



# CODICE ETICO E DI COMPORAMENTO

*(Redatto ai sensi dell' art. 54, comma 5, d.lgs. n. 165/2001 e del D. Lgs. 8 giugno 2001 n. 231,  
in conformità alla Delibera ANAC nr. 75 del 24 Ottobre 2013)*

*Approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Azienda  
nella seduta del 7 LUGLIO 2021.*

*Versione 3.0.*

# INDICE

<b>1.PREMESSA.....</b>	.....
<b>2.MISSION AZIENDALE.....</b>	.....
<b>3.IL CODICE ETICO.....</b>	.....
<b>4.DESTINATARI E AMBITO DI APPLICAZIONE .....</b>	.....
<b>5.PRINCIPI DI RIFERIMENTO.....</b>	.....
5.1 Rispetto della normativa vigente.....	.....
5.2 Diligenza ed accuratezza nell'esecuzione dell'attività d'impresa	.....
5.3 Tutela e valorizzazione del patrimonio e delle risorse aziendali .....	.....
5.4 Tutela del territorio.....	.....
5.5 Onestà e imparzialità.....	.....
5.6 Riservatezza delle informazioni.....	.....
5.7 Trasparenza e completezza delle Informazioni verso il cliente.....	.....
5.8 Trasparenza e completezza dell'informazione verso gli organi competenti	.....
5.9 Relazioni con gli Azionisti.....	.....
5.10 Integrità e Tutela della Persona.....	.....
5.11 Sicurezza sul lavoro e rispetto dei requisiti CCNL.....	.....
5.12 Rapporti con la Collettività.....	.....
5.13 Rapporti con le istituzioni.....	.....
5.14 Contributi e Sponsorizzazioni.....	.....
5.15 Rispetto del principio di concorrenza leale.....	.....
5.16 Qualità dei servizi e dei prodotti.....	.....
5.17 Cultura del rischio	.....
5.18 Immagine	.....
<b>6.NORME DI COMPORTAMENTO.....</b>	.....
6.1 Rispetto del Codice Etico.....	.....
6.2 Gestione della documentazione contabile e societaria.....	.....
6.3 Gestione e tutela dei beni aziendali.....	.....

6.4 Selezione del personale .....	
6.5 Costituzione del Rapporto di Lavoro .....	
6.6 Categorie protette .....	
6.7 Gestione del personale .....	
6.8 Tutela della Privacy.....	
6.9 Conflitti di interessi e obblighi di astensione.....	
6.10 Rapporti con la Pubblica Amministrazione .....	
6.11 Rapporti con gli utenti.....	
6.12 Rapporti con i Fornitori.....	
6.13 Rapporti con le organizzazioni sindacali .....	
6.14 Rapporti economici con partiti, organizzazioni sindacali ed associazioni .	
6.15 Regali, omaggi e benefici ed altre utilità .....	
<b>7. ATTUAZIONE DEL CODICE ETICO .....</b>	
7.1 Sistema di controllo interno (controllo di primo livello) .....	
7.2 Organismo di Vigilanza (controllo di secondo livello).....	
7.3 Diffusione del codice etico.....	
7.4 Segnalazione e accertamento delle violazioni del Codice Etico.....	
7.5 Applicazione del Sistema Disciplinare .....	

## 1. PREMESSA

Miko s.r.l. intende collocarsi tra le imprese leader di mercato per quanto riguarda la fornitura di tessuto non tessuto a base di microfibra, nei settori dell'arredamento e dell'automotive.

Il perseguimento di tale obiettivo aziendale avviene nel pieno rispetto delle disposizioni di legge e, in particolare, nel rispetto di tutte le norme di tutela ambientale e sicurezza sul lavoro.

Miko s.r.l. riconosce l'importanza della responsabilità etico-sociale nella conduzione degli affari e delle attività aziendali e si impegna al rispetto dei legittimi interessi dei propri stakeholder (azionisti, amministratori, dipendenti, collaboratori, clienti, fornitori e partner d'affari).

Miko s.r.l. intende dunque fare impresa sviluppando un'economia basata sulla conoscenza e sull'innovazione. Un'economia che sia sostenibile, più efficiente sotto il profilo delle risorse, più verde, più sicura, e più competitiva, un'economia che favorisca la coesione sociale e territoriale.

Miko s.r.l. condivide la visione dell'impresa come "patrimonio della Società" e ne promuove i valori:

- Il rispetto dei diritti umani;
- La valorizzazione del lavoro, dell'occupazione e delle condizioni di lavoro;
- La tutela dell'ambiente e l'efficiente utilizzo delle risorse naturali;
- La lotta alla corruzione;
- La tutela dei consumatori;
- Lo sviluppo della collettività;
- La buona governance fiscale.

Ciò richiede a tutti i dipendenti ed ai collaboratori di Miko s.r.l. di attenersi alle leggi vigenti, emanate sia dallo Stato Italiano, sia dalla Comunità Europea, che da ogni altra Autorità, sovranazionale o nazionale, abilitata ad imporre norme cogenti, nonché alle procedure, circolari aziendali e al rispetto del presente documento.

I componenti del C.d.A., altresì, sono tenuti ad ispirarsi ai principi del Codice, nel fissare obiettivi, proporre investimenti e realizzare nuovi progetti, nonché in qualsiasi azione e decisione tenendo particolarmente conto che il settore in cui la Nostra società opera continua a registrare forti cambiamenti, che ci pongono, costantemente, di fronte a considerazioni di carattere etico, sociale e giuridico.

Anche per questi motivi è stato predisposto il presente Codice Etico, la cui osservanza, da parte di tutti i dipendenti è di fondamentale importanza per l'efficienza, l'affidabilità e la reputazione aziendale.

Il Codice Etico rappresenta un momento di importanza centrale nel Sistema di organizzazione e gestione che si è voluto sviluppare ai sensi del D.Lgs. 231/01.

Il Codice Etico è portato a conoscenza di tutti i dipendenti di Miko s.r.l. e di tutti coloro con i quali la nostra Azienda intende relazionarsi.

## 2. MISSION AZIENDALE

Le risorse umane costituiscono un indispensabile elemento per l'esistenza, lo sviluppo ed il successo dell'impresa. La professionalità e la dedizione dei dipendenti sono valori fondamentali per il conseguimento degli obiettivi aziendali.

La Società è impegnata a sviluppare le competenze e a stimolare le capacità e le potenzialità dei propri dipendenti affinché trovino piena realizzazione nel raggiungimento degli obiettivi.

Miko s.r.l. offre pari opportunità di lavoro a tutti i dipendenti sulla base delle specifiche qualifiche professionali e capacità di rendimento; le funzioni competenti selezionano, assumono e gestiscono i dipendenti in base a criteri di competenza e di merito, senza alcuna discriminazione in relazione a razza, credo religioso e/o politico, sesso, età, discendenza, inabilità personali, nel rispetto delle leggi e dei regolamenti in vigore.

Le funzioni competenti monitorano affinché l'ambiente di lavoro sia, oltre che adeguato dal punto di vista della sicurezza e della salute personale, privo di pregiudizi e luogo dove ogni individuo sia trattato con rispetto, senza alcuna intimidazione e nella considerazione della sua personalità morale, evitandone illeciti condizionamenti e indebiti disagi.

Parimenti i dipendenti, oltre a dover attenersi alle norme comportamentali riportate nel contratto collettivo vigente, devono astenersi dal rimanere nei locali sotto l'influenza di droghe o di altre sostanze stupefacenti, assunte non per uso medico, o di bevande alcoliche.

Il vertice aziendale, il management e i responsabili delle strutture aziendali devono costituire un esempio e un modello di riferimento per tutti i dipendenti, manifestando una condotta ineccepibile nell'esercizio delle attività di competenza, promuovendo costantemente lo spirito di collaborazione, fiducia, di rispetto reciproco, di coesione e spirito di gruppo, al fine di tutelare e migliorare sistematicamente il clima aziendale, l'immagine e il prestigio della Società.

