

CODICE ETICO

Introduzione

E' convincimento della NETGROUP S.p.a., e di tutte le società avente la stessa proprietà, che l'etica nella conduzione degli affari sia condizione per il successo dell'impresa e strumento per la promozione della propria immagine, elemento quest'ultimo, che rappresenta un valore primario ed essenziale per la Società.

A tal fine, le società del Gruppo che da ora nel presente Codice verranno identificate come "NETGROUP S.p.a." hanno deciso di adottare un codice etico aziendale che, in linea con i principi di comportamento di lealtà e onestà già condivisi dall'azienda, è volto a regolare, attraverso norme comportamentali, l'attività dell'azienda stessa fissando i principi generali cui deve conformarsi.

Architettura societaria di NETGROUP s.p.a.

La NETGROUP s.p.a. è una società costituita il 26/04/1995 ed ha come oggetto sociale la fornitura di reti telematiche, la progettazione e produzione di software e, più in generale, attività di tipo informatico e telematico nonché in tutti i settori connessi. La NETGROUP s.p.a. opera anche nella intermediazione di manodopera nelle diverse tipologie richiamate nell'oggetto sociale.

La società è strutturata in dipartimenti in cui sono ripartite e organizzate le diverse funzioni dell'attività sociale. L'organizzazione interna ha al suo vertice il consiglio di amministrazione, composto da n. 3 componenti con n.1 amministratore delegato. Competono al consiglio di amministrazione i compiti di direzione ed indirizzo nel determinare le scelte strategiche della società.

Afferiscono direttamente al consiglio di amministrazione i dipartimenti di "Contabilità e Controllo di Gestione e quello delle Risorse Umane.

Il dipartimento "Contabilità e Controllo di Gestione" si occupa di: gestire le attività di contabilità strutturando il sistema di contabilità generale ed analitica; formulare i budget di spesa; effettuare i controlli dell'andamento economico finanziario ed articolare e gestire gli strumenti bancari.

Il dipartimento "Risorse Umane" ha nelle sue competenze l'analisi dei fabbisogni dell'azienda in termini di personale; la definizione dei rapporti di lavoro in caso di cessazione; la supervisione degli aspetti normativi e amministrativi relativi alla gestione del personale; la cura delle relazioni industriali e la assistenza e supervisione in materia di stipula di contratti. Amministra il personale, provvedendo ad organizzare turni, ferie, occupandosi delle pratiche di infortunio, della elaborazione delle buste paghe, del controllo assenze e presenze e di ogni altro aspetto afferente il rapporto di lavoro tra i dipendenti e la società. Valuta il rendimento del personale; seleziona e recluta le risorse umane, attraverso la presa in considerazione delle candidature, l'analisi dei curricula ed i colloqui con i candidati. Definisce i criteri e i programmi di sviluppo delle carriere. Coordina la formazione del personale, mediante la rilevazione delle necessità formative dei dipendenti, l'elaborazione di piani di formazione e, in generale, sovrintende ad ogni aspetto inerente la formazione del personale dipendente. Il responsabile del dipartimento "Risorse Umane" è titolare del potere di contestazione disciplinare e di irrogazione delle sanzioni nei casi di violazione del codice etico.

L'Amministratore Delegato è l'organo esecutivo della società e viene nominato dal

consiglio di amministrazione. Sotto il diretto coordinamento esecutivo dell'amministratore delegato operano i dipartimenti "Purchase & Procurement" e "Sales Development".

Il dipartimento "Purchase & Procurement" si occupa di definire le caratteristiche dei prodotti da acquistare e negozia il budget di approvvigionamento; di ricercare e selezionare i fornitori; condurre le trattative di acquisto; pianificare gli acquisti dal punto di vista operativo; monitorare la relazione con i fornitori ed effettuare la loro gestione e valutazione nel tempo.

Il dipartimento "Sales Development" ha nelle sue attribuzioni quella di mettere a punto l'offerta economica preliminare; implementare le azioni necessarie per il raggiungimento degli obiettivi aziendali di vendita e fatturato con i clienti; gestire la business intelligence sui clienti e i concorrenti; svolgere attività di follow up alla vendita; progettare modelli di business per l'ampliamento della penetrazione sui clienti.

Il dipartimento "Project Design" ha competenza per definire l'opportunità tecnica per la partecipazione a gare; gli ambiti tecnologici dei progetti; redigere progetti tecnici anche complessi; verificare la profittabilità di una soluzione / progetto tecnico; individuare, personalizzare e mantenere la metodologia interna per lo sviluppo di programmi e progetti; analizzare periodicamente le innovazioni tecnologiche da apportare agli ambiti progettuali.

Il dipartimento "Project Delivery" si interessa di definire le procedure e gli standard interni in materia di gestione di programmi/progetti; di gestire la base di conoscenze accumulate internamente dai progetti al fine di utilizzarle come sistema di knowledge management; di assicurare la governance dei progetti; di valutare le performances dei progetti e dei project managers; di traguardare gli indici di profittabilità aziendale nell'esecuzione dei progetti; di fornire, in accordo con le altre F.A. strumenti e piattaforme per supportare lo sviluppo dei progetti. E' nelle sue competenze la gestione delle risorse assegnate ai progetti; di definire i piani di formazione in collaborazione con il dipartimento "Risorse Umane"; la consulenza interna all'ufficio di Project Design su aspetti organizzativi o metodologici; di fornire support all'attività di pianificazione; di definire procedure di Recovery a fronte di anomalie nella gestione di un progetto; di dare supporto alle definizioni delle strategie aziendali e di effettuare analisi del valore creato.

Il dipartimento "Software Engineering & Development" si occupa di creare e sviluppare nuovi software; valutare sistemi software nuovi e già esistenti; migliorare i software già esistenti; eseguire la manutenzione dei sistemi già esistenti monitorando e correggendone i difetti; scrivere codici per nuovi software ed aggiornamenti; scrivere manuali operativi e specifiche dei sistemi; collaborare con altre F.A. in special modo con il project delivery; discutere con clienti o responsabili di progetto lo stato di avanzamento dello sviluppo del software per verificare la presenza di possibili miglioramenti, suggerimenti, o richieste; stilare rapporti sui progressi del progetto.

Al dipartimento "Networking & Cyber Security" afferisce la funzione di implementare i sistemi di rete e di Sicurezza Informatica; gestire le infrastrutture implementate; mantenere adeguati standard di sicurezza per le infrastrutture affidate; verificare periodicamente le tecnologie adottate e il loro livello di efficacia; supportare la F.A. Project Design e Project Delivery nell'analisi preliminare delle infrastrutture esistenti; supportare la F.A. Project Design e Project Delivery nella scelta delle tecnologie da adottare

Il dipartimento "Service Management" eroga servizi di assistenza e manutenzione su infrastrutture IT anche complesse o distribuite; garantisce livelli minimi di funzionalità delle infrastrutture IT implementate e gli SLA (service level agreement) assegnati

contrattualmente; fornisce reportistica aggiornata alle diverse F.A., come il Project Delivery, e ai clienti finali; gestisce le escalation di priorità in caso di gravi fault; mantiene allineati gli skills degli operatori rispetto alle tecnologie ed infrastrutture richiesti dal cliente

Al dipartimento “R&D e Finanza Agevolata” afferisce la funzione di ricercare opportunità, sia nazionali che internazionali, in merito a bandi di ricerca, sviluppo, preindustrializzazione ed industrializzazione di prodotti/soluzioni IT; verificare la praticabilità delle opportunità in accordo con le altre F.A.; sviluppare il piano di applicabilità dei progetti di ricerca e sviluppo; ricercare partner di ricerca nazionali ed internazionali; redigere i piani dei conti dei progetti; produrre la documentazione necessaria a supporto della rendicontazione di progetto; supportare gli enti/organizzazioni eroganti nella verifica della documentazione di progetto e di rendicontazione.

Il dipartimento “Engineering & Business Development” ha nelle sue competenze di valutare le opportunità di marketing per lo sviluppo di nuove opportunità di business; individuare potenziali partnership, clienti e mercati; supportare il processo di sviluppo ingegneristico delle soluzioni offerte al mercato; progettare soluzioni fortemente innovative in concerto con la funzione R&D; definire rapporti di collaborazione tecnica con Enti di Ricerca ed Università; studiare ed applicare i modelli di ricerca alle tecnologie utilizzate; valutare gli skills e le competenze del personale che partecipa ai progetti di ricerca.

Il dipartimento “Project Delivery Key client” ha nelle sue attribuzioni quelle di definire le procedure e standards interni in materia di gestione di programmi/progetti; di gestire la base di conoscenze accumulata internamente dai progetti al fine di utilizzarla come sistema di knowledge management; assicurare la governance dei progetti; valutare le performances dei progetti e dei project managers; fornire, in accordo con le altre F.A. strumenti e piattaforme per supportare lo sviluppo dei progetti. Gestisce le risorse assegnate ai progetti; definisce i piani di formazione in collaborazione con la funzione del personale; offre consulenza interna all’ufficio di Project Design su aspetti organizzativi o metodologici; fornisce support all’attività di pianificazione; definisce procedure di Recovery a fronte di anomalie nella gestione di un progetto; dà supporto alle definizioni delle strategie aziendali; effettua analisi del valore creato.

Il dipartimento “Software Quality Assurance” si occupa di controllare la qualità del software prodotto/sviluppato; verificare la funzionalità dei tools di controllo; analizzare i casi di malfunzionamento definendo i diversi case; comunicare alle F.A. Software engineering e Project design i risultati dei controlli; verificare che la qualità del software prodotto/sviluppato superi i livelli definiti in accordo con le F.A.; creare e trasmettere alle F.A. i report periodici

Il dipartimento “Pre Sales Management” si interessa di definire le linee strategiche di approccio al mercato; di intercettare le esigenze del mercato e degli orientamenti tecnologici; pianifica in accordo con la F.A. Project Design e Sales Development le strategie commerciali; individua sul mercato potenziali partner commerciali/tecnici; definisce le linee guida degli accordi commerciali.

Ogni dipartimento ha un capo-dipartimento, individuato dall’amministratore delegato, che organizza e dirige il ramo di attività di competenza. Egli riceve dall’Amministratore delegato le direttive sull’attività da compiere e l’indicazione sulle risorse umane sottoposte alla sua direzione. Riferisce e relaziona periodicamente all’amministratore delegato ed ogni volta che gli sia richiesto. Nei casi di dipartimenti che sono sottoposti alla direzione ed al controllo di altri dipartimenti, i rispettivi capo-dipartimento afferiscono non all’amministratore delegato, ma al capo-dipartimento a cui spetta il coordinamento e la direzione del loro dipartimento.

Ogni capo-dipartimento riferisce o all'amministratore delegato, che lo riporta all'organismo di vigilanza, o direttamente all'organismo di vigilanza eventuali criticità nei modelli gestionali e nei protocolli di condotta da osservare sia nei casi che rendano possibili condotte inosservanti da parte del personale sia nei casi che rendano impossibile, o particolarmente complicato, l'espletamento di alcune attività aziendali, senza violare i protocolli ed i modelli di gestione che fissano le modalità esecutive della condotta di tutte le risorse umane.

Al fine di vigilare sulla applicazione del codice etico, l'amministratore delegato individuerà una figura tra il personale dipendente che avrà il compito di comunicare all'organismo di vigilanza tutte le segnalazioni pervenute a NETGROUP s.p.a. con le quali si comunicano delle criticità nei protocolli e modelli di gestione o attività illecite commesse dal personale nell'espletamento delle proprie mansioni, anche se ancora nella fase preparatoria dell'illecito. L'incaricato riferirà all'amministratore delegato e all'organismo di vigilanza tutte le segnalazioni aventi ad oggetto la commissione e/o preparazione di attività illecite sia che esse possano costituire un reato sia se trattasi di violazioni dei modelli di gestione. Se la segnalazione riguarda condotte poste in essere dall'amministratore delegato, da un componente del consiglio di amministrazione o del collegio sindacale, l'incaricato riferirà direttamente all'organismo di vigilanza. Sia l'amministratore delegato sia l'organismo di vigilanza potranno svolgere, in autonomia, ogni approfondimento che ritengano necessario. Tutte le segnalazioni ricevute dovranno essere catalogate in base all'oggetto – da intendersi come tipologia di attività illecita; di violazione del codice etico o di criticità dei protocolli e modelli di gestione – e saranno custodite per il tempo di anni 3 (tre) in apposito data-base protetto da password noto solo all'incaricato, all'amministratore delegato e all'organismo di vigilanza. Le segnalazioni riguardanti l'amministratore delegato, un componente del consiglio di amministrazione o del collegio sindacale saranno archiviate su altro data-base con password in disponibilità solo dell'organismo di vigilanza. Ogni volta che dovesse mutare, per qualunque ragione, la persona fisica dell'incaricato, dell'amministratore delegato ovvero dell'organismo di vigilanza, la password dovrà essere immediatamente modificata. Le segnalazioni ricevute saranno definite con una nota scritta dell'amministratore delegato che ne richiede l'archiviazione in caso di evidente infondatezza; la trasmissione all'autorità giudiziaria quando possa ravvisarvi l'esistenza di illeciti penali; la trasmissione al dipartimento "Risorse Umane" per l'avvio del procedimento disciplinare, in caso di possibili violazioni degli obblighi contrattuali o di quelli previsti nel Codice Etico. La nota scritta dell'amministratore delegato, anche se inerente attività illecite diverse da quelle tipiche indicate dal D.Lgs. 231/01, è trasmessa, altresì, all'indirizzo di posta elettronica nella diretta disponibilità dell'organismo di vigilanza, affinché possa avere la più ampia conoscenza dei fatti oggetto di segnalazione. Per i reati e per le condotte previste dal D. Lgs. 231/01 le determinazioni in merito alla fondatezza di quanto segnalato è di esclusiva competenza dell'organismo di vigilanza. Il segnalante, nel caso risulti vera la identità indicata nella segnalazione, se ritenuto necessario al fine di accertare i fatti segnalati, conferisce esclusivamente con l'amministratore delegato sui fatti ad oggetto della segnalazione. Se la segnalazione riguarda quest'ultimo ovvero un componente del consiglio di amministrazione o del collegio sindacale, si relaziona con l'organismo di vigilanza e sarà quest'ultimo a redigere la nota scritta finale. Le modalità attraverso cui il segnalante avrà contatti con l'amministratore delegato o con l'organismo di vigilanza saranno scelte in base al criterio della massima riservatezza che dovrà, sempre, essere garantita al segnalante. Tutte le segnalazioni ricevute, anche se in forma anonima, saranno verificate e valutate.

1. Presentazione del codice etico

1.1. Il Codice Etico

In ambito di business, l'assenza di una considerazione etica del proprio agire potrebbe portare a comportamenti «potenzialmente opportunistici», dettati dall'errata convinzione di stare facendo il bene dell'Azienda.

Perciò appare evidente il valore di un Codice Etico volto a ribadire che in nessun modo la convinzione di agire a vantaggio dell'Azienda può giustificare l'adozione di comportamenti in contrasto con principi e valori condivisi.

Il Codice Etico non serve ad accrescere il grado di conformità alla legge o la reputazione della NETGROUP S.p.a., perché responsabilità legale, osservanza delle leggi e correttezza sono una condizione imprescindibile per l'esistere stesso dell'Azienda, e non possono quindi essere considerati obiettivi di un Codice Etico.

Obiettivo primario del Codice Etico è, invece, quello di rendere comuni e diffusi i valori in cui l'Azienda si riconosce, a tutti i livelli, facendo sì che chiunque, ogniqualvolta è chiamato a prendere una decisione, si ricordi con chiarezza che a essere in gioco non sono soltanto gli interessi, i diritti e i doveri propri, ma anche quelli degli altri.

In altre parole si deve essere consapevoli che il benessere e il rispetto di tutti, devono essere sempre ed esplicitamente presi in considerazione in ogni fase dell'agire quotidiano.

1.2. Ambito di applicazione del codice etico

Destinatari del Codice Etico sono tutti coloro che sono alle dipendenze di NETGROUP s.p.a.; tutte quelle che ricoprono funzioni direttive, senza alcuna eccezione, e tutti coloro che, direttamente o indirettamente, stabilmente o temporaneamente, instaurano rapporti o relazioni con NETGROUP S.p.a. ed operano per perseguirne gli obiettivi.

NETGROUP S.p.a. richiede, inoltre, a tutti i fornitori, appaltatori e subappaltatori, una condotta in linea con i principi generali del presente Codice, fermo restando il rispetto delle specificità culturali e sociali.

Tutti i prestatori di lavoro che operino in nome e/o per conto di NETGROUP S.p.a. hanno l'obbligo sia di conoscere il Codice Etico, e di astenersi da comportamenti contrari ad esso, sia di rivolgersi al proprio superiore gerarchico o all'Organo Amministrativo o all'Organismo di Vigilanza per chiarimenti o denunce, per collaborare con le strutture deputate a verificare le violazioni. Costituisce un preciso dovere di tutti i prestatori di lavoro di portare i soggetti terzi estranei all'azienda, con i quali si relazionano per motivi di lavoro, a conoscenza della esistenza di un Codice Etico. Nei rapporti d'affari, le controparti devono essere informate dell'esistenza di norme di comportamento e devono rispettarle.

L'osservanza delle norme del Codice Etico è parte essenziale delle obbligazioni contrattuali di tutti i dipendenti ai sensi dell'art. 2104 del Codice Civile italiano.

Il presente Codice etico ha validità sia in Italia sia all'estero, pur trovando ragionevole applicazione alle diverse realtà culturali, politiche, sociali, economiche e commerciali dei vari paesi in cui NETGROUP S.p.a. opera.

2. Rapporti con gli stakeholders

2.1 Un approccio cooperativo con gli stakeholder

La NETGROUP S.p.a. aspira a mantenere e sviluppare il rapporto di fiducia con i suoi stakeholder, cioè con quelle categorie di individui, gruppi o istituzioni il cui apporto è richiesto per realizzare la missione di NETGROUP S.p.a. o che hanno comunque un interesse in gioco nel suo perseguimento. Sono stakeholder coloro che compiono investimenti connessi alle attività di NETGROUP S.p.a., e, quindi, i collaboratori, i dipendenti, i clienti, i fornitori e i partner d'affari. In senso allargato sono inoltre stakeholder tutti quei singoli o gruppi, nonché le organizzazioni e istituzioni che li rappresentano, i cui interessi sono influenzati dagli effetti diretti e indiretti delle attività di NETGROUP S.p.a. e che abbiano, a qualunque titolo, contatti con NETGROUP S.p.a. e/o abbiano un interesse nelle attività che l'azienda pone in essere nonché legittime aspettative derivanti da tali attività.

Clienti e Committenti

NETGROUP S.p.a. manifesta una costante sensibilità ed un concreto impegno alla salvaguardia ed al monitoraggio della qualità relazionale con i clienti, siano essi pubblici o privati.

Sono obiettivi di primario interesse aziendale:

- la piena e costante soddisfazione del Cliente destinatario delle prestazioni;
- la creazione di un solido rapporto con il Cliente fondato su principi di correttezza, trasparenza, efficienza e cortesia;
- il mantenimento di un comportamento professionale, competente e collaborativo nei riguardi dei clienti. Ai clienti devono essere sempre fornite informazioni complete, veritiere, esaurienti ed accurate.

Nel rapporto con il Cliente deve essere costantemente garantita la massima riservatezza e rispettate tutte le norme in materia di privacy.

Nell'avviare relazioni commerciali con nuovi clienti, ovvero nel gestire relazioni già in essere, devono essere evitati i rapporti, anche indiretti, con soggetti dei quali sia conosciuta o sospettata l'appartenenza ad organizzazioni criminali, anche di stampo mafioso o terroristiche, o comunque implicati in attività illecite. E' da evitare, inoltre, ogni contatto con soggetti privi dei necessari requisiti di serietà ed affidabilità commerciale, ovvero che svolgano attività che, anche in maniera indiretta, ostacolano lo sviluppo umano e contribuiscano a violare i diritti fondamentali della persona.

In relazione ad eventuali problemi che possano insorgere nel rapporto con i clienti va privilegiata la ricerca di soluzioni amichevoli, nella prospettiva di superare le posizioni divergenti e giungere ad una conciliazione.

Nei rapporti con i clienti, chi agisce per conto di NETGROUP S.p.a. non deve accettare od offrire compensi di nessun tipo ed entità, né omaggi, che non siano di modico valore, o trattamenti di favore, nell'intento di favorire illecitamente gli interessi di

NETGROUP S.p.a.. Al fine di evitare ogni possibile condotta illecita da parte di chi rappresenta NETGROUP s.p.a. è sottratta ad essi ogni possibile intervento nella determinazione di prezzi e modalità esecutive delle prestazioni, che vengono predisposti dai responsabili dei dipartimenti in concreto interessati al tipo di attività richiesta e verificati dall'amministratore delegato.

NETGROUP S.p.a. valuta attentamente la congruità e la fattibilità delle prestazioni richieste, con particolare riguardo alle condizioni normative, tecniche ed economiche, in modo da rilevare tempestivamente le anomalie e in nessun caso assumendo impegni contrattuali che possano mettere la Società nelle condizioni di dover ricorrere ad inammissibili risparmi sulla qualità della prestazione, sui costi del personale o sulla sicurezza del lavoro.

In via preliminare alla stipula di ogni contratto, NETGROUP s.p.a. svolge un'approfondita attività di due diligence in grado di evidenziare i rischi connessi alla esecuzione delle obbligazioni previste in contratto ed ogni possibile deviazione dalla liceità e/o dalle normali prassi di mercato.

Nei rapporti con la committenza, NETGROUP S.p.a. assicura correttezza e chiarezza nelle trattative commerciali e nell'assunzione dei vincoli contrattuali, nonché il fedele e diligente adempimento degli stessi.

Fornitori

Nei rapporti di appalto, approvvigionamento e, in genere, di fornitura di beni e/o servizi, NETGROUP S.p.a. valorizza l'importante contributo dei propri fornitori, la collaborazione dei quali rende possibile la concreta realizzazione quotidiana dell'attività d'impresa.

Tutti i processi di acquisto intrapresi da NETGROUP S.p.a. devono mirare a conciliare, ad un tempo, la ricerca del massimo vantaggio competitivo dell'Azienda stessa e la concessione delle medesime opportunità a ciascun fornitore, in un contesto di reciproca lealtà, correttezza e imparzialità.

NETGROUP S.p.a. s'impegna a promuovere nei confronti dei fornitori il rispetto delle condizioni ambientali e sociali.

Collaboratori - Dipendenti

NETGROUP S.p.a., riconosce la centralità delle risorse umane nella convinzione che il principale fattore di successo di ogni impresa sia costituito dal contributo professionale delle persone che vi operano, in un quadro di lealtà e fiducia reciproca.

NETGROUP S.p.a. tutela la sicurezza e la salute nei luoghi di lavoro e ritiene fondamentale, nell'espletamento dell'attività economica, il rispetto dei diritti dei lavoratori. La gestione dei rapporti di lavoro è orientata a garantire pari opportunità e a favorire la crescita professionale di ciascuno.

Associazioni, Organizzazioni politiche, organizzazioni sindacali

L'eventuale finanziamento da parte della NETGROUP S.p.a. ad organizzazioni no-profit, associazioni, fondazioni, comitati, partiti e candidati politici deve avvenire nel

rispetto della legge e delle normative vigenti. La corresponsione di detti finanziamenti deve essere comunque espressamente autorizzata da parte dell'amministratore delegato.

NETGROUP S.p.a. può aderire alle associazioni e/o organismi economici e sindacali, di lavoro e di servizio.

3. Valori

3.1 Onestà e Trasparenza

L'onestà rappresenta il principio fondamentale per tutte le attività di NETGROUP S.p.a., le sue iniziative, i suoi prodotti, i suoi rendiconti e le sue comunicazioni e costituisce elemento essenziale della gestione aziendale. I rapporti con gli stakeholder, a tutti i livelli, devono essere improntati a criteri e comportamenti di correttezza, coerenza, lealtà e reciproco rispetto.

NETGROUP S.p.a. dialoga in modo chiaro, trasparente, accurato e tempestivo, con i suoi stakeholder.

3.2 Centralità della persona

In coerenza con la propria visione etica di fondo NETGROUP S.p.a. promuove il valore della persona attraverso il rispetto dell'integrità fisica, culturale e morale e il rispetto della dimensione di relazione con gli altri. NETGROUP S.p.a. sostiene e rispetta i diritti umani in ogni ambito del proprio agire e della propria sfera d'influenza.

3.3 Tutela del lavoro

NETGROUP S.p.a. s'impegna a non usufruire, neppure indirettamente, sia del lavoro svolto senza rispetto della dignità dell'uomo sia del lavoro minorile. Rifiuta ogni discriminazione in base all'età, al sesso, allo stato di salute, alla razza, alla nazionalità, alle opinioni politiche e alle credenze religiose; ripudia ogni forma di discriminazione nelle politiche di assunzione e nella gestione delle risorse umane.

NETGROUP S.p.a. s'impegna a impedire ogni forma di mobbing e di sfruttamento del lavoro, sia diretto che indiretto, e a riconoscere nel merito, nelle prestazioni di lavoro e nelle potenzialità professionali i criteri determinanti per gli sviluppi retributivi e di carriera.

3.4. Rispetto delle norme

Nell'ambito della loro attività professionale, i dipendenti e i collaboratori della NETGROUP S.p.a. sono tenuti a rispettare con diligenza le leggi vigenti, il presente Codice etico, i regolamenti interni e, ove applicabili, le norme di deontologia professionale.

In nessun caso il perseguimento dell'interesse di NETGROUP S.p.a. può giustificare una condotta in violazione di tali norme.

4. Norme e standard di comportamento

4.1. Conflitti di interesse

Nella conduzione di qualsiasi attività di interesse e per conto di NETGROUP S.p.a., devono sempre essere ridotte al minimo le situazioni ove i soggetti coinvolti siano in conflitto di interesse.

Si ritiene sussistente un conflitto di interesse sia nel caso in cui un dipendente, un collaboratore o un dirigente persegua un obiettivo diverso da quello di NETGROUP S.p.a. ovvero quando si procuri volontariamente un vantaggio personale in occasione del compimento di attività svolte nell'interesse di NETGROUP S.p.a., che sia diverso dal corrispettivo previsto per la sua prestazione.

Tutti coloro, siano essi inquadrati come dipendenti di NETGROUP s.p.a. ovvero come soggetti autonomi che operano su mandato di NETGROUP s.p.a., che hanno rapporti con i clienti della società, al momento della formalizzazione della loro posizione contrattuale sono tenuti a rilasciare una dichiarazione con la quale si impegnano, a pena di immediata risoluzione del contratto di lavoro e rispondendo degli eventuali danni, a dichiarare ogni eventuale conflitto di interessi con i soggetti, pubblici o privati, con i quali sono chiamati ad intrattenere rapporti nell'interesse della società e di non avere riportato sentenze di condanna per reati contro la pubblica amministrazione o contro il patrimonio.

4.2. Regali, omaggi, e benefici

E' vietato, nei rapporti con i pubblici ufficiali e gli incaricati di pubblico servizio, dare o promettere denaro, sia che la condotta sia realizzata nell'interesse esclusivo del soggetto agente, sia che sia posta in essere a vantaggio o nell'interesse di NETGROUP S.p.a..

E' possibile per il personale di NETGROUP s.p.a. dare/ricevere regali, omaggi, o concedere benefici a soggetti che hanno rapporti commerciali e/o imprenditoriali con NETGROUP S.p.a., solo quando siano di modico valore e rientrino nelle ordinarie prassi e consuetudini. Ogni utilità non potrà mai consistere in somme di denaro, anche se di modico valore. NETGROUP s.p.a., come sua linea guida, intende veicolare eventuali omaggi ricevuti ad organizzazioni che operano nel sociale a sostegno delle fasce deboli della popolazione.

In ogni caso, ciascun dipendente o collaboratore di NETGROUP S.p.a., prima di procedere ad effettuare/ricevere una qualsiasi forma di regalo, omaggio o beneficio che sia di modico valore, deve chiedere espressa autorizzazione all' amministratore delegato affinché sia concordata la condotta da tenere.

In ogni caso, chiunque opera in nome e per conto di NETGROUP S.p.a., si dovrà astenere da pratiche non consentite dalla legge, dagli usi commerciali, dal proprio codice etico o dai codici etici – se noti – degli interlocutori pubblici e/o privati con cui ha rapporti sia in Italia che all'estero.

Ogni condotta difforme costituisce una violazione del Codice Etico ed è sanzionata.

4.3. Normativa antitrust e organi regolatori

NETGROUP S.p.a. riconosce la libera concorrenza in un'economia di mercato quale fattore decisivo di crescita e costante miglioramento aziendale. La Società intende tutelare il valore della concorrenza leale astenendosi da comportamenti collusivi, predatori e di abuso di posizione dominante.

NETGROUP S.p.a. dà piena e scrupolosa osservanza ai principi e alle regole della libera concorrenza e alla normativa antitrust. L'Organo amministrativo definisce la politica della concorrenza e fornisce il necessario supporto al management.

NETGROUP S.p.a., non nega, occulta o ritarda alcuna informazione richiesta dall'autorità antitrust e dagli altri organi di regolazione nelle loro funzioni ispettive e collabora attivamente nel corso delle procedure istruttorie.

4.4. Trasparenza della contabilità, documentazione e rendicontazione

NETGROUP S.p.a. si adopera affinché le performance economico/finanziarie siano tali da salvaguardare ed accrescere il valore dell'impresa, al fine di remunerare adeguatamente il rischio assunto con l'investimento dei propri capitali.

L'impegno di NETGROUP S.p.a. è indirizzato a massimizzare il valore a lungo termine. Per tenere fede a questo impegno, la Società adotta standard di pianificazione finanziaria e di controllo e sistemi di contabilità coerenti ed adeguati ai principi contabili applicabili alla Società.

Nell'espletare tale prassi, NETGROUP S.p.a. opera con la massima trasparenza contabile coerentemente con le migliori pratiche di business. Tale trasparenza si fonda sulla verità, accuratezza e completezza dell'informazione di base per le relative registrazioni contabili.

Per ogni operazione è conservata agli atti un'adeguata documentazione di supporto dell'attività svolta, tale da consentire l'agevole registrazione contabile, l'individuazione dei diversi livelli di responsabilità e la ricostruzione accurata dell'operazione.

Ciascuna registrazione contabile, a sua volta, deve riflettere esattamente ciò che risulta dalla documentazione di supporto.

4.5. Controllo interno

NETGROUP S.p.a. riconosce la massima importanza al controllo interno inteso come un processo, svolto dagli Esponenti Aziendali, finalizzato ad agevolare la realizzazione degli obiettivi aziendali, a salvaguardare le risorse, ad assicurare la conformità alle

leggi ed ai regolamenti applicabili, a predisporre bilanci e dati economico-finanziari attendibili, veritieri e corretti.

Per questo fine NETGROUP S.p.a. ha creato e sviluppato nel tempo un insieme di strumenti, procedure e meccanismi idonei a gestire il funzionamento ed il monitoraggio dell'organizzazione.

Ben consapevole che il sistema di controllo interno rappresenta un elemento che caratterizza una buona gestione dell'Azienda, NETGROUP S.p.a. si impegna ad operare affinché la sensibilità del personale alla necessità del controllo possa essere accresciuta a tutti i livelli organizzativi.

Allo stesso tempo, tutti gli Esponenti Aziendali devono sentirsi responsabili dell'aggiornamento e gestione di un efficace sistema di controllo interno. Per questo motivo la dirigenza non deve limitarsi a partecipare al sistema di controllo nell'ambito delle proprie competenze, ma deve impegnarsi a dividerne valori e strumenti con ciascun