



# **CODICE ETICO AZIENDALE CSA S.C.p.A.**

**Approvato dal Consiglio di Amministrazione di CSA S.C.p.A. il 20.05.2024**



## **La Nostra Mission**

*Siamo un Gruppo operante nel settore della digitalizzazione massiva di documentazione analogica, di gestione documentale e più genericamente appartenente all'area dell'Information and Communication Technology.*

*Risolviamo le sfide tecnologiche del nuovo millennio facendo dell'innovazione e dell'eccellenza le peculiarità del nostro Consorzio.*

*La nostra Mission è quella di far sì che grandi clienti pubblici e privati possano raggiungere gli obiettivi più sfidanti unendo ad una profonda conoscenza dei mercati, esperienze maturate su progetti di comprovato successo.*

*Siamo impegnati a crescere nelle attività di ricerca, innovazione e produzione di soluzioni professionali di qualità ad alto contenuto tecnologico, mantenendo sempre alto il livello di attenzione sull'evoluzione dei mercati di riferimento.*

*Lo scopo che guida le nostre azioni è il pieno soddisfacimento delle esigenze del cliente, garantendo sempre l'assoluta eccellenza delle soluzioni e la massima affidabilità dei risultati.*



## Indice

Introduzione.....	4
<b>Applicabilità e Destinatari.....</b>	<b>4</b>
I Valori e i Principi Etici.....	5
<b>I Valori del Gruppo .....</b>	<b>5</b>
<b>I Principi Etici del Gruppo .....</b>	<b>6</b>
Le Regole di Condotta .....	8
<b>Gestione delle Risorse Umane .....</b>	<b>8</b>
<b>Gestione degli affari e delle attività aziendali.....</b>	<b>8</b>
<b>Gestione della contabilità, delle informazioni e della comunicazione sociale.....</b>	<b>10</b>
Le Norme di Attuazione .....	12
<b>Adozione e Diffusione .....</b>	<b>12</b>
<b>Segnalazioni.....</b>	<b>12</b>
<b>Sanzioni.....</b>	<b>12</b>

## Introduzione

Il Consorzio fornisce soluzioni professionali ed infrastrutture sistemiche di valore ad alto contenuto tecnologico attraverso la combinazione di una visione strategica legata agli obiettivi di *business* in ambito Digital Solution, Cyber Security Solutions e Data Management Consulting, con un'anima innovativa legata alla tecnologia.

Il Consorzio si compone della Capogruppo CSA S.C.p.A. e, fra le altre, delle seguenti Aziende socie:

- SA Documents s.r.l.;
- MA.DOC s.r.l.;
- SA Toscana s.r.l.;
- ESSEA DIGIT s.r.l.;
- OMNIA SERVIZI SOCIETA' COOPERATIVA;
- ADMEFLY s.r.l.;
- SA Lombardia s.r.l.;
- SA SICILIA s.r.l.
- RHEV s.r.l..

Il Consorzio negli ultimi anni, ha accresciuto la propria consapevolezza in merito all'importanza di valori quali l'eticità e la sostenibilità, stabilendo di porli al centro della propria operatività quotidiana.

In questo contesto, con il presente **Codice Etico**, il Consorzio conferma l'eticità, l'integrità e la trasparenza dei propri comportamenti alla base della propria cultura, delle proprie attività e delle scelte manageriali.

Le certificazioni ottenute dal Gruppo (ed in particolare: ISO 9001:2015 Sistema di Gestione per la qualità; ISO 14001:2015 Sistema di gestione ambientale; ISO 45001:2018 Sistemi di gestione per la salute e sicurezza sul lavoro; ISO/IEC 27001:2013 Sistema di gestione della sicurezza delle informazioni; ISO/IEC 27018:2019 relativamente al Codice di condotta per la protezione delle PII

nei servizi di public cloud per i cloud provider; ISO 27017:2015 Standard per i controlli di sicurezza per i servizi cloud; UNI PDR 125:2022 Sistema per la parità di genere nei luoghi di lavoro; SA8000 Sistema di gestione delle condizioni di lavoro), insieme al presente Codice Etico, testimoniano il forte impegno profuso in tutte le aree in cui lo stesso opera e rappresentano un tassello importante verso il costante miglioramento in linea con i più elevati *standard* di riferimento.