Qualora un dipendente sia a conoscenza di situazioni illegali o eticamente scorrette deve informare subito gli organi gerarchici competenti.

Primari obiettivi di Miko s.r.l. sono creare un clima aziendale ottimale per la piena motivazione dei dipendenti, mettere l'organizzazione aziendale in grado di funzionare efficacemente condividendo la soddisfazione nel raggiungimento di risultati importanti, dare soluzione ai compiti assegnati attraverso la formazione del personale anche in materia di ambiente e prevenzione degli infortuni nonché promuovere la consapevolezza relativa all'influenza del proprio ruolo nel raggiungimento degli obiettivi per la qualità e l'automiglioramento.

E' convinzione della Direzione la necessità del coinvolgimento di tutto il personale nell'implementazione e nel mantenimento del sistema.

### **3. IL CODICE ETICO**

L'etica, nell'attività dell'Azienda è approccio di fondamentale importanza per il buon funzionamento e la credibilità verso i clienti / utenti ed i fornitori e, più in generale, verso l'intero contesto economico nel quale la stessa opera.

MIKO S.R.L., intendendo trasformare in un vantaggio competitivo la conoscenza e l'apprezzamento dei valori etici che la animano, ha quindi deciso l'adozione del presente Codice Etico e di Comportamento (di seguito "Codice Etico" o anche "Codice"), che si propone di confermare e fissare in un documento i principi di correttezza, lealtà, integrità e trasparenza dei comportamenti, del modo di operare e della conduzione dei rapporti, sia al proprio interno che nei confronti dei soggetti terzi.

L'attuazione del Codice Etico è demandata al Consiglio di Amministrazione dell'Azienda, che si avvale, allo scopo, dell'organo di controllo istituito ai sensi del D.Lgs. 231/2001 (di seguito "Organismo di Vigilanza"), e del Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza, istituito ai sensi della Legge nr. 190/2012 e D.Lgs. 33/2013 e s.m.i., per gli aspetti di propria competenza.

Il presente Documento, volto a regolare le norme di comportamento nell'ambito di MIKO S.R.L., è stato redatto in relazione alle specifiche caratteristiche dell'Azienda stessa, con riferimento al Codice elaborato dalle associazioni di categoria.

Il Codice è soggetto a revisioni e aggiornamenti, sulla base delle evoluzioni normative e delle esperienze applicative maturate.

#### **4. DESTINATARI E AMBITO DI APPLICAZIONE**

"Destinatari" del Codice Etico sono tutti coloro che operano per conto dell'Azienda: Amministratori, Dirigenti, Lavoratori, Collegio Sindacale e Organismo di Vigilanza, nonché i collaboratori esterni che contribuiscono al conseguimento degli obiettivi dell'Azienda.

Tali soggetti sono tenuti a conoscere il contenuto del Codice Etico, a contribuire alla sua attuazione ed alla diffusione dei principi in esso sviluppati, promuovendone il rispetto anche da parte di tutti coloro con i quali intrattengano relazioni d'affari (clienti/utenti, fornitori, consulenti, etc).

Le regole contenute nel Codice Etico integrano il comportamento che i Destinatari sono tenuti ad osservare in virtù delle leggi, civili e penali, vigenti in Italia, e degli obblighi previsti dalla contrattazione collettiva. I Destinatari del Codice Etico che ne violino le regole ledono il rapporto di fiducia con la Società e saranno soggetti alle sanzioni previste nel presente Documento.

Gli obblighi di condotta previsti dal presente Codice sono estesi a tutti i collaboratori o consulenti, con qualsiasi tipologia di contratto o incarico e a qualsiasi titolo, nonché nei confronti dei collaboratori a qualsiasi titolo di

imprese fornitrici di beni o servizi e che realizzano opere in favore di MIKO S.R.L.

L'Azienda si attiva per promuovere la più ampia diffusione del Codice a tutti i soggetti interessati e una corretta interpretazione dei suoi contenuti, fornendo gli strumenti più adeguati per favorirne l'applicazione.

## **5. PRINCIPI DI RIFERIMENTO**

MIKO S.R.L. fonda la conduzione di tutte le proprie attività sul rispetto dei valori e dei principi di seguito elencati.

### **5.1. Rispetto della normativa vigente**

MIKO S.R.L. opera in conformità alla normativa vigente basandosi sui principi di trasparenza e correttezza gestionale, in un rapporto di fiducia reciproca nei confronti dei propri interlocutori. L'Azienda esige pertanto che tutti i propri Amministratori, i Dirigenti, i Lavoratori, i Collaboratori esterni e chiunque svolga, a qualsiasi titolo, funzioni di rappresentanza, anche di fatto, in nome e per suo conto operino nel totale rispetto della legge, dei principi aziendali e delle procedure predisposte.

### **5.2. Diligenza ed accuratezza nell'esecuzione dell'attività d'impresa**

L'Azienda considera di fondamentale importanza fornire ai soggetti con i quali si trova ad avere rapporti derivanti dallo svolgimento della propria attività, prestazioni di elevato livello qualitativo e dà ascolto, pertanto, alle richieste ed ai suggerimenti che possono favorire un miglioramento della qualità dei servizi offerti.

A tal fine, le prestazioni dei dipendenti e dei collaboratori dell'Azienda devono essere eseguite con la massima diligenza, accuratezza e professionalità.

### **5.3. Tutela e valorizzazione del patrimonio e delle risorse aziendali**

L'Azienda si impegna a valorizzare le proprie risorse necessarie per il raggiungimento dell'oggetto sociale ed in funzione di tale scopo essa promuove il valore delle risorse per migliorare ed accrescere il patrimonio e la competitività delle competenze possedute.

#### **5.4. Tutela del territorio**

L'Azienda crede nella valorizzazione e nella tutela del territorio come risorsa della collettività, per tale motivo promuove iniziative atte a valorizzare le risorse naturali e a ridurre gli sprechi.

#### **5.5. Onestà e imparzialità**

L'Azienda ritiene che l'onestà e l'imparzialità debbano rappresentare principi fondamentali per lo svolgimento di tutte le attività, le iniziative, i rendiconti e le comunicazioni aziendali. Ritenendo che tali valori siano basilari ed essenziali per la gestione aziendale, Miko S.r.l. in particolare, ritiene che nessuno debba trarre beneficio personale o a favore dell'Azienda né abusare della propria posizione al fine di ricavarne profitto. I rapporti con i propri interlocutori sono pertanto improntati a criteri e comportamenti di correttezza, collaborazione, lealtà ed imparzialità.

#### **5.6. Riservatezza delle informazioni**

Lo svolgimento delle attività aziendali comporta l'acquisizione, la conservazione, il trattamento, la comunicazione, la circolazione all'interno e all'esterno di documenti, studi, dati ed informazioni scritte, telematiche e/o verbali.

La gestione delle informazioni e dei dati definiti sensibili, è effettuata esclusivamente per l'espletamento dell'attività societaria e secondo procedure interne che garantiscono l'assoluta riservatezza, nel rispetto delle norme di legge.

#### **5.7. Trasparenza e completezza delle Informazioni verso il cliente**

L'azienda si impegna affinché i propri clienti ricevano sempre informazioni complete, corrette e trasparenti, in modo tale che, nell'impostare i rapporti con l'azienda, siano in grado di prendere decisioni autonome e consapevoli degli interessi coinvolti, delle alternative e delle conseguenze rilevanti. Nella formulazione dei rapporti contrattuali, Miko S.r.l. ha cura di specificare al contraente i comportamenti da tenere in tutte le circostanze previste, in modo chiaro e comprensibile.



## **5.8. Trasparenza e completezza dell'informazione verso gli organi competenti**

L'Azienda riconosce il valore fondamentale della corretta informazione agli organi competenti, in ordine ai fatti significativi concernenti la gestione societaria e contabile. MIKO S.R.L. opera secondo i principi di trasparenza, correttezza e rispetto reciproco nei confronti delle Autorità competenti che svolgono sopralluoghi e controlli, inoltre risponde alle loro richieste in maniera completa e collaborativa.

## **5.9. Integrità e Tutela della Persona**

L'Azienda si impegna a tutelare l'integrità morale dei collaboratori garantendo il diritto a condizioni di lavoro rispettose della dignità della persona e per questo motivo essa salvaguarda i lavoratori da atti di violenza psicologica, e contrasta qualsiasi atteggiamento o comportamento discriminatorio o lesivo della persona, delle sue convinzioni e delle sue preferenze. Non sono ammesse molestie sessuali e devono essere evitati comportamenti o discorsi che possano turbare la sensibilità della persona.

## **5.10. Sicurezza sul lavoro e rispetto dei requisiti CCNL**

Le condizioni di sicurezza e salute del Personale dipendente, operante sul posto di lavoro, costituiscono un fattore fondamentale che l'Azienda s'impegna a mantenere e monitorare costantemente.

Essa, pertanto, persegue la salvaguardia della sicurezza e salute nei luoghi di lavoro, attraverso la garanzia di ambienti di lavoro adeguati, la sensibilizzazione e partecipazione dei propri lavoratori nelle fasi di identificazione e valutazione dei rischi, l'adeguamento al progresso tecnico delle macchine ed impianti presenti, la sensibilizzazione ed il controllo del personale terzo eventualmente presente, a qualunque titolo, negli ambiti aziendali

L'Azienda è naturalmente improntata al rispetto della normativa vigente in tema di sicurezza sul luogo di lavoro e contrattazione collettiva. Per realizzare tale obiettivo, MIKO S.R.L. si impegna a diffondere e a consolidare una cultura della sicurezza sviluppando la consapevolezza dei rischi, promuovendo comportamenti responsabili da parte di tutti i collaboratori.

L'Azienda inoltre opera per preservare, soprattutto con azioni preventive, la salute e la sicurezza dei lavoratori. A tal fine, la struttura interna, attenta all'evoluzione degli scenari di riferimento ed al conseguente mutamento dei rischi, realizza interventi di natura tecnica ed organizzativa, attraverso:

- l'introduzione di un sistema di gestione dei rischi e della sicurezza;
- una continua analisi del rischio e della criticità dei processi e delle risorse da proteggere;
- l'adozione delle migliori tecnologie;
- il controllo e l'aggiornamento delle metodologie di lavoro;
- l'apporto di interventi formativi e di comunicazione.

### **5.11. Rapporti con la Collettività**

L'Azienda è consapevole dell'influenza che le proprie attività possono avere sulle condizioni e sul benessere generale della collettività ed in tal senso opera attraverso un rigoroso programma di autocontrollo e di rispetto del Codice Etico.

### **5.12. Rapporti con le istituzioni**

Ogni rapporto con le istituzioni, anche internazionali, è riconducibile esclusivamente a forme di comunicazione volte a valutare le implicazioni dell'attività legislativa e amministrativa nei confronti della Società, a rispondere a richieste informali o comunque a rendere nota la posizione su temi rilevanti per l'Azienda. A tal fine, si impegna ad instaurare, senza alcun tipo di discriminazione, canali stabili di comunicazione con tutti gli interlocutori istituzionali a livello internazionale, comunitario e territoriale.

Al fine di garantire la massima chiarezza nei rapporti, i contatti con gli interlocutori istituzionali avvengono esclusivamente tramite referenti che abbiano ricevuto esplicito mandato dal vertice dell'Azienda.

### **5.13. Contributi e Sponsorizzazioni**

L'Azienda può aderire alle richieste di contributi limitatamente alle proposte provenienti da enti e associazioni dichiaratamente senza fini di lucro e con regolari statuti e atti costitutivi, che siano di elevato valore culturale o benefico ed in ogni caso, che coinvolgano un notevole numero di cittadini.

Le attività di sponsorizzazione, che possono riguardare i temi del sociale, dell'ambiente, dello sport, dello spettacolo, e dell'arte, sono destinate solo ad eventi che offrano garanzia di qualità ed un ritorno positivo per l'immagine della società stessa. In ogni caso, nella scelta delle proposte cui aderire, l'Azienda presta particolare attenzione verso ogni possibile conflitto di interessi di ordine personale o aziendale.

#### **5.14. Rispetto del principio di concorrenza leale**

L'Azienda intende tutelare il valore della concorrenza leale, astenendosi da comportamenti collusivi, predatori e di abuso di posizione dominante e si impegna a denunciare agli organi competenti, mediante strumenti di reporting adeguati, tutte le pratiche volte a ridurre la libera concorrenza nel mercato.

#### **5.15. Qualità dei servizi e dei prodotti**

L'Azienda orienta la propria attività alla soddisfazione ed alla tutela dei propri clienti dando ascolto alle richieste che possono favorire un miglioramento della qualità dei prodotti e dei servizi, ed in tal senso essa indirizza le proprie attività di ricerca, sviluppo e commercializzazione ad elevati standard di qualità dei propri servizi.

#### **5.16. Cultura del rischio**

L'Azienda intende far crescere nei propri dipendenti e collaboratori una sensibilità ai rischi sottostanti alla loro quotidiana operatività.

Questa consapevolezza deve trasparire dai comportamenti concreti di ognuno. Deve esistere la diffusa percezione di come il sistema di controllo interno presidi in concreto tali rischi.

#### **5.17. Immagine**

L'immagine e la reputazione dell'Azienda sono valori da tutelare e sviluppare attraverso la piena diffusione, condivisione ed osservanza dei principi etici stabiliti nel presente Codice.

I dipendenti, i collaboratori ed i consulenti di Miko S.r.l. devono astenersi da qualunque comportamento che possa ledere l'immagine dell'Azienda.

## 6. NORME DI COMPORTAMENTO

L'Azienda richiede a tutti i soggetti interni ed esterni che, a vario titolo, interagiscono con essa di adottare un comportamento rispettoso dei valori e dei principi di riferimento enunciati nel presente Codice Etico.

### 6.1. Rispetto del Codice Etico

L'Azienda porta a conoscenza di tutti i Lavoratori dipendenti, dei Collaboratori e degli altri soggetti con i quali opera a diverso titolo, delle norme contenute nel presente Codice Etico e le norme di riferimento che regolano l'attività svolta nell'ambito della sua funzione, derivanti da prescrizioni normative o da procedure e regolamenti interni.

Tali soggetti hanno l'obbligo di accettare in forma esplicita i propri impegni derivanti dal presente Codice Etico, all'atto stesso della costituzione del rapporto di lavoro o di collaborazione o di prima diffusione del Codice e, in particolare:

- astenersi da comportamenti contrari alle norme contenute nel Codice;
- rivolgersi ai propri superiori o ai referenti aziendali, qualora necessitino di richiesta di chiarimenti sulle modalità di applicazione delle stesse;
- riferire tempestivamente ai propri superiori o ai referenti aziendali qualsiasi informazione, anche riferita da altri, in merito a possibili violazioni e a qualsiasi richiesta di violazione;
- collaborare con le strutture deputate a verificare le possibili violazioni;
- informare adeguatamente i soggetti terzi con cui vengano in contatto nell'ambito dell'attività lavorativa sull'esistenza del Codice e sugli impegni ed obblighi imposti dallo stesso ai soggetti esterni;
- esigere il rispetto degli obblighi che riguardano direttamente la loro attività;
- adottare le opportune iniziative interne e, se di propria competenza, esterne in caso di mancato adempimento da parte di terzi dell'obbligo di conformarsi alle norme del Codice.

### 6.2. Gestione della documentazione contabile e societaria

L'Azienda impone il rispetto delle normative vigenti e richiede il più alto livello di precisione e completezza nella redazione di qualsiasi documento

aziendale, a maggior ragione, per la documentazione contabile e societaria. Ogni operazione o transazione deve avere una registrazione adeguata, corretta e accurata e dovrà essere possibile la verifica del processo di decisione, autorizzazione e di svolgimento e delle motivazioni che hanno portato a tale processo. Per ogni operazione deve essere conservata un'adeguata documentazione di supporto che consenta di effettuare agevolmente la verifica e la ricostruzione contabile, ricostruire in maniera accurata l'operazione e individuare i diversi livelli di responsabilità. L'Azienda vieta nella maniera più categorica operazioni contabili simulate, condotte fraudolente, occultamenti, omissioni, cancellazioni, distruzioni di registrazioni o documenti contabili e richiede di non ostacolare l'esercizio delle funzioni di vigilanza.

### 6.3. Gestione e tutela dei beni aziendali

Tutti i lavoratori e i Collaboratori di MIKO S.R.L. devono operare con la dovuta cura e diligenza al fine di tutelare i beni di proprietà aziendale, adottando comportamenti responsabili ed in linea con le procedure operative predisposte per regolamentare l'utilizzo delle macchine e delle attrezzature aziendali, inoltre documentando, laddove previsto, il loro impiego. I lavoratori ed i collaboratori sono responsabili delle risorse aziendali che vengono loro affidate e devono informare tempestivamente il personale preposto nel caso in cui si verificano o possano verificarsi eventi dannosi per l'Azienda stessa o per i suoi beni. In particolare, ogni Lavoratore o Collaboratore ha l'obbligo di:

- a) evitare l'uso improprio di mezzi o attrezzature che gli vengono affidati, al fine di non causare costi indebiti, danni o riduzione di efficienza degli stessi e ogni altra conseguenza in contrasto con l'interesse dell'Azienda;
- b) evitare l'impiego dei mezzi e attrezzature di proprietà dell'Azienda per scopi che esulano dalla svolgimento dell'attività lavorativa, inoltre evitare tassativamente di farli utilizzare o cederli a terzi salvo specifiche autorizzazioni da parte della *governance* o dei Responsabili dei Servizi;
- c) adottare e attuare in maniera scrupolosa la politica aziendale, i regolamenti e le procedure interne in modo da non compromettere la sicurezza di sistemi informatici, apparecchiature ed impianti di proprietà dell'azienda;

- d) operare sempre nel rispetto delle norme di sicurezza previste dalla legge e dalle procedure interne, in modo da prevenire l'eventualità che si verifichino danni a beni, persone o all'ambiente esterno;
- e) segnalare tempestivamente alle funzioni preposte il verificarsi di situazioni anomale preoccupandosi, nel limite del possibile, di ridurre il rischio di furti, danneggiamenti o altre minacce ai beni ed alle risorse assegnate o presenti sul luogo di lavoro.

#### **6.4. Selezione del personale**

Le figure aziendali coinvolte nel processo di selezione del personale devono valutare i candidati in base alla corrispondenza tra i loro profili e quelli attesi, legati alle esigenze aziendali, nel pieno rispetto delle pari opportunità; le informazioni richieste dovranno essere strettamente collegate alla verifica degli aspetti previsti dal profilo professionale e psico-attitudinale, nel totale rispetto della sfera privata e delle opinioni del candidato. Nei limiti delle informazioni disponibili, si dovranno adottare opportune misure per evitare favoritismi, nepotismi, o forme di clientelismo nelle fasi di selezione ed assunzione. Costituzione del Rapporto di Lavoro.

Il personale, in virtù di quanto espressamente previsto nell'apposita Procedura "*Assunzione e registrazione qualificazione del personale*", contraddistinta dalla sigla 2.1.1. e costituente parte del Modello di Organizzazione e Gestione ex D.Lgs 231/01, dovrà essere assunto con regolare contratto di lavoro e non è tollerata alcuna forma di lavoro irregolare; alla costituzione del rapporto di lavoro, ogni collaboratore dovrà ricevere accurate e chiare informazioni relative a:

- caratteristiche della funzione e delle mansioni da svolgere;
- elementi normativi e retributivi, come regolati dal contratto collettivo di lavoro applicabile;
- norme e procedure da adottare al fine di evitare i possibili rischi per la salute associati all'attività lavorativa;
- un estratto del Codice di comportamento etico dell'Azienda.

## 6.5. Categorie protette

Qualora, in futuro, l'Azienda fosse soggetta all'obbligo di assunzione obbligatoria delle categorie protette, ciò avverrebbe nel rispetto delle seguenti norme che regolano la materia:

- a) chiamata numerica degli iscritti nelle liste di collocamento sulla base delle graduatorie stabilite dai competenti uffici del lavoro;
- b) previa verifica della compatibilità della invalidità con le mansioni da svolgere.

## 6.6. Gestione del personale

La gestione del personale aziendale deve avvenire sulla base dei seguenti principi:

- a) l'Azienda evita qualsiasi forma di discriminazione nei confronti dei collaboratori e nell'ambito dei processi di gestione e sviluppo del personale; in fase di selezione, le decisioni prese sono basate sulla corrispondenza tra profili attesi e profili posseduti dai collaboratori, e/o su considerazioni di merito;
- b) l'accesso a ruoli e incarichi è anch'esso stabilito in considerazione delle competenze e delle capacità;
- c) la valutazione dei collaboratori è effettuata in maniera allargata coinvolgendo i responsabili, l'Amministrazione del personale e, per quanto possibile, i soggetti che sono entrati in relazione con il valutato;
- d) nei limiti delle informazioni disponibili e della tutela della privacy, l'Amministrazione del personale opera per impedire forme di nepotismo;
- e) i responsabili utilizzano e valorizzano pienamente tutte le professionalità presenti nella struttura mediante l'attivazione delle leve disponibili per favorire lo sviluppo e la crescita dei propri collaboratori ed in quest'ambito, riveste particolare importanza la comunicazione da parte dei responsabili dei punti di forza e di debolezza del collaboratore, in modo che quest'ultimo possa tendere al miglioramento delle proprie competenze anche attraverso una formazione mirata;
- f) l'Azienda mette a disposizione di tutti i collaboratori strumenti informativi e formativi, con l'obiettivo di valorizzare le specifiche competenze;

- g) ogni responsabile è tenuto a valorizzare il tempo di lavoro dei collaboratori richiedendo prestazioni coerenti con l'esercizio delle loro mansioni e con i piani di organizzazione del lavoro;
- h) costituisce abuso della posizione di autorità richiedere, come atto dovuto al superiore gerarchico, prestazione, favori personali o qualunque comportamento che configuri una violazione del presente Codice di comportamento etico;
- i) è assicurato il coinvolgimento dei collaboratori nello svolgimento del lavoro, anche prevedendo momenti di partecipazione a discussioni e decisioni funzionali alla realizzazione degli obiettivi aziendali e ciascun collaboratore deve partecipare a tali momenti con spirito di collaborazione ed indipendenza di giudizio;
- j) l'ascolto dei vari punti di vista, compatibilmente con le esigenze aziendali, consente al responsabile di formulare le decisioni finali; il collaboratore deve, comunque, concorrere sempre all'attuazione delle attività stabilite.

## **6.7. Tutela della Privacy**

Costituiscono informazioni riservate, in aggiunta a quanto oggetto di specifiche normative o regolamenti, tutte le notizie apprese nello svolgimento di attività lavorative, o comunque in occasione di esse, la cui diffusione ed utilizzazione possa provocare un pericolo o un danno alla azienda o a terzi, e/o un indebito guadagno del dipendente.

Le informazioni riservate, relative a conoscenze o dati che appartengono ad MIKO S.R.L., a Soci o a terzi con cui l'azienda si relaziona, non devono essere usate, comunicate o svelate senza specifica autorizzazione delle persone incaricate del loro trattamento.

I dipendenti, collaboratori e chiunque entri in rapporto con Miko S.r.l. devono salvaguardare, secondo il principio della riservatezza, la tutela del know-how tecnologico, finanziario, legale, amministrativo, di gestione del personale e dell'attività aziendale, e più in generale ogni informazione ottenuta in relazione alle mansioni e agli incarichi svolti, riconoscendone la proprietà di Miko S.r.l.

Le informazioni, conoscenze e dati acquisiti o elaborati dai dipendenti durante il proprio lavoro o attraverso le proprie mansioni appartengono all'Azienda e



non possono essere comunicate o divulgate senza specifica autorizzazione del proprio Responsabile diretto.

MIKO S.R.L. garantisce che le informazioni e i dati acquisiti e gestiti dal personale e dai collaboratori nell'esercizio della propria attività lavorativa ed eventualmente inseriti in apposite banche dati vengano trattati in conformità e nei limiti stabiliti dalle procedure aziendali e nel rispetto della normativa nazionale e europea a tutela della privacy e della protezione dei dati personali. MIKO S.R.L. si impegna a proteggere le informazioni e i dati relativi ai propri dipendenti e ai terzi, generati o acquisiti all'interno e nelle relazioni con essi, e ad evitare ogni uso improprio di esse.

La privacy di tutti coloro che, a qualsiasi titolo, entrano in contatto con Miko S.r.l. è tutelata adottando standard che specificano le informazioni che l'Azienda richiede ai Destinatari e le relative modalità di trattamento e conservazione, essendo esclusa qualsiasi indagine sulle idee, le preferenze, i gusti personali e la vita privata dei collaboratori. Tali standard prevedono inoltre il divieto, fatte salve le ipotesi previste dalla legge, di comunicare/diffondere i dati personali senza preventivo consenso da parte dell'interessato e stabiliscono le regole per il controllo, da parte dei titolari dei dati, delle norme a protezione della privacy; nel caso di trattamento di dati sensibili, ai sensi del Regolamento U.E. nr.679/2016 (GDPR), l'Azienda adotta tutte le precauzioni necessarie e gli adempimenti prescritti dalla legge.

## **6.8. Conflitto di interessi e obblighi di astensione**

In generale, un conflitto di interessi si determina quando una relazione tra un dipendente o collaboratore e un terzo potrebbe risultare di pregiudizio agli interessi dell'Azienda o in violazione di norme applicabili.

Nello specifico, per conflitto di interessi si intende una situazione di conflitto, anche potenziale, di interessi dell'Azienda con interessi personali, del coniuge o di conviventi, di parenti, di affini entro il secondo grado, oppure di persone con le quali il Personale dipendente abbia rapporti di frequentazione abituale ovvero, di soggetti od organizzazioni con cui egli o il coniuge abbia causa pendente o grave inimicizia o rapporti di credito o debito significativi, ovvero di soggetti od organizzazioni di cui sia tutore, curatore, procuratore agente, ovvero di enti, associazioni anche non

riconosciute, comitati, società o stabilimenti di cui sia amministratore o gerente o dirigente.

Il conflitto può riguardare interessi di qualunque natura, anche non patrimoniali, come quelli derivanti dall'intento di voler assecondare pressioni politiche, sindacali o dei superiori gerarchici.

### **Assunzione di decisioni in autonomia**

Il dipendente si astiene dal prendere decisioni o svolgere attività inerenti alle sue mansioni in situazione di conflitto di interessi, anche potenziale, dandone comunicazione preventiva e tempestiva, in via riservata, al proprio responsabile o all'Organo di governo aziendale ed al Responsabile per la Trasparenza.

### **Assunzione di decisioni collegiali**

Qualora il Personale dipendente debba partecipare all'adozione di decisioni o ad attività in situazione di conflitto di interessi, comunica senza indugio il conflitto al proprio Responsabile o all'Organo di governo aziendale, che decide sull'astensione. Le regole sull'astensione sopra esposte si applicano anche nel caso in cui esistano gravi ragioni di convenienza.

Il dipendente è tenuto inoltre a dare informazioni circa le attività svolte al di fuori del tempo di lavoro, nel caso in cui queste possano apparire in conflitto di interessi con l'Azienda.

## **6.9. Rapporti con la Pubblica Amministrazione**

Nell'ambito dei rapporti con la Pubblica Amministrazione l'Azienda opera nell'assoluto e rigoroso rispetto delle leggi, delle normative vigenti e dei principi fissati nel Codice Etico e nei protocolli di comportamento interni al fine di non compromettere l'integrità e la reputazione di entrambe le parti. MIKO S.R.L. collabora con i Pubblici Ufficiali o gli incaricati di pubblico servizio (che operino per conto della Pubblica Amministrazione, centrale e periferica, o di organi legislativi, delle istituzioni europee, di organizzazioni pubbliche internazionali e di qualsiasi Stato estero), la magistratura, le autorità pubbliche di vigilanza e altre autorità indipendenti, rispondendo alle loro richieste in modo trasparente e completo.

L'Azienda vieta ai propri Lavoratori, Collaboratori o Rappresentanti, e più in generale a tutti coloro che operano nell'interesse, in nome o per conto della azienda, di intrattenere rapporti con Pubblici Ufficiali, incaricati di Pubblico Servizio o Dipendenti in genere della Pubblica Amministrazione o di altre Pubbliche Istituzioni, tali da influenzarne le decisioni in vista di un trattamento di favore. Qualsiasi lavoratore che sia a conoscenza o riceva direttamente richieste o offerte di denaro oppure di favori di qualunque tipo (compresi ad es. omaggi o regali di valore non modico) fatte da o nei confronti di coloro che operano per conto della Società nel contesto dei rapporti con Pubblici Funzionari, incaricati di Pubblico Servizio o dipendenti in genere della Pubblica Amministrazione (italiana o di paesi esteri) o di altre Pubbliche Istituzioni, o con soggetti privati (italiani o esteri), deve immediatamente riferire all'Organismo di Vigilanza per l'assunzione dei provvedimenti conseguenti. Ogni rapporto con le istituzioni statali o internazionali deve essere riconducibile esclusivamente a forme di comunicazione volte a esplicitare l'attività di Miko S.r.l. a rispondere a richieste o ad atti di carattere ispettivo (interrogazioni, interpellanze), o comunque a rendere nota la posizione aziendale su temi rilevanti. A tal fine, l'Azienda rappresenta i propri interessi e le sue posizioni in maniera trasparente, rigorosa e coerente, evitando atteggiamenti di natura collusiva ed evitando altresì falsificazioni e/o alterazioni dei rendiconti o dei dati documentali al fine di ottenere un indebito vantaggio o qualsiasi altro beneficio.

Per quanto riguarda eventuali fondi pubblici ricevuti Miko S.r.l. garantisce che gli stessi non saranno destinati a finalità diverse da quelle per cui sono stati ottenuti.

## **6.10. Rapporti con gli utenti**

L'Azienda si impegna per assicurare continuità, sicurezza e qualità dei servizi offerti tenendo conto delle esigenze dei propri clienti. Essa impronta ogni rapporto con gli utenti secondo principi di trasparenza, imparzialità e correttezza. L'azienda si impegna altresì:

- ad offrire un servizio basato sulla disponibilità, il rispetto e la cortesia, nell'ottica di un rapporto collaborativo e di elevata professionalità;

- a garantire adeguati standard di qualità dei servizi / prodotti offerti sulla base di livelli predefiniti e a monitorare periodicamente la qualità percepita;
- a dare sempre riscontro ai suggerimenti e ai reclami da parte dei clienti e delle associazioni a loro tutela, avvalendosi di sistemi di comunicazione idonei e tempestivi ed è cura della Società informare i clienti del ricevimento delle loro comunicazioni e dei tempi necessari per le risposte che, comunque, dovranno essere brevi.

### **6.11.Rapporti con i Fornitori**

La selezione dei Fornitori e la determinazione delle condizioni di acquisto devono avvenire sulla base di parametri obiettivi quali la qualità, la convenienza, il prezzo, la capacità e l'efficienza. Il personale che si occupa della ricerca di nuovi fornitori deve considerare come requisiti di riferimento:

- l'evidenza dell'avvenuto assolvimento degli adempimenti di regolarità contributiva, nel caso di fornitori per appalti e cantieri;
- il possesso e la validità di eventuali autorizzazioni necessarie all'esercizio della professione;
- la professionalità dell'interlocutore;
- la disponibilità, opportunamente documentata, di mezzi anche finanziari, strutture organizzate, capacità e risorse progettuali, know-how, ecc.;
- l'eventuale esistenza ed effettiva attuazione di sistemi di qualità, sicurezza e ambiente
- l'evidenza dell'avvenuto assolvimento degli adempimenti di regolarità contributiva, nel caso di fornitori per appalti e cantieri;
- il possesso e la validità di eventuali autorizzazioni necessarie all'esercizio della professione;
- la professionalità dell'interlocutore;
- la disponibilità, opportunamente documentata, di mezzi anche finanziari, strutture organizzate, capacità e risorse progettuali, know-how, ecc.;
- l'eventuale esistenza ed effettiva attuazione di sistemi di qualità, sicurezza e ambiente.

La stipula di un contratto con un Fornitore e la gestione del rapporto con lo stesso devono basarsi su rapporti di estrema chiarezza, evitando, per quanto possibile, eccessi di reciproca dipendenza.

MIKO S.r.l. promuove ogni iniziativa tesa ad incentivare l'adeguamento, da parte dei propri fornitori, alle disposizioni contenute nel Decreto Legislativo nr. 231/01, ritenendolo alla stregua di un *Rating di Legalità* e positivo elemento di valutazione nella scelta del contraente,

MIKO S.r.l. ha ben chiaro il ruolo essenziale che in questo scenario ricoprono i fornitori di materie prime e di prodotti, e quindi – oltre alle procedure dettate dalle norme internazionali ISO, alle quali si è conformata, certificandosi, intende porre in essere ogni possibile accorgimento per garantire il massimo livello di qualità per i propri prodotti, processi e servizi.

MIKO S.r.l. ha a cuore i fornitori, che considera alla stregua di partner, e che entrano a pieno diritto a far parte della catena del valore dell'azienda, sentendosi eticamente responsabile nel garantire, qualora necessario, ogni supporto a loro utile per mantenere un livello qualitativo sempre ottimale.

MIKO S.r.l. richiede ai propri fornitori il rispetto di rigidi standard, e contemporaneamente offre loro aiuto, per migliorare costantemente il rapporto cliente/fornitore in un'ottica di vera e propria partnership.

Premesso quanto sopra, MIKO S.r.l. richiede ai propri fornitori di adeguarsi ai principi etici ed ai valori che contraddistinguono la filosofia aziendale, ovvero:

- di rispettare tutte le normative della nazione presso la quale hanno sede, nonché di rispettare tutte le normative comunitarie ed italiane. MIKO S.r.l. si rende disponibile a dialogare attivamente con il fornitore al fine di illustrare allo stesso eventuali normative particolari in vigore in Italia e da esso non conosciute, creando le migliori condizioni per la più rigida applicazione di tutte le norme di legge in materia di tutela della salute pubblica;
- di mantenere inoltre i più rigidi standard in materia di:
  - salute e sicurezza sul lavoro, adottando tutte le precauzioni previste dalla legge, ed anche quelle non obbligatorie ma suggerite dal buon senso con riguardo alla miglior tutela della sicurezza del lavoratore;

- sicurezza sanitaria ed igienica in tutto lo stabilimento, inclusa l'applicazione delle procedure di sterilizzazione di locali e attrezzature, stoccaggio merci e prodotti, e trasporto in sicurezza dei medesimi, senza interruzione della catena del freddo (ove prevista);
  - sostenibilità e rispetto dell'ambiente (incluso un corretto ciclo di smaltimento dei rifiuti, con particolare attenzione a quelli pericolosi/tossici);
  - non discriminazione sul posto di lavoro (razziale, di genere, sessuale, etc);
  - tutela dei diritti sindacali dei lavoratori, con particolare riguardo alla disincentivazione di ogni forma di "lavoro a cottimo";
  - trasparenza e correttezza contabile ed amministrativa;
- di non promuovere programmi di sfruttamento del lavoro minorile, effettuando altresì le più opportune ed attente verifiche al riguardo anche su tutti i loro fornitori;
  - di non promuovere o tollerare pratiche corruttive di ogni tipo, inclusi incentivi in denaro o beni equipollenti volti ad ottenere ingiusto profitto, o volti a condizionare autorità pubbliche, politiche ed istituzionali, od incaricati di pubblico servizio;
  - di attuare le più opportune precauzioni per la difesa del segreto industriale, a tutela dell'integrità dei processi produttivi;
  - di mantenere il più alto standard di trasparenza nei confronti della cittadinanza e delle autorità di controllo, per ogni informazione di pubblico interesse, ed altresì di non pubblicizzare al pubblico in modo ingannevole i propri servizi/prodotti;
  - di applicare le direttive relative al trattamento di tutti i dati sensibili, a tutela della privacy dei clienti ma anche di dipendenti e collaboratori;
  - di non porre in essere pratiche commerciali sleali nei confronti dei propri partner commerciali o dei clienti finali.

Per i fornitori di materie prime e/o di prodotti finiti o semilavorati da destinarsi al commercio, ovvero di tutti quei materiali funzionali alla produzione ed al commercio, vigono inoltre i seguenti obblighi:

- impegno a mantenere una stretta vigilanza sull'intero ciclo di produzione, garantendo i più alti standard qualitativi nei processi di lavorazione;
- impegno a verificare con attenzione la sussistenza di tutti i requisiti elencati da questa Carta etica anche per le materie prime acquistate da terzi soggetti;

- impegno a fornire per ogni lotto di prodotti/materiali le attestazioni di qualità od ogni altra documentazione adeguata a garantire una corretta e completa tracciabilità del prodotto stesso;

MIKO S.r.l. è cosciente dell'importanza del ruolo delle proprie aziende fornitrici nel loro sistema socio-economico, specie in quanto generatori di reddito essenziale per le famiglie dei dipendenti e piccoli azionisti, nonché dell'importanza che tali aziende rivestono a loro volta per i propri fornitori che le approvvigionano di materie prime.

In caso di non rispondenza – in tutto od in parte – ai criteri dettati dal presente Codice etico, l'opzione di prima scelta non sarà quindi la repentina e definitiva interruzione del rapporto di fornitura, quanto piuttosto – sempre con riguardo alla gravità delle violazioni – l'erogazione a propria cura e spese di servizi di tutoraggio ed accompagnamento, al fine di migliorare lo scenario esistente presso il fornitore, impedendo il ripetersi del problema. Tale supporto verrà fornito previa esplicita richiesta del fornitore.

MIKO S.r.l. informa quindi fin d'ora i propri fornitori che in caso di violazione ai principi etici di questo documento, intende attenersi alla seguente procedura:

- messa in atto immediata di ogni precauzione necessaria alla migliore tutela della salute pubblica, inclusa la temporanea sospensione di tutta o di parte delle forniture, senza che ciò di per sé possa andare a costituire violazione contrattuale da parte di MIKO S.r.l.
- contestuale informativa scritta al fornitore, con illustrati i motivi che hanno ragionevolmente suggerito l'opportunità di sospendere temporaneamente le forniture;
- sollecito invio presso la sede/stabilimento del fornitore di propri ispettori – qualora necessario accompagnati da osservatori indipendenti – al fine di promuovere direttamente sul posto i più opportuni approfondimenti in ordine ai motivi di contestazione e/o al problema riscontrato;
- predisposizione di una relazione dettagliata, contenente tutti i suggerimenti utili per migliorare lo scenario e risolvere efficacemente il problema e/o i motivi di contestazione, a tutto beneficio non solo di MIKO S.r.l. e dei propri clienti, ma anche dello stesso fornitore e delle sue relazioni commerciali e con il territorio.

## **6.12. Rapporti con le organizzazioni sindacali**

L'Azienda riconosce il contributo e l'impegno dei lavoratori come valore aggiunto per il conseguimento degli obiettivi aziendali e stabilisce di perseguire, tra le sue finalità, il miglioramento della normativa contrattuale, assieme alla necessaria flessibilità organizzativa, accompagnata da una puntuale e trasparente informazione dell'andamento aziendale e sulle strategie di sviluppo. Per tali motivi Miko S.r.l. tutela e sostiene il principio della massima libertà da parte del personale nell'ambito dell'associazione e partecipazione alle organizzazioni sindacali.

## **6.13. Rapporti economici con partiti ed associazioni**

Per quanto concerne qualsiasi forma di contribuzione nei confronti di partiti, enti o associazioni aventi finalità politiche, nonché a favore dei loro rappresentanti o candidati e con riferimento a sponsorizzazioni di congressi o manifestazioni che abbiano un fine esclusivo di propaganda politica l'Azienda, in un'ottica di prevenzione penale, ritiene che essa debba essere effettuata nei modi, nei tempi, con le modalità ed entro le soglie economiche di cui al disposto del Decreto legge 28 dicembre 2013 n. 149, convertito con modificazioni dalla legge 21 febbraio 2014, n.13. La Società si astiene da qualsiasi pressione diretta o indiretta ad esponenti politici. La Società non eroga contributi ad organizzazioni con le quali può ravvisarsi un conflitto di interessi. E' tuttavia possibile cooperare, anche finanziariamente, con tali organizzazioni per specifici progetti in base ai seguenti criteri:

- Finalità riconducibile all'oggetto sociale dell'Azienda;
- Destinazione chiara e documentabile delle risorse;
- L'espressa autorizzazione da parte delle funzioni preposte alla gestione di tali rapporti nell'ambito dell'Azienda.

## **6.14. Regali, omaggi e benefici ed altre utilità**

Il Personale dipendente, non chiede, né sollecita, per sé o per altri, regali o altre utilità.



Il Personale dipendente non accetta, per sé o per altri, regali o altre utilità, salvo quelli d'uso di modico valore effettuati occasionalmente nell'ambito delle normali relazioni di cortesia e nell'ambito delle consuetudini internazionali. In ogni caso, indipendentemente dalla circostanza che il fatto costituisca reato, il Personale dipendente non chiede, per sé o per altri, regali o altre utilità, neanche di modico valore, a titolo di corrispettivo per compiere o per aver compiuto un atto del proprio ufficio da soggetti che possano trarre benefici da decisioni o attività inerenti all'ufficio, né da soggetti nei cui confronti è o sta per essere chiamato a svolgere o a esercitare attività o potestà proprie dell'ufficio ricoperto.

Il Personale dipendente non accetta, per sé o per altri, da un proprio subordinato, direttamente o indirettamente, regali o altre utilità, salvo quelli d'uso di modico valore. Il Personale dipendente non offre, direttamente o indirettamente, regali o altre utilità a un proprio sovraordinato, salvo quelli d'uso di modico valore.

Ai fini del presente punto, per regali o altre utilità di modico valore si intendono quelle di valore complessivo non superiore, in via orientativa, a 150 euro, anche sotto forma di sconto.

Al fine di preservare il prestigio e l'imparzialità di Miko S.r.l., il responsabile dell'ufficio vigila sulla corretta applicazione del presente punto.

La partecipazione su invito a eventi, conferenze, convention, presentazioni commerciali o corsi di carattere tecnico inerenti l'attività lavorativa dovrà essere autorizzata dai superiori gerarchici.

I dipendenti dell'Azienda ed il personale che collabora a vario titolo con essa, che ricevono regali, omaggi o benefici non previsti dalle fattispecie consentite, sono tenuti a darne comunicazione al proprio Responsabile che, a sua volta, dovrà darne evidenza all'Organo di Governo ed all'Organismo di Vigilanza.

## **7. ATTUAZIONE DEL CODICE ETICO**

Al fine di mettere in pratica quanto previsto dal presente Codice Etico, Miko S.r.l. ha adottato un sistema di controllo organizzato e strutturato su più livelli.

## 7.1. Sistema di controllo interno (controllo di primo livello)

Il sistema di controllo interno, che costituisce un controllo “di primo livello”, comprende tutti gli strumenti utili e necessari per indirizzare, gestire e verificare le attività della società con l’obiettivo di assicurare il rispetto delle leggi e delle procedure, proteggere i beni aziendali e la salute e la sicurezza delle persone, gestire efficientemente le attività e fornire dati contabili e finanziari accurati e completi. Tali controlli sono degli strumenti per migliorare l’efficienza aziendale pertanto essi dovranno essere visti in modo positivo e consapevole.

La politica dell’Azienda prevede la diffusione a tutti i livelli di una consapevolezza dell’esistenza e dell’utilità di tali controlli. Il sistema di controllo interno nel suo insieme deve garantire:

- il rispetto delle leggi vigenti, delle procedure, del Codice Etico e del Modello;
- il rispetto delle strategie e delle politiche aziendali;
- la tutela dei beni materiali e immateriali di proprietà dell’azienda;
- l’efficacia e l’efficienza della gestione;
- l’attendibilità delle informazioni finanziarie, contabili e gestionali interne ed esterne;
- l’efficacia delle politiche di responsabilità sociale adottate.

La responsabilità di realizzare un sistema di controllo interno efficace è comune a ogni livello della struttura organizzativa; conseguentemente, tutti i Lavoratori, nell’ambito delle funzioni svolte, sono responsabili del corretto funzionamento del sistema di controllo.

## 7.2. Organismo di Vigilanza (controllo di secondo livello)

L’Organismo di Vigilanza ex D.Lgs 231/01 (di seguito OdV) è istituito per controllare l’applicazione e l’osservanza del Modello Organizzativo e del presente Codice Etico, con il compito di promuovere proposte di integrazione o modifica dei contenuti di tali documenti e degli altri ad essi correlati, qualora ne rilevi la necessità.

L’attività dell’Organismo di Vigilanza si configura come un controllo di secondo livello, con il particolare compito di:

**monitorare** l'applicazione del Codice Etico da parte dei soggetti interessati ed accogliere eventuali segnalazioni fornite dagli interlocutori interni ed esterni all'Azienda;

**inviare** periodicamente delle relazioni alla Direzione e al Collegio Sindacale sui risultati dell'attività svolta, segnalando eventuali violazioni del Codice di particolare rilevanza;

**esprimere** un parere in merito alla revisione delle più rilevanti politiche e procedure, allo scopo di garantirne la coerenza con il Codice Etico;

**periodicamente** o quando lo ritenga necessario, proporre la revisione del Codice Etico.

L'OdV deve pertanto provvedere a favorire l'aggiornamento del Codice Etico per adeguarlo all'evoluzione della normativa e della sensibilità civile, inoltre deve contribuire al miglioramento del Modello nel caso in cui la sua applicazione dimostri delle carenze nella prevenzione dei reati presupposto previsti dal D.Lgs. 231/2001, suggerendo eventuali aggiornamenti, anche sulla base delle segnalazioni fornite dai diversi interlocutori precedentemente menzionati.

Al fine di svolgere la propria attività di controllo e garantire l'efficace attuazione e l'idoneità del modello, l'OdV ha la facoltà di accedere a tutte le fonti di informazione aziendali e pertanto può prendere visione dei documenti e dei dati aziendali. Inoltre, nel rispetto della privacy e dei diritti individuali, predispone canali di informazione tramite i quali tutti coloro che vengono a conoscenza di eventuali comportamenti illeciti possono segnalarli al proprio Responsabile o direttamente all'OdV, anche in forma anonima.

### **7.3. Diffusione del codice etico**

Il Codice Etico è portato a conoscenza di tutti i soggetti interessati interni ed esterni mediante apposite attività di comunicazione. Allo scopo di assicurare la corretta comprensione del Codice Etico, la Direzione, tenendo conto di eventuali indicazioni dell'OdV, predispone e realizza un piano periodico di comunicazione e formazione volto a favorire la conoscenza dei principi e delle norme etiche contenute nel Codice.

Le iniziative di formazione saranno preferibilmente differenziate secondo il ruolo e la responsabilità dei Lavoratori e Collaboratori interessati.

## 7.4. Segnalazione e accertamento delle violazioni del Codice Etico

Per la completa osservanza ed interpretazione del Codice Etico, il personale può rivolgersi, oltre che ai propri superiori diretti, all'Organismo di Vigilanza preposto alla osservanza del Codice e del Modello Organizzativo e di Gestione.

Le segnalazioni dovranno essere inoltrate:

- a) in forma scritta, al seguente indirizzo *e-mail* ad accesso riservato esclusivamente ai componenti dell'Organismo di Vigilanza [odv@dinamicamiko.it](mailto:odv@dinamicamiko.it);
- b) inviate in busta chiusa indirizzata all'Organismo di Vigilanza di Miko S.r.l. presso la Sede aziendale in Gorizia (GO), via Ressel, n. 3 ed avere ad oggetto ogni violazione o sospetto di violazione del Modello o del presente Codice Etico

Tutti i soggetti interessati possono segnalare ogni violazione, anche solo sospetta, del Codice Etico all'OdV utilizzando i suddetti canali di comunicazione appositamente predisposti dall'Azienda. Coloro che segnalano tali violazioni sono tutelati da parte dell'OdV in modo da evitare loro qualsiasi tipo di ritorsione, discriminazione o di penalizzazione.

È inoltre assicurata la riservatezza dell'identità del segnalante, fatti salvi gli obblighi di legge. L'OdV provvede alla verifica di tutte le segnalazioni che riceve, richiedendo, se del caso, la collaborazione del personale aziendale per verificare la documentazione aziendale e i dati necessari.

Qualora l'indagine dovesse confermare l'avvenuta violazione del Codice, l'OdV trasmette alla Direzione una relazione contenente ogni elemento utile per la conferma della violazione stessa e la definizione della gravità. La sanzione per l'infrazione commessa dal personale aziendale sarà applicata secondo i criteri e le modalità descritte nel Sistema disciplinare approvato dal CdA. Nel caso la violazione accertata sia stata commessa da un membro del Collegio Sindacale, l'OdV riporterà la notizia all'Organo di governo. Se viceversa la violazione accertata fosse stata compiuta da quest'ultimo, l'OdV ha il compito di riportare la notizia al Collegio Sindacale.

Nell'ambito del delicato contesto, anche alla luce delle disposizioni emanate con l'entrata in vigore della Legge nr. 179/2017 (concernente l'istituto del *whistleblowing*, che ha integrato l'art. 6 del D.lgs 231/01) MIKO S.R.L. ha costituito un'apposita Procedura denominata ***“Tutela del dipendente o collaboratore che segnala illeciti ai sensi della legge 179 del 30.11.2017 “Whistleblowing, prendendo in esame:***

- I soggetti coinvolti;
- L' oggetto della segnalazione;
- Il contenuto della segnalazione;
- Le segnalazioni anonime;
- I destinatari delle segnalazioni;
- I canali per le segnalazioni;
- I compiti e i poteri di chi riceve la segnalazione;
- Le tutele per il segnalante;
- Le tutele per il segnalato;
- Le sanzioni per i dipendenti/dirigenti;
- Le sanzioni per i terzi.

La Procedura è sostanzialmente orientata a prevedere una protezione del dipendente che segnala violazioni o condotte illecite delle quali è venuto a conoscenza in ragione del proprio rapporto di lavoro, facendo in modo che il dipendente stesso non possa subire ritorsioni dovute alla segnalazione effettuata (tra cui: licenziamento, demansionamento, trasferimenti presso altri uffici) ovvero essere sottoposto ad eventuali altre misure aventi effetti negativi sulla sua condizione di lavoro.

Tra le peculiarità della nuova disciplina particolare importanza è riservata all'assoluto divieto di rivelare l'identità del segnalante (whistleblower) il cui nome è protetto:

- in caso di processo penale, nei modi e nei tempi previsti dall'art. 329 del codice di procedura penale (obbligo di segreto);
- in caso di processo contabile, dal divieto di rivelarne l'identità fino alla fine della fase istruttoria;
- in caso di processo amministrativo, dal divieto di rivelarne l'identità senza il suo consenso.

## 7.5. Applicazione del Sistema Disciplinare

L'osservanza delle norme del Codice Etico è parte essenziale delle obbligazioni contrattuali dei dipendenti ai sensi e per gli effetti di cui agli artt. 2104, 2105 e 2106 del Codice Civile.

In considerazione del fatto che destinatari del Codice sono anche soggetti con i quali la Società intrattiene rapporti commerciali, il Codice dovrà essere considerato come parte integrante del contratto con tutti i partners esterni e verrà risolto ove la Società venga a conoscenza di comportamenti in violazione ai principi contenuti nel Codice medesimo.

La violazione dei principi fissati nel Codice Etico e delle procedure previste dal Modello, compromette il rapporto fiduciario tra Miko S.r.l. ed i propri Amministratori, Lavoratori, Consulenti, Collaboratori a vario titolo, Clienti e Fornitori. Tali violazioni saranno dunque perseguite incisivamente, con tempestività e immediatezza, applicando le sanzioni previste dal Sistema Disciplinare che costituisce parte integrante del Modello organizzativo, secondo i principi di adeguatezza e proporzionalità, indipendentemente dall'eventuale rilevanza penale di tali comportamenti e dall'instaurazione di un procedimento penale nei casi in cui costituiscano reato. Gli effetti della violazione del Codice Etico e del Modello organizzativo dovranno essere tenuti in seria considerazione da tutti coloro che a qualsiasi titolo intrattengono rapporti con l'Azienda.

A tal fine l'azienda provvede a diffondere un'adeguata conoscenza del Codice Etico, delle sanzioni previste in caso di violazione e delle modalità di irrogazione delle stesse.

## **7.6 Interpretazione del Codice Etico**

I dipendenti e i collaboratori della Società potranno rivolgersi direttamente all'Organismo di Vigilanza ogniqualvolta ravvisino la necessità di avere delucidazioni e chiarimenti in merito alla interpretazione delle norme del presente Codice Etico.

## **7.7. Adozione ed Efficacia**

MIKO S.r.l. si impegna a pubblicizzare questo Codice Etico al proprio interno, reparto per reparto, condividendone i principi con tutti i dipendenti e collaboratori esterni, facendo in modo che i principi in esso enunciati entrino a far parte della cultura aziendale ed inserendo lo studio di questo Codice in tutti i periodici corsi di formazione ed aggiornamento.

MIKO S.r.l. è inoltre pronta a ricevere ed esaminare con attenzione ogni utile suggerimento da parte dei partner commerciali al fine di migliorare anno dopo anno questo Codice Etico.

Il presente Codice Etico è stato adottato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 7 luglio 2021. \_\_\_\_\_

Ogni variazione e/o integrazione dello stesso sarà approvata dal Consiglio di Amministrazione e diffusa tempestivamente ai destinatari.