che non possono essere evitati;
- sostituire ciò che è pericoloso cercando di mitigare i rischi;

- tener conto del grado di evoluzione della tecnica, prendendo come punto di riferimento l'uomo, in particolare per quanto riguarda la concezione dei posti di lavoro e la scelta delle attrezzature di lavoro e dei metodi di lavorazione, in particolare per attenuare il lavoro monotono, alienante e ripetitivo e per ridurre gli effetti sulla salute;
- programmare la prevenzione, mirando ad un complesso coerente che integri la tecnica, l'organizzazione e le condizioni di lavoro, le relazioni sociali nonché l'influenza dei fattori dell'ambiente lavorativo;
- impartire adeguate istruzioni ai lavoratori.

RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. si impegna ad utilizzare macchinari in linea con gli sviluppi tecnologici; la revisione e la manutenzione dei medesimi viene affidata a personale adeguatamente preparato e formato.

La SOCIETÀ cerca di arginare i c.d. rischi interferenziali che nascono nel momento in cui più operatori, afferenti ad aziende diverse, prestano la loro opera (contestualmente o meno) nello stesso luogo di lavoro.

Questa tipologia di rapporto contrattuale si caratterizza per la presenza di due parti: il committente e l'appaltatore, ciascuno con specifici obblighi e responsabilità a loro ascrivibili.

Il Datore di lavoro committente ha l'obbligo di verificare che i contraenti siano in possesso dei requisiti tecnico professionali per svolgere l'attività richiesta e si assume l'incarico di definire i rischi da interferenza, come precedentemente descritti, apportati da tutte le imprese e/o dai singoli lavoratori autonomi coinvolti nell'attività.

La valutazione dei rischi da interferenza viene definita con l'elaborazione del Documento Unico di Valutazione dei Rischi Interferenziali (DUVRI), in cui il Datore di lavoro, che ha la disponibilità giuridica dei luoghi dove viene eseguito l'appalto, effettua la valutazione dei rischi presenti ed elabora le misure preventive e protettive rivolte ad eliminarli o ridurli al minimo.

In base a tale disciplina, tra gli obblighi del Datore di lavoro committente rientrano quelli di:

- garantire un ambiente di lavoro idoneo, in cui le interferenze siano minime e comunque, ove non eliminabili, siano conosciute dai vari soggetti coinvolti;
- verificare l'idoneità tecnico-professionale delle imprese affidatarie, delle imprese esecutrici e dei lavoratori autonomi in relazione alle funzioni o ai lavori da affidare;
- vigilare sull'operato di quest'ultimi.

In considerazione di quanto fin qui evidenziato, RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. promuove ogni iniziativa tesa a minimizzare i rischi e a rimuovere le cause in grado di mettere a repentaglio la sicurezza e la salute dei dipendenti, realizzando interventi di natura tecnica ed organizzativa. La tutela dell'ambiente di lavoro, la prevenzione degli infortuni e la sicurezza dei lavoratori durante l'esecuzione delle loro attività sono garantiti da una revisione periodica della documentazione rilevante in materia di sicurezza e della relativa analisi dei rischi.

## 5.2. ANTICORRUZIONE

RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. non tollera alcuna condotta corruttiva, compresi i favoritismi, nei confronti di soggetti pubblici o privati. A questo scopo la SOCIETÀ osserva le leggi anti-corruzione in vigore e si impegna a vigilare affinché i valori in cui crede vengano osservati da tutti i Destinatari del presente Codice. Per questo motivo, l'Azienda adotta una politica di tolleranza zero, sia per forme di corruzione attiva che passiva.

La corruzione attiva riguarda l'offerta o la promessa illegale di vantaggi alla persona, sia direttamente che indirettamente (a titolo esemplificativo e non esaustivo, mediante familiari o congiunti), con l'obiettivo di indurre tale persona a intraprendere od omettere una determinata azione. Il concetto di corruzione passiva si riferisce alla situazione in cui è uno dei soggetti a qualsiasi titolo connessi a RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. ad essere destinatario di offerte di vantaggi o favoritismi illeciti.

## 5.3. REGALIE E BENEFICI

Ciascun Destinatario deve sempre chiedersi se un invito, un regalo (inteso come qualsiasi tipo di beneficio) o un favore, ricevuto o offerto, ha la finalità di esercitare una indebita influenza sulla persona che lo riceve da parte della persona che lo offre.

A tal fine, non è ammessa alcuna forma di regalia che possa anche solo essere interpretata come eccedente le normali pratiche commerciali o di cortesia o comunque rivolta ad acquisire trattamenti di favore nella conduzione di qualsiasi attività collegabile alla SOCIETÀ.

Poiché il valore dei regali non implica automaticamente l'esistenza di un conflitto di interessi o di un atto di corruzione, ciascun Destinatario è tenuto a fornire l'evidenza di trasparenza relativamente al motivo e alla legittimità dell'offerta.

RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. si astiene da pratiche non consentite dalla legge, dagli usi commerciali o dai codici etici, se noti, delle aziende o degli enti con cui essa intrattiene rapporti.

#### 5.4. PREMI, BONUS, INCENTIVI ED ALTRE FORME DI REMUNERAZIONE

La SOCIETÀ prevede il divieto di riconoscere e/o utilizzare premi, bonus o incentivi in qualunque forma nominati ed ogni altro tipo di remunerazione in modo da influenzare indebitamente l'operato e/o le decisioni del personale appartenente ad enti pubblici o comunque al fine di evitare che venga favorita la corruzione in tutte le sue forme.

#### 5.5. TRASPARENZA IN OGNI OPERAZIONE E ATTIVITÀ

Ogni operazione e/o attività deve essere lecita, autorizzata, coerente, documentata e verificabile, in conformità al principio di tracciabilità ed alle procedure aziendali, secondo criteri di prudenza in un'ottica di tutela degli interessi della SOCIETÀ.

#### 5.6. TRASPARENZA DELLA CONTABILITÀ

Il rispetto delle leggi e delle regolamentazioni vigenti, oltre a quello delle prassi e dei principi contabili più avanzati, sono il fulcro della redazione del bilancio e di qualsiasi altro tipo di documentazione contabile di RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B.: i fatti di gestione vengono quindi rappresentati con veridicità, correttezza e chiarezza nel rispetto delle procedure interne.

Per garantire ciò, la documentazione deve essere:

- accurata, veritiera, chiara e completa;
- riportata in contabilità a supporto della registrazione;
- conservata agli atti, per ogni necessaria verifica, per il periodo prescritto dalla legge.

La SOCIETÀ non effettua pagamenti illeciti di alcun tipo. I pagamenti, leciti e debitamente autorizzati, devono essere fatti con sollecito, nelle corrette scadenze, direttamente al ricevente previsto e non in contanti.

I Destinatari del presente Codice si impegnano ad astenersi da qualsiasi comportamento, attivo od omissivo, che violi direttamente o indirettamente i principi normativi e/o le procedure interne adottate al riguardo da RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B.

In particolare, i Destinatari si impegnano a collaborare affinché ogni operazione e transazione sia tempestivamente e correttamente registrata nel rispettivo sistema di contabilità.

Nel caso in cui i Destinatari venissero a conoscenza di casi di omissione, falsificazione o trascuratezza nelle registrazioni contabili o nelle documentazioni di supporto, gli stessi sono tenuti a darne tempestiva comunicazione all'Organismo di Vigilanza.

Si precisa che la SOCIETÀ si è dotata – come da indicazioni contenute nel Modello organizzativo – di appositi canali di segnalazione previsti dalla disciplina sul c.d. *Whistleblowing*, relativa alla ricezione, gestione e registrazione delle segnalazioni ricevute, in maniera anonima e non, sia da collaboratori della SOCIETÀ che da terzi.

#### 5.7. RAPPORTI CON GLI ISTITUTI FINANZIARI

La SOCIETÀ intrattiene rapporti fondati su correttezza e trasparenza con gli Istituti finanziari, i quali vengono selezionati in relazione alla loro reputazione, anche per l'adesione a valori sovrapponibili a quelli espressi nel presente Codice.

#### 5.8. UTILIZZO DI BANCONOTE, CARTE DI PUBBLICO CREDITO, VALORI DI BOLLO E MEZZI DI PAGAMENTO DIVERSI DAI CONTANTI

La SOCIETÀ, come già affermato, è sensibile all'esigenza di assicurare correttezza e trasparenza nella conduzione degli affari, esige che i Destinatari rispettino la normativa vigente in materia di utilizzo e circolazione di monete, carte di pubblico credito, valori di bollo e mezzi di pagamento diversi dal contante, e pertanto sanzionerà severamente qualunque comportamento volto all'illecito utilizzo nonché alla falsificazione di carte di credito, valori di bollo, monete e banconote.

In linea con quanto sostenuto nel paragrafo precedente, la SOCIETÀ vieta di utilizzare indebitamente, da parte di chi non ne è titolare, carte di credito o di pagamento, ovvero qualsiasi altro documento analogo che abiliti al prelievo di denaro contante o all'acquisto di beni o alla prestazione di servizi. Parimenti, la stessa impedisce condotte di falsificazione ed alterazione dei predetti strumenti ovvero il possesso, la cessione o l'acquisto di tali carte o documenti di provenienza illecita o comunque falsificati o alterati, nonché di ordini di pagamento prodotti con essi.

La SOCIETÀ vieta inoltre la realizzazione, l'impiego, la distribuzione, la circolazione e/o ogni altra condotta avente ad oggetto apparecchiature, dispositivi o programmi informatici che, per caratteristiche tecnico-costruttive o di progettazione, sono costruiti principalmente per commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti o che comunque sono specificamente adattati a questo scopo.

## 5.9. ANTIRICICLAGGIO

Sempre con riguardo all'utilizzo di denaro, RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. vieta a tutti i Destinatari in maniera assoluta di acquistare, sostituire o trasferire denaro, beni o altre utilità nella consapevolezza della provenienza illecita degli stessi; ovvero compiere altre operazioni, in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza illecita; nonché impiegare in attività economiche o finanziarie denaro, beni o altre utilità nella consapevolezza della provenienza illecita degli stessi.

Inoltre, la SOCIETÀ vieta di ricevere pagamenti da conti cifrati o da soggetti non identificabili e di effettuare pagamenti su conti cifrati.

## 5.10. GESTIONE DEI TRIBUTI

RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. è consapevole dell'importanza del corretto versamento dei tributi, pertanto, rifiuta qualsiasi condotta volta a ledere ovvero ad impedire la corretta riscossione del debito tributario nei confronti di qualsiasi soggetto legittimato al suo incasso.

A tal fine, la SOCIETÀ ha predisposto un sistema di tracciabilità per le transazioni domestiche e per le operazioni che possono assumere carattere di transnazionalità.

Il sistema di prevenzione sopra menzionato tiene conto della tracciabilità e del monitoraggio di:

- criteri e modalità di assegnazione del contratto;
- beni acquisiti e dei relativi pagamenti;
- registrazione delle poste economiche, patrimoniali e finanziarie a fronte di dati aziendali debitamente documentati e archiviati.

RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. effettua tempestivamente tutti gli adempimenti tributari avvalendosi di Professionisti qualificati e si astiene dal porre in essere una pianificazione fiscale aggressiva. La SOCIETÀ si attiva, infine, per recepire tutte le eventuali novità e modifiche riguardanti la normativa fiscale di riferimento.

I controlli sopracitati rilevano come parte del sistema in merito alla prevenzione degli illeciti tributari.

## 5.11. CONTROLLI INTERNI

Per controlli interni si intendono tutti i mezzi adottati dalla SOCIETÀ al fine di indirizzare, gestire e verificare le attività dell'impresa con l'obiettivo di assicurare il rispetto delle leggi e delle procedure aziendali, proteggere i beni aziendali, gestire efficientemente le attività e fornire dati

contabili/finanziari accurati e completi. La SOCIETÀ, conscia del fatto che una positiva e regolare attitudine verso i controlli contribuisce in maniera significativa al miglioramento dell'efficienza aziendale, assicura agli organi societari di controllo, nonché all'Organismo di Vigilanza, l'accesso ai dati, alla documentazione ed a qualsiasi informazione utile allo svolgimento della propria attività.

#### 5.12. RISERVATEZZA E BENI AZIENDALI

I Destinatari del presente Codice sono tenuti ad osservare la massima riservatezza su informazioni, documenti, studi, iniziative, progetti, contratti, nonché su ogni altra situazione di cui siano a conoscenza in ragione del lavoro svolto. In particolare, devono astenersi dal darne comunicazione a terzi ovvero dall'utilizzarle per ottenere vantaggi personali, diretti o indiretti.

Tutte le informazioni e i documenti aziendali, sia su supporto cartaceo che elettronico, sono di proprietà di RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. e devono essere trattati nell'ambito dello svolgimento della propria attività professionale, con l'astensione da quelle dirette a danneggiare illecitamente il sistema informatico o telematico della SOCIETÀ. In nessun modo, la convinzione di agire a vantaggio della SOCIETÀ può giustificare l'illegittimo danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici.

RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. si è dotata delle misure necessarie a prevenire l'accesso a tali documenti e informazioni da parte di soggetti non autorizzati.

In merito ai beni della SOCIETÀ, ciascun Destinatario si impegna ad evitarne un utilizzo improprio, lo spreco o l'uso inadeguato. In particolare, per quanto concerne le risorse materiali (macchinari, computer ecc.), i Destinatari si impegnano a osservare le relative istruzioni d'uso, debitamente comunicate. Per quel che riguarda le risorse immateriali (Internet, e-mail, ecc.), l'uso personale è generalmente vietato: in caso di necessità, è richiesta opportuna autorizzazione.

#### 5.13. TUTELA DELLA PROPRIETÀ INDUSTRIALE

RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. crede fermamente che una concorrenza leale sia un fattore di arricchimento per tutto il mercato: la concorrenza leale fa sì che il consumatore possa godere di un progresso economico e sociale in termini di qualità, prezzi e portata dell'offerta.

A tale scopo, la SOCIETÀ non mira a tutelare esclusivamente il proprio know-how: in base al presente Codice, i Destinatari devono agire nel pieno rispetto dei diritti di proprietà industriale

legittimamente facenti capo a terzi, nonché in conformità alle prescrizioni contenute in leggi, regolamenti e convenzioni poste a tutela di tali diritti.

A tal fine, tutti i Destinatari devono astenersi da qualsivoglia condotta che possa costituire usurpazione di titoli di proprietà industriale, alterazione o contraffazione di segni distintivi di prodotti industriali, ovvero di brevetti, di progetti, sia nazionali sia esteri.

La SOCIETÀ si impegna a promuovere in ogni settore dell'attività, ivi compresi anche i rapporti commerciali, comportamenti leali e corretti condannando ogni possibile forma di turbamento alla libertà dell'industria o del commercio, nonché ogni possibile forma di illecita concorrenza, di frode, di contraffazione o di usurpazione di titoli di proprietà industriale, richiamando tutti coloro che operano nell'interesse dell'Azienda al rispetto della normativa esistente.

Si specifica che con il termine frode si intende generalmente un atto ingannevole nei confronti di un individuo o azienda al fine di indurli a fornire illegalmente denaro, merce o altre risorse (a titolo esemplificativo e non esaustivo, informazioni preziose). La frode deve essere contrastata e ciò rappresenta un impegno etico per il corretto svolgimento dell'attività e necessita di una vigilanza costante, che RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. da sempre attua.

#### 5.14. PREVENZIONE DEGLI ABUSI DI MERCATO

La correttezza e la trasparenza nella gestione dell'attività di impresa sono un valore essenziale nei rapporti con i dipendenti, i clienti, *partner commerciali* ed altri *stakeholders*.

Pertanto, RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. condanna ogni forma di *market abuse*, ovvero di quelle condotte che creano uno svantaggio ed un danno, in modo diretto o indiretto, agli investitori nei mercati finanziari.

La manipolazione del mercato si realizza ogni qualvolta si ha una sensibile alterazione del prezzo di strumenti finanziari causata dalla diffusione di notizie false oppure dall'utilizzo di informazioni privilegiate.

Per "informazioni privilegiate" devono intendersi tutte le informazioni che non sarebbero destinate ad una diffusione pubblica e che riguardano, direttamente o indirettamente, uno o più emittenti oppure uno o più strumenti finanziari e che, se rese pubbliche, potrebbero avere un impatto sui prezzi di tali strumenti finanziari o sui prezzi di strumenti finanziari derivati collegati. È pertanto espressamente vietato ai Destinatari del presente Codice, in possesso di informazioni privilegiate, di:

- a) approfittare di tali informazioni per acquistare, vendere o compiere altre operazioni, anche solo indirettamente, per conto proprio o di terzi, sugli strumenti finanziari oggetto di dette informazioni;
- b) comunicare le medesime ad altri, al di fuori del comune esercizio del lavoro, della professione, della funzione o dell'ufficio o di un sondaggio di mercato effettuato nel rispetto della normativa applicabile;
- c) raccomandare o indurre terzi a compiere taluna delle operazioni indicate nella lettera a) sulla base delle informazioni privilegiate.

In ogni caso, non è consentito abusare o tentare di abusare di informazioni privilegiate, raccomandare di abusare o indurre terzi a farlo oppure comunicare illecitamente informazioni di questo tipo.

Allo stesso modo, e sempre nel rispetto del principio di correttezza, RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. vieta espressamente ai Destinatari di diffondere notizie false, porre in essere operazioni simulate o altri artifici concretamente idonei a provocare una sensibile alterazione del prezzo di strumenti finanziari o comunque effettuare (o anche solo tentare di compiere) manipolazioni di mercato secondo quanto previsto dalla normativa di riferimento.

#### 5.15. RAPPORTI CON I SOCI

La SOCIETÀ assicura la piena trasparenza delle scelte effettuate e assume quale proprio obiettivo quello di mantenere e sviluppare un dialogo costruttivo con la proprietà, anche assicurando alla stessa l'accesso alla documentazione societaria e fornendo i chiarimenti attinenti all'attività che dovesse richiedere.

Nell'interesse di RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B., dei possessori del capitale sociale e dei creditori, il capitale sociale deve essere implementato e rafforzato attraverso l'utilizzo delle risorse disponibili, nel rispetto del presente Codice e delle leggi vigenti.

A garanzia di ciò è vietato restituire in qualsiasi forma (al di fuori dei casi nei quali la legge espressamente lo consente) i conferimenti o liberare i soci dall'obbligo di eseguirli, ripartire utili non effettivamente conseguiti o destinati per legge a riserva.

## 5.16. RAPPORTI CON I CLIENTI

RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. si pone come obiettivo la piena soddisfazione delle esigenze dei propri Clienti, considerati parte integrante del patrimonio aziendale, anche al fine di creare di un solido rapporto ispirato ai generali valori di correttezza, onestà, efficienza e professionalità. L'eccellenza dei servizi offerti costituisce l'elemento distintivo del rapporto della SOCIETÀ con la clientela. In tale prospettiva, quest'ultima assicura la migliore esecuzione degli incarichi affidati anche proponendo soluzioni congeniali tenendo in considerazione le regole dell'arte e le *best practice* del settore, in un'ottica di efficienza ed economicità.

La SOCIETÀ ritiene indispensabile che i rapporti con la clientela siano improntati:

- alla piena trasparenza e correttezza, al fine di creare un solido rapporto basato sull'efficienza e la cortesia che permetta al cliente di comprendere le caratteristiche e le difficoltà esecutive dei servizi offerti;
- al mantenimento di elevati standard di qualità dei servizi e alla massimizzazione della soddisfazione della clientela, obiettivo questo che viene verificato mediante un monitoraggio da parte della SOCIETÀ;
- alla prestazione di cura e attenzione di ogni Cliente o categoria di Clienti, senza discriminazione alcuna in base alla loro nazionalità, religione o genere;
- all'elaborazione di una politica dei prezzi in linea con la qualità del servizio offerto;
- al rispetto della legge, con particolare riferimento alle disposizioni in tema di antiriciclaggio, nonché di lotta alla ricettazione e all'impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita.

Nell'ambito delle relazioni con i clienti, i Destinatari, per quanto di loro competenza e in relazione agli incarichi ai medesimi conferiti, si impegnano a non discriminare arbitrariamente i Clienti, rispettare gli impegni e gli obblighi assunti, fornire informazioni accurate, complete e veritiere, attenersi a verità nelle comunicazioni pubblicitarie o di altra natura, evitando il ricorso a qualsiasi pratica ingannevole, elusiva o scorretta: la trasmissione di informazioni giuste garantisce una scelta libera e responsabile nella selezione dei prodotti.

RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. ritiene che elemento imprescindibile per la soddisfazione dei propri clienti sia puntare a standard sempre più elevati in materia ambientale: a tal fine, i Destinatari del presente Codice sono tenuti a segnalare ai clienti prodotti che, per composizione o per caratteristiche di imballaggio, hanno un minor impatto sulla natura.

Infine, la SOCIETÀ non intrattiene relazioni, dirette o indirette, con soggetti dei quali sia conosciuta, o solamente sospettata, l'implicazione in attività illecite e, comunque, con persone prive dei necessari requisiti di serietà ed affidabilità commerciale.

#### 5.17. TUTELA DELLA PRIVACY - UTILIZZO DEL SISTEMA INFORMATICO E TUTELA DEL DIRITTO DI AUTORE

I Clienti decidono liberamente quali informazioni personali trasmettere a RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B.; la Società si impegna a che venga preservata la confidenzialità dei loro dati personali, nel rispetto degli impegni assunti nei loro confronti, e in conformità alla legge applicabile.

L'Azienda riconosce il diritto delle persone di recuperare, correggere o cancellare i dati e di utilizzare dispositivi di *back-up* (sia fisici che digitali) per i dati raccolti.

Consapevole del rischio di violazione dei dati, RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. impronta la propria attività al rispetto di quanto sancito dal Regolamento UE/2016/679 e dalla normativa *privacy* vigente.

La SOCIETÀ si impegna a non riprodurre, utilizzare, detenere o diffondere opere dell'ingegno in violazione dei diritti di proprietà intellettuale dei legittimi titolari e rifiuta ogni modifica o aggiornamento di sistemi operativi o di programmi applicativi con violazione delle condizioni di licenza d'uso contrattualmente definite con i fornitori.

#### 5.18. FORNITORI DI BENI E SERVIZI

Le procedure di acquisto da parte della SOCIETÀ mirano alla ricerca del miglior vantaggio sociale, nonché alla garanzia delle pari opportunità concorrenziali tra i fornitori, valutati con trasparenza e lealtà. Infatti, per la scelta dei propri fornitori RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. si ispira a principi di obiettività, competenza, economicità e correttezza, nel rispetto delle relative procedure interne. Pertanto, i principi applicati alle relazioni intrattenute con i Clienti devono caratterizzare altresì i rapporti commerciali con i fornitori della SOCIETÀ.

L'Azienda nella selezione dei fornitori si impegna a:

- valutare e selezionare i fornitori in funzione del servizio offerto, inteso come competenza, qualità, precisione del servizio, disponibilità opportunamente documentata di mezzi, anche finanziari, strutture organizzative, capacità e risorse progettuali, know-how, etc.;
- considerare l'esistenza ed effettiva attuazione, nei casi in cui le specifiche della SOCIETÀ lo prevedano, di sistemi di qualità aziendali adeguati;

- preferire fornitori dotati di eventuali certificazioni previste da norme di legge o regolamenti;
- valutare e selezionare in base alla capacità di rispettare gli accordi contrattuali, in assenza di conflitti di interesse, in funzione dell'applicazione delle leggi e dell'adozione di comportamenti aziendali orientati alla responsabilità sociale dell'impresa.

Inoltre, RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. valuterà il loro apprezzamento sul mercato, la capacità di far fronte agli obblighi di riservatezza che la natura del servizio offerto impone l'adeguatezza alle dimensioni e alle necessità della SOCIETÀ.

Infine, le procedure di selezione dei fornitori dell'Azienda – basate su elementi di riferimento oggettivi e verificabili – prendono in considerazione, tra gli altri, la territorialità, la capacità tecnica, l'affidabilità, la rispondenza del fornitore alle procedure di qualità da loro adottate, la convenienza economica, nonché dell'attenzione che il fornitore presta alla tutela ambientale.

RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. si aspetta che i suoi fornitori rispettino ed agiscano in piena conformità alle leggi locali e internazionali e che facciano propri i principi contenuti nel presente Codice al momento della sottoscrizione dei contratti di collaborazione con la SOCIETÀ.

#### **5.19. PUBBLICA AMMINISTRAZIONE**

Nel rapporto con la Pubblica Amministrazione, RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. si ispira e adegua la propria condotta ai principi di correttezza e onestà. Le persone incaricate a seguire una qualsiasi trattativa, richiesta o rapporto istituzionale con la Pubblica Amministrazione non devono per nessuna ragione cercare di influenzarne impropriamente le decisioni, né tenere comportamenti illeciti, quali l'offerta di denaro o di altra utilità, che possano alterare l'imparzialità di giudizio del rappresentante della Pubblica Amministrazione.

Le persone che agiscono per conto della SOCIETÀ devono inoltre astenersi dal porre in essere qualunque forma di mediazione illecita nei confronti di un pubblico ufficiale o di un incaricato di pubblico servizio e, in generale, ogni altra condotta prodromica alla realizzazione di fatti di corruzione. Parimenti, gli stessi devono astenersi dal compiere ogni condotta che possa essere inquadrata, anche nella forma del concorso di persone, nelle fattispecie di peculato o di abuso di ufficio previste dal Codice penale.

Inoltre, la SOCIETÀ si impegna a fornire informazioni complete, corrette e veritiere al fine di accedere a contributi, sovvenzioni o finanziamenti pubblici, anche se di modico valore e/o

importo. Tali contributi, sovvenzioni o finanziamenti devono essere impiegati per le finalità per cui sono stati richiesti e concessi.

I Destinatari del presente Codice si impegnano ad osservare scrupolosamente le disposizioni emanate dalle competenti Istituzioni o Autorità pubbliche di vigilanza per il rispetto della normativa vigente nei settori connessi alle rispettive aree di attività, nonché ad ottemperare ad ogni richiesta proveniente dalle stesse, fornendo – ove richiesto – piena collaborazione ed evitando comportamenti di tipo ostruzionistico.

#### **5.20. ATTIVITÀ FINALIZZATE AL TERRORISMO E ALL'EVERSIONE DELL'ORDINE DEMOCRATICO**

La SOCIETÀ esige il rispetto di tutte le leggi e regolamenti che vietano lo svolgimento di attività terroristiche nonché di eversione dell'ordine democratico. Pertanto, vieta anche la semplice appartenenza ad associazioni con dette finalità e condanna l'utilizzo delle proprie risorse per il finanziamento ed il compimento di qualsiasi attività destinata al raggiungimento di obiettivi terroristici o di eversione dell'ordine democratico.

#### **5.21. RISPETTO PER L'AMBIENTE**

RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. si pone come obiettivo primario, attraverso l'innovazione, quello di ridurre il proprio impatto sui cambiamenti climatici e sulla perdita della biodiversità, con lo scopo di tutelare anche le generazioni future. A tal fine, la SOCIETÀ rispetta l'ambiente e l'ecosistema come risorse da preservare a beneficio della collettività.

Nel rispetto delle normative vigenti, RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. ha adottato le misure più idonee a tutelare l'ambiente e l'ecosistema, promuovendo e programmando lo sviluppo delle proprie attività. L'Azienda ha infatti elaborato protocolli operativi conformi agli standard GOTS e GRS che le hanno valso l'ottenimento delle relative certificazioni, a riprova del livello di eccellenza raggiunto e riconosciuto anche alla luce della normativa sovranazionale; la stessa, inoltre, ha definito una propria Politica Ambientale.

Il benessere animale, la tracciabilità dei materiali e l'eliminazione graduale delle sostanze chimiche pericolose sono considerati dall'Azienda un elemento imprescindibile ai fini della valutazione del proprio impatto sociale ed ambientale, soprattutto in un'ottica di lungo periodo.

I Destinatari del presente Codice Etico svolgono dunque un ruolo fondamentale al fine di ridurre i rischi in materia ambientale; ciascuno, in virtù della propria funzione, deve operare in linea con i seguenti principi:

- attuazione di tutte le azioni necessarie per assicurare il rispetto e l'adeguamento alle previsioni normative vigenti;
- costante aggiornamento sull'evoluzione legislativa e normativa in materia ambientale;
- monitoraggio dei progressi tecnologici ed eventuale attuazione, nel caso in cui siano in grado di garantire una maggiore tutela dell'ambiente.

-

## 5.22. TUTELA DEL PATRIMONIO CULTURALE

Nell'orientare la propria attività verso obiettivi di innovazione e sviluppo, RIFINIZIONE PENNY S.R.L. S.B. pone particolare attenzione alla tutela del patrimonio culturale.

In tale prospettiva, costituisce interesse primario della SOCIETÀ quello di proteggere questo bene giuridico. A tal fine, la medesima agisce nel pieno rispetto dei principi e delle norme dettati in materia dal legislatore e coopera prontamente con le autorità competenti.

Come accade per la tutela ambientale, i Destinatari ricoprono un ruolo chiave nella difesa dei beni culturali.

Fermo restando i principi di condotta sanciti nelle altre sezioni del presente Codice (come, ad esempio, in materia di flussi finanziari e di riciclaggio), è posto a carico di ogni Destinatario l'obbligo di segnalare prontamente all'Azienda qualsiasi operazione sospetta che possa coinvolgere opere d'arte o comunque beni di valore artistico o culturale.

È fatto inoltre divieto ai predetti di accettare in dono (o ricevere in altra forma) beni che possono rientrare nelle definizioni sopracitate.

La SOCIETÀ si impegna, infine, ad adottare ogni opportuna cautela affinché la propria attività non arrechi alcun pregiudizio al patrimonio culturale.

## 5.23. CRIMINALITÀ ORGANIZZATA

La SOCIETÀ è consapevole del rischio che organizzazioni criminali localmente insediate possano condizionare l'attività d'impresa, strumentalizzandola per il conseguimento di vantaggi illeciti, ed è impegnata nella prevenzione e nel contrasto del rischio di infiltrazione criminale all'interno della propria organizzazione. Al tal fine, i Destinatari sono tenuti al rispetto delle procedure stabilite dalla SOCIETÀ per la valutazione dell'affidabilità dei diversi soggetti che hanno rapporti con la SOCIETÀ stessa (ad esempio: fornitori di beni e servizi).

È fatto divieto a tutti i Destinatari di sottostare a richieste estorsive di qualsiasi tipo da chiunque formulate; nell'eventualità, ciascun Destinatario è in ogni caso tenuto ad informarne l'Organismo di Vigilanza e l'autorità di polizia.

#### 5.24. ILLECITI TRANSAZIONALI

La SOCIETÀ condanna qualsiasi comportamento che possa anche solo indirettamente agevolare la realizzazione di fattispecie delittuose quali l'associazione per delinquere, l'associazione di tipo mafioso e l'intralcio alla giustizia. A tal fine, la SOCIETÀ si impegna ad attivare tutte le modalità di controllo preventivo e successivo necessarie allo scopo.

### 6. MODALITÀ DI ATTUAZIONE E PROGRAMMA DI VIGILANZA

#### 6.1. COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE

Il presente Codice è portato a conoscenza di tutti i soggetti interni ed esterni interessati alla missione aziendale mediante apposite attività di comunicazione e informazione.

#### 6.2. ORGANI E MECCANISMI DI CONTROLLO

Il presente Codice Etico forma parte integrante e costituisce attuazione del Modello Organizzativo adottato dalla SOCIETÀ per prevenire i reati commessi nell'interesse o a vantaggio della medesima da parte dei soggetti indicati dal D.lgs. 231/01 (di seguito, anche "Modello").

#### 6.3. ORGANISMO DI VIGILANZA

L'Organismo di Vigilanza istituito è deputato al controllo circa il funzionamento, l'applicazione del Modello ed il suo aggiornamento periodico. Vigila, altresì, sul rispetto del Codice Etico da parte dei soggetti Destinatari del medesimo. I compiti e le responsabilità dell'Organismo di Vigilanza sono definiti nel Modello.

L'Organismo di Vigilanza mantiene i requisiti di autonomia ed indipendenza, assume poteri di indagine e controllo nonché poteri di iniziativa per l'espletamento delle funzioni assegnate.

#### 6.4. SISTEMA DELLE DELEGHE

La SOCIETÀ si avvale di un sistema di deleghe e procure sulla base del quale determinate attività possono essere poste in essere soltanto da soggetti a ciò espressamente autorizzati.

## 6.5. SANZIONI

In caso di violazioni del Codice Etico, la SOCIETÀ adotta, nei confronti dei responsabili, laddove ritenuto necessario per la tutela degli interessi aziendali e compatibilmente a quanto previsto dal quadro normativo vigente, provvedimenti che possono giungere sino all'interruzione del rapporto di collaborazione e contrattuale, oltre al risarcimento dei danni eventualmente derivati dalle violazioni stesse.

## 7. DISPOSIZIONI FINALI

### 7.1. CONFLITTO CON IL CODICE

Il presente Codice prevale in caso di conflitto con disposizioni previste nei regolamenti interni o nelle procedure.

### 7.2. MODIFICHE AL CODICE

Il Consiglio di Amministrazione della SOCIETÀ approva ogni variazione/integrazione al presente documento.

Il presente Codice è - almeno annualmente - fatto oggetto di verifica ed eventuale aggiornamento da parte del Consiglio di Amministrazione.