Il Codice Etico sintetizza quindi tutti i valori ed i principi etici del Consorzio, fornendo informazioni più dettagliate sui comportamenti etici che tutti i dipendenti dovrebbero mettere in atto nell'esercizio delle loro mansioni. Il Codice è altresì elemento costitutivo del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D. lgs. 231/2001.

### Applicabilità e Destinatari

Il Codice Etico del Consorzio si applica a tutto il personale di CSA e delle Società dalla stessa direttamente o indirettamente controllate o collegate per vincolo sociale ed è, quindi, cogente per i comportamenti di tutti gli amministratori, i dipendenti e collaboratori di tali Società ovvero di tutti coloro che, a qualsiasi titolo e a prescindere dalla tipologia di rapporto contrattuale, contribuiscono al raggiungimento degli scopi e degli obiettivi aziendali. Persino le terze parti - quali i consulenti e/o i collaboratori indipendenti, *business partner*, appaltatori e fornitori - sono quindi tenute a rispettare il Codice Etico ogni qualvolta lavorano per conto del Consorzio.

Tuttavia, è bene precisare che il Codice Etico in questione non è vincolante solamente per il Personale ma è altresì applicabile in tutte quelle procedure di “dematerializzazione controllata” che CSA S.C.p.A. realizza in conformità alla disciplina del Codice dell'Amministrazione Digitale (CAD) ex artt. 22 e 23 bis e alle Linee Guida AgId. Di recente, infatti, si è provveduto ad applicare il Codice Etico anche alle varie fasi previste dal progetto Pro.De. per la sperimentazione della certificazione di processo e di dematerializzazione documentale sottoscritta dal Consorzio e dal Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri al fine di garantire che dette fasi si componessero di sole operazioni eseguite tutte in modo responsabile, sicuro, trasparente ed integro.

### I Valori e i Principi Etici

## I Valori del Gruppo

I **Valori primari** a cui ci ispiriamo per definire la nostra *governance*, per orientare le nostre strategie e le nostre scelte, che guidano i nostri comportamenti nella conduzione delle attività aziendali in un'ottica di creazione di valore a medio e lungo termine per gli *stakeholder* e di mantenimento della *leadership* di mercato, sono i seguenti:

- **Responsabilità, Integrità ed Etica:** agire con integrità, onestà, trasparenza, responsabilità e correttezza etica, instaurando rapporti solidi, durevoli ed affidabili con clienti, *partner*, collaboratori, fornitori e con tutti gli *stakeholder* di riferimento;
- **Rispetto di Regole, Legalità e Lealtà:** rispettare, sia all'interno del Gruppo che all'esterno, le leggi, i regolamenti vigenti nonché le regole, le metodologie e tutte le modalità previste dalle procedure aziendali;
- **Professionalità, Competenza e Valore delle Persone:** valorizzare e rafforzare le professionalità e le competenze dei nostri professionisti, incentivandone la formazione continua e sostenendoli nel conseguimento di specifiche certificazioni tecniche, nella convinzione che solo in un *know-how* altamente specializzato risieda l'effettiva qualità ed eccellenza dei risultati;
- **Collaborazione e Sinergia:** "*lavorare insieme verso una visione comune*" è il motto che guida ogni giorno l'attività dei nostri professionisti, costantemente impegnati nel lavoro di squadra e nella continua ricerca di nuove *partnership*, alleanze e sinergie;
- **Dignità ed uguaglianza:** riconoscere e rispettare la dignità personale ed i diritti della personalità di qualsiasi individuo, promuovendo la parità di genere. Non si tollerano discriminazioni di ogni tipo;
- **Centralità del cliente:** creare valore per il cliente, instaurando relazioni a lungo termine, superando le sue aspettative, anticipandone le necessità e rispondendo con la massima serietà,

professionalità e puntualità, al mutare di ogni sua specifica esigenza;

- **Ricerca e Innovazione:** percorrere con coraggio, curiosità e perseveranza strade sempre nuove, facendo della ricerca e dell'innovazione l'anima della nostra filosofia, per affrontare con prontezza, dinamismo ed audacia le moderne sfide tecnologiche;
- **Sostenibilità:** gestione razionale e sostenibile delle risorse naturali e dell'energia collegate ai processi di lavoro, valorizzando l'impiego, riducendo gli sprechi e gli effetti inquinanti e soddisfacendo i bisogni della generazione presente, senza compromettere la possibilità delle generazioni future;
- **Prevenzione e Sicurezza:** prevenire e ridurre i rischi per la salute e la sicurezza dei lavoratori, promuovendo comportamenti responsabili per consentire alle persone di operare in un ambiente di lavoro sicuro e confortevole.

La capacità di vivere quotidianamente i nostri Valori consente di:

- offrire ai collaboratori un lavoro di qualità nel pieno rispetto della *privacy*, garantendo la tutela della riservatezza, della integrità e della disponibilità delle informazioni;
- assicurare il miglioramento continuo dei processi e dei servizi;
- assicurare ai clienti servizi di elevata qualità, sicurezza, basso impatto ambientale, continuità e comunicazione efficace basata su logiche e mezzi trasparenti;
- garantire ai fornitori una gestione contrattuale responsabile e trasparente;
- coinvolgere partner che condividono i nostri valori, creando reti di interesse "culturale" e di *business*, mettendo a disposizione e acquisendo esperienze e competenze, in un dialogo continuo.

### I Principi Etici del Consorzio

Il Consorzio si impegna a rispettare e ad implementare i seguenti **Principi Etici** nelle relazioni con tutti gli *stakeholder*.

### ***Contrasto alla corruzione***

L'obiettivo costante è ripudiare e disincentivare ogni forma di corruzione, pubblica o privata, a qualunque livello praticata, operando in conformità con le leggi nazionali ed internazionali in materia di lotta alla corruzione.

Il Consorzio, pertanto, si impegna ad evitare qualsiasi comportamento che possa essere anche solo interpretato come finalizzato ad ottenere in modo improprio vantaggi o favori da terzi, mettendo in atto comportamenti leali e corretti nell'ambito della massima trasparenza e che escludano in modo assoluto qualsiasi intento corruttivo.

Regali e intrattenimenti inappropriati o pagamenti discutibili che potrebbero alterare i normali rapporti di collaborazione, professionalità ed imparzialità di giudizio, favorendo indebitamente gli interessi della Società e/o del Gruppo, non sono accettati né offerti.

### ***Contrasto alla criminalità organizzata, riciclaggio e terrorismo***

CSA tutta, esercita la propria attività nel rispetto delle vigenti normative in materia di antiriciclaggio e finanziamento al terrorismo e non agevolando in alcun modo gruppi, associazioni o singoli che perseguano finalità illecite o che non siano allineati ai principi etici del Gruppo.

Si astiene dall'intrattenere rapporti di qualsiasi natura, ancorché indiretti o per interposta persona, con soggetti (persone fisiche o giuridiche) che sia noto o si abbia ragione di sospettare facciano parte o svolgano attività di supporto in qualsiasi forma a favore di organizzazioni criminose di qualsiasi natura, comprese quelle di stampo mafioso, quelle dedite al traffico di esseri umani o allo sfruttamento del lavoro minorile, nonché di soggetti o gruppi che operino con finalità di terrorismo.

### ***Prevenzione del conflitto di interessi***

CSA si impegna a individuare potenziali conflitti di interesse, segnalarli e gestirli in modo efficace ed appropriato al fine di evitare situazioni e/o attività in cui i propri interessi personali o familiari possano trovarsi in conflitto con quelli delle singole Società o potrebbero interferire con la



capacità di prendere decisioni imparziali ed etiche nel miglior interesse del Gruppo.

#### ***Tutela del patrimonio informativo***

Le attività del Consorzio CSA richiedono continua acquisizione, conservazione e trattamento di dati, notizie e documenti anche di terzi. Ogni informazione ottenuta dai Destinatari in relazione al proprio rapporto di lavoro è strettamente riservata e rimane di proprietà del Consorzio.

A tal fine, CSA, protegge le informazioni riservate e confidenziali in suo possesso che vengono generate, raccolte e archiviate o utilizzate, relativamente alle proprie attività commerciali, alle attività di ricerca e sviluppo, ai dipendenti, clienti, fornitori e *business partner*. Le informazioni riservate sono utilizzate solo nei limiti consentiti e per gli scopi per cui sono state fornite.

Il Consorzio definisce un *framework* che consenta di implementare e governare l'insieme delle misure organizzative, fisiche e logiche necessarie alla protezione del sistema informativo aziendale, comprendente anche il patrimonio dei propri clienti, in termini di Riservatezza, Integrità e Disponibilità delle informazioni. Assicura il mantenimento ed il controllo di tale *framework* anche attraverso la verifica periodica da parte di Enti di Certificazione per valutare la conformità alla **ISO 27001** (Sistema di Gestione della Sicurezza delle Informazioni).

#### ***Tutela della salute e sicurezza sul lavoro***

CSA garantisce un ambiente di lavoro salutare e sicuro in tutte le sedi di lavoro e per tutte le parti coinvolte, attraverso l'applicazione virtuosa delle normative vigenti e l'adozione delle misure conformi alle normative ed agli standard internazionali di riferimento (**UNI ISO 45001**), fornendo strutture, condizioni di lavoro, presidi e attività di formazione e informazione in materia.

Ritiene di primaria importanza la salvaguardia della sicurezza e della salute dei lavoratori, ponendosi come obiettivo non solo il rispetto di quanto richiesto dalle specifiche normative di settore, ma anche un'azione costante volta al miglioramento continuo delle condizioni di lavoro. Difatti, in CSA, ciascun destinatario del Codice Etico deve porre la massima attenzione nello svolgimento della propria attività, osservando strettamente tutte le misure di sicurezza e di prevenzione stabilite, per evitare ogni possibile rischio per sé e per i propri collaboratori e

collegi.

### ***Tutela dell'ambiente***

Il Consorzio tutela e difende l'ambiente, la natura e il territorio, impegnandosi affinché ogni sua attività riduca al minimo gli impatti negativi sull'ambiente ed operando nel rispetto delle normative e degli standard nazionali ed internazionali vigenti, anche attraverso l'implementazione di Sistemi di gestione ambientali certificati **UNI ISO 14001**.

### ***Tutela della privacy***

Il Consorzio protegge le informazioni e i dati personali di tutti i suoi *stakeholder* a cui ha accesso in ragione o in occasione dello svolgimento dell'attività lavorativa, adottando idonee e preventive misure di sicurezza per tutte le banche-dati, al fine di evitare rischi di distruzione e perdite oppure di accessi non autorizzati o di trattamenti non consentiti. Garantisce che il trattamento dei dati personali avvenga in modo lecito, secondo correttezza e nel rispetto dei diritti e delle libertà fondamentali, nonché della dignità degli interessati, così come previsto dalle disposizioni normative vigenti. A tal proposito, si specifica che sono raccolti e registrati solamente i dati personali necessari per scopi determinati, espliciti e legittimi e si conservano per un periodo di tempo non superiore a quello necessario ai fini della raccolta stessa.

### ***Tutela della concorrenza***

CSA promuove una competizione leale e funzionale al perseguimento dei propri interessi, così come a quelli di tutti gli operatori di mercato e dei clienti. Vieta tutte le intese restrittive della concorrenza, o qualsiasi altra forma di consapevole coordinamento volto ad impedire, restringere o falsare la concorrenza.

### ***Tutela della reputazione***

All'interno del gruppo è di primaria importanza anche la tutela dell'immagine nonché la reputazione. Di conseguenza, si fa portatore di valori tutelati e sviluppati anche attraverso la piena diffusione, condivisione ed osservanza dei principi etici e di comportamento contenuti nel

presente Codice.

## Le Regole di Condotta

Di seguito una disamina delle regole di comportamento.

### Gestione delle Risorse Umane

Il Gruppo riconosce che le Risorse Umane costituiscono un fattore di fondamentale importanza per la propria esistenza ed il proprio sviluppo.

#### *Selezione, sviluppo e valorizzazione del personale*

Nella selezione e assunzione del personale il Consorzio opera nel rigoroso rispetto della vigente normativa, secondo criteri di trasparenza, competenza, capacità e professionalità individuale. Evita favoritismi ed agevolazioni di ogni sorta e discriminazioni, perseguendo una politica volta al riconoscimento dei meriti e nel rispetto delle pari opportunità. Riconosce e rispetta i diritti dei lavoratori, valorizza le diversità delle proprie persone e potenzia le competenze attraverso piani di formazione e sviluppo che garantiscono la crescita professionale.

CSA, difatti, promuove a tutti i livelli le attività di formazione e informazione ai propri lavoratori, su tematiche di tipo tecnico, relative alla qualità e sulle tematiche legate alla prevenzione degli infortuni e delle malattie professionali, nonché di tutte le ipotesi di reato contemplate dal D.Lgs. 231/2001. Al fine di valutare la preparazione e la consapevolezza del dipendente, CSA, si impegna a far sostenere dei Test di valutazione a tutto il personale e ricorre a strumenti di comunicazione, quali:

- riunioni o incontri;
- comunicazioni in busta paga;
- opuscoli informativi e procedure;
- comunicazioni in bacheca;

Vien da sé che all'interno del Consorzio, non mai è tollerata alcuna forma di discriminazione, lavoro irregolare, forzato e minorile.

Ed ogni suo membro, ciascuno con il proprio ruolo, deve sempre tenere in espressa e costante considerazione il rispetto della persona, della sua dignità e dei suoi valori, evitando qualsivoglia discriminazione fondata sul genere, l'origine razziale ed etnica, la nazionalità, l'età, le opinioni politiche, le credenze religiose, lo stato di salute, l'orientamento sessuale e le condizioni economico-sociali.

Promuove, dunque, un ambiente di lavoro sano e sicuro in cui anche le opportunità retributive e di carriera devono essere eque ed uguali per tutti i dipendenti.

#### Uso dei beni e delle risorse aziendali

In accordo con quanto disciplinato nelle Politiche e Procedure interne, l'uso dei beni e delle risorse aziendali deve essere esclusivamente funzionale allo svolgimento delle attività aziendali o agli scopi autorizzati dai responsabili delle funzioni aziendali interessate e deve avvenire in modo efficiente e con modalità idonee a proteggerne il valore, in conformità alla normativa vigente, evitando alterazioni o danneggiamenti.

In nessun caso è consentito utilizzare i beni e le risorse aziendali per scopi personali, in contrasto con gli interessi del Consorzio e per finalità contrarie a norme imperative di legge, all'ordine pubblico o al buon costume, nonché per commettere o indurre la commissione di reati.

È altresì vietato porre in essere condotte che possano danneggiare, alterare, distruggere o deteriorare sistemi informatici, programmi e dati di CSA o di terzi. Non è consentita l'installazione di *software* o qualsiasi altra modifica sui beni aziendali.

#### Gestione degli affari e delle attività aziendali

Nella conduzione degli affari e delle attività aziendali, è assicurato il rispetto dei principi etici e delle regole di comportamento identificati nel presente Codice, nei confronti di tutti gli *stakeholder* e senza distinzione alcuna in funzione dell'importanza dell'affare.

#### Rapporti con i Fornitori

CSA seleziona i fornitori di beni e servizi sulla base di criteri oggettivi e documentabili, con assoluta imparzialità, autonomia e indipendenza di giudizio e gestisce i rapporti con i medesimi secondo criteri di trasparenza, correttezza e integrità, evitando situazioni di conflitto di interessi, anche potenziali. Instaura rapporti unicamente con fornitori affidabili, che godano di una reputazione rispettabile, che siano impegnati solo in attività lecite e la cui cultura etica aziendale sia comparabile a quella di CSA. A tale fine il Consorzio impegna contrattualmente i fornitori al rispetto delle leggi e dei principi sanciti dal presente Codice Etico. Nei rapporti con i fornitori, le Società del Consorzio, e per conto di queste ogni dipendente, collaboratore o consulente, non deve cercare di influenzare impropriamente le decisioni della controparte interessata, al fine di ottenere il compimento di atti non conformi o contrari ai doveri di ufficio o agli obblighi di fedeltà, in particolare offrendo o promettendo, direttamente o indirettamente, doni, denaro, favori o utilità di qualunque genere.

Inoltre, nel rispetto della vigente normativa in materia di antiriciclaggio e autoriciclaggio e delle disposizioni emanate dalle competenti Autorità, il Consorzio si impegna a rifiutare di porre in essere operazioni sospette sotto il profilo della correttezza e della trasparenza.

#### ***Rapporti con i Partner***

Nello sviluppo di iniziative che prevedono di operare insieme ad altre Società e/o *Partner* commerciali, CSA, si impegna ad adottare e rispettare tutte le misure e procedure specifiche affinché si verifichi che:

- i *partner* godano di una reputazione rispettabile e siano in presenza di caratteristiche di capacità, professionalità, onestà ed integrità morale;
- i *partner* siano impegnati solo in attività lecite e si ispirino a principi etici non in conflitto con quelli del Consorzio;
- venga garantita la massima trasparenza degli accordi ed evitata la sottoscrizione di patti o accordi segreti contrari alla legge;
- le relazioni con i *partner* siano franche, trasparenti e collaborative.

#### ***Rapporti con i clienti***

La gestione di trattative, l'assunzione di impegni e l'esecuzione di rapporti, di qualsiasi genere, con il cliente è riservata esclusivamente alle funzioni aziendali a ciò preposte e/o autorizzate nel rispetto dei poteri attribuiti. I dipendenti devono osservare scrupolosamente le procedure interne relative alla gestione dei rapporti con tutti i clienti; fornire informazioni accurate, dettagliate, veritiere, comprensibili ed esaurienti in modo tale che i clienti siano in grado di assumere decisioni autonome e consapevoli degli interessi coinvolti, delle alternative e delle conseguenze rilevanti. Inoltre, in tali rapporti è vietato influenzare impropriamente le decisioni del cliente, al fine di ottenere il compimento di atti non conformi o contrari ai doveri d'ufficio o di ottenere l'omissione di un atto in violazione degli obblighi inerenti al loro ufficio, in particolare offrendo o promettendo, direttamente o indirettamente, doni, denaro, favori o altra utilità di qualunque genere.

I doveri derivanti da tutti i contratti sono compiuti in modo diligente secondo quanto stabilito dalle parti. CSA, garantisce altresì la massima riservatezza dei dati e delle informazioni ricevute dai clienti e si impegna a raccoglierle ovvero a trattarle secondo le previsioni della normativa *privacy* vigente.

#### ***Rapporti con la Pubblica Amministrazione***

I rapporti con la Pubblica Amministrazione e con le Autorità di Vigilanza sono ispirati ai principi di correttezza, veridicità, trasparenza, efficienza e collaborazione. Tali rapporti possono essere intrattenuti, in nome e per conto delle Società del Gruppo, solo dalle funzioni e dalle risorse specificamente incaricate, nel rispetto delle norme del presente Codice, assicurando la massima collaborazione nel pieno rispetto del loro ruolo istituzionale.

Nei rapporti con la Pubblica Amministrazione i destinatari non devono cercare di influenzare impropriamente le decisioni dell'istituzione interessata, al fine di ottenere il compimento di atti non conformi o contrari ai doveri d'ufficio, in particolare offrendo o promettendo, direttamente o indirettamente, doni, denaro, favori o utilità di qualunque genere.

#### ***Rapporti con le Istituzioni***

CSA gestisce i rapporti con le Istituzioni attraverso una condotta corretta, leale, trasparente e

di costruttiva collaborazione finalizzata a promuovere e tutelare gli interessi delle singole Società consorziate.

#### ***Rapporti con organizzazioni politiche e sindacali***

I rapporti con i partiti politici o con le organizzazioni sindacali sono improntati sul rispetto dei principi di trasparenza, correttezza e collaborazione nell'interesse del Consorzio e soprattutto dei dipendenti.

CSA si astiene dal fornire direttamente o indirettamente qualsiasi contributo ad organizzazioni sindacali o partiti politici, ai loro rappresentanti o candidati, se non nelle forme e nei modi previsti dalle normative vigenti. In ogni caso eventuali contributi dovranno essere erogati in modo rigorosamente conforme alla legge e alle disposizioni vigenti e dovranno essere adeguatamente documentati.

#### ***Rapporti con la comunità***

CSA S.C.p.A.:

- pone la massima attenzione al territorio e alle persone che lo vivono;
- cura le sinergie accademiche ed il sostegno alla ricerca per l'innovazione tecnologica;
- sostiene, con grande valenza sociale, iniziative ed eventi con gli atenei per la valorizzazione dei talenti e tutti gli eventi sportivi di maggior rilievo.

#### ***Rapporti con i Concorrenti***

Il Consorzio opera fornendo servizi di qualità e compete sul mercato secondo principi di equa e libera concorrenza e trasparenza, nel pieno rispetto delle regole e delle leggi a tal uopo previste.

Nessuno può intraprendere iniziative finalizzate ad incidere in modo scorretto sul mercato; tali iniziative potrebbero concretizzarsi, ad esempio, attraverso:

- comportamenti collusivi, predatori o di abuso di posizione;
- la ricerca di accordi illeciti o di azioni finalizzate a creare condizioni di vantaggio illecito o a deformare le regole che disciplinano la libera concorrenza tra imprese;

- la pratica di ribassi di prezzo, non sostenibili in base ai costi, al solo scopo di eliminare i concorrenti ed acquisire una posizione di mercato dominante.

## Gestione della contabilità, delle informazioni e della comunicazione sociale

### *Registrazioni contabili*

CSA rispetta tutte le normative e le regolamentazioni relative alla redazione dei bilanci e ad ogni tipo di documentazione amministrativo-contabile obbligatoria e si adopera per:

- disporre di un sistema amministrativo-contabile affidabile ed attendibile nel rappresentare correttamente i fatti di gestione secondo principi contabili;
- assicurare la massima collaborazione alle Funzioni aziendali preposte affinché tutti gli accadimenti gestionali siano rappresentati tempestivamente e correttamente nelle scritture contabili;
- garantire la completezza, veridicità e chiarezza delle informazioni fornite, nonché l'accuratezza dei dati e delle elaborazioni;
- conservare adeguata documentazione a sostegno di ogni operazione per consentire un'agevole registrazione contabile e la ricostruzione di eventuali responsabilità.

### *Informazioni riservate e confidenziali*

Il Consorzio si impegna a proteggere le informazioni relative ai propri dipendenti e ai terzi, nonché ad evitarne ogni uso improprio.

La protezione delle informazioni e dei dati contenuti o archiviati nei supporti informatici è assicurata dall'adozione di misure di sicurezza idonee allo scopo.

E' inoltre fatto espresso divieto ai destinatari di diffondere notizie riservate ovvero che non siano di dominio pubblico, circa i progetti, le trattative, le iniziative, gli accordi, gli impegni, anche se futuri ed incerti, inerenti il Consorzio.

### *Comunicazioni societarie*

CSA si adopera affinché tutte le comunicazioni societarie siano improntate al rispetto del diritto all'informazione.

In nessun caso è permesso divulgare notizie o commenti falsi o tendenziosi.

Ogni attività di comunicazione è gestita esclusivamente dalle Funzioni di CSA ufficialmente incaricate, nel pieno rispetto delle leggi, delle regole, delle pratiche di condotta professionale ed è realizzata con chiarezza, accuratezza, trasparenza e tempestività.

### Social Media

È fatto obbligo ai destinatari di utilizzare i *social media* secondo principi di trasparenza, correttezza e responsabilità, sia sul lavoro che nella vita privata, per garantire la protezione dell'immagine e della reputazione del Gruppo.

## Le Norme di Attuazione

### Adozione e Diffusione

Il presente Codice ed i suoi eventuali futuri aggiornamenti vengono definiti ed approvati dal Consiglio di Amministrazione di ciascuna Società del Consorzio.

Il Codice è messo a disposizione di tutti gli *stakeholder* ed è consultabile sul sito internet di CSA S.C.p.A.:

### Segnalazioni

Al fine di favorire la segnalazione di possibili violazioni del Codice Etico da parte di chiunque ne venga a conoscenza, CSA ha implementato e reso accessibili idonee piattaforme e strumenti di comunicazione.

Tutti i Destinatari hanno l'obbligo di segnalare tempestivamente le eventuali o presunte violazioni del presente Codice o le irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell'ambito del rapporto di lavoro, attraverso i seguenti canali:

- piattaforma whistleblowing (conformemente a quanto previsto dalla legge 30 novembre 2017,



n. 179; dall'art. 1, comma 51, della Legge n. 190/2012; dall'art. 54 bis1 del D.lgs. n. 165/2001; dal recente D.Lgs. n. 24/2023 di "Attuazione della direttiva UE 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione e recante disposizioni riguardanti la protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali) cliccando il *link del software* di segnalazioni <https://csadocuments.segnalazioni.net/> presente sul sito web aziendale;

- e-mail: segnalazioni@consorzio.csa.it;
- raccomandata a/r da indirizzare con la dicitura RISERVATA all'Organismo di Vigilanza di CSA S.C.p.A..

Tutte le segnalazioni quindi saranno gestite in modo confidenziale e trasparente attraverso un iter predefinito e nella piena tutela del segnalante (o whistleblower). Il Consorzio CSA difatti, in nessun caso, mette in atto forme di ritorsione, discriminazione o penalizzazione contro chiunque abbia segnalato in buona fede e assicura la riservatezza dell'identità del segnalante e delle informazioni trasmesse, fatti salvi gli obblighi di legge e la tutela dei diritti della Società o delle persone accusate erroneamente e/o in mala fede. Pertanto, il dipendente che segnala l'illecito non può essere, sanzionato, demansionato, licenziato, trasferito, o sottoposto ad altra misura organizzativa avente effetti negativi, diretti o indiretti, sulle condizioni di lavoro determinate dalla segnalazione.

La segnalazione, peraltro, è sottratta all'accesso documentale previsto dagli articoli 22 e seguenti della Legge n. 241 del 1990 e la sua comunicazione dovrà avvenire tempestivamente o comunque non oltre 10 giorni dalla data di accadimento del fatto. I dati personali oggetto della segnalazione stessa, dovranno essere trattati, come già anticipato, tenendo conto della disciplina sulla Privacy (per tale intendendosi il Regolamento UE 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e la libera circolazione degli stessi; il D.Lgs. n. 196/2003; il D. Lgs. n. 101/2018; nonché qualsiasi altra normativa sulla protezione dei dati personali applicabile in Italia, ivi compresi i provvedimenti del Garante).

Si specifica, inoltre, che in ottemperanza al già citato Decreto legislativo (del 2023) attuativo della direttiva (UE) 2019/1937 - circa i canali di segnalazione interna, il divieto di ritorsione e il



sistema disciplinare - si consente anche a soggetti diversi dai dipendenti di effettuare segnalazioni tramite i canali interni.

Di conseguenza, il “soggetto gestore” in collaborazione con il “soggetto custode” del WBL di CSA, in virtù delle proprie competenze finalizzate al controllo delle segnalazioni (essendo l'attività dell'Organismo di Vigilanza "OdV" tipicamente circoscritta alle violazioni rilevanti per il Decreto 231), ha già provveduto a regolamentare i flussi informativi tra l'OdV e le altre funzioni aziendali come le risorse umane e legali; queste ultime saranno quindi coinvolte nelle indagini interne sulle segnalazioni, al fine di garantire anch'esse la riservatezza del segnalante e delle altre persone coinvolte.

### Sanzioni

La violazione delle regole di comportamento imposte dal presente Codice Etico, ad opera del personale dipendente, dei Consulenti, dei Fornitori e di tutti i Collaboratori di CSA S.C.p.A., costituisce inadempimento alle obbligazioni derivanti dal rapporto di lavoro ai sensi e per gli effetti dell'art. 2104 c.c. ed illecito disciplinare. A tal proposito, occorre specificare che il procedimento a tal uopo previsto non può che essere quello già predisposto dallo “Statuto dei diritti dei lavoratori” (art. 7 della Legge n. 300/1970) e dal CCNL. L'eventuale violazione del Codice Etico potrà comportare anche il risarcimento dei danni dalla stessa derivanti.

In ogni caso non si potrà prescindere dal coinvolgimento dell'Organismo di Vigilanza nella procedura di accertamento delle infrazioni e nella successiva irrogazione delle stesse.

Non potrà, pertanto, essere archiviato un provvedimento disciplinare o irrogata una sanzione per le violazioni di cui sopra, senza la preventiva informazione dell'Organismo di Vigilanza nominato da CSA S.C.p.A.. Per le altre categorie di soggetti, legati alla Società da un rapporto diverso dalla subordinazione, il procedimento disciplinare sarà gestito dal Presidente del Consiglio di Amministrazione su segnalazione dell'Organismo di Vigilanza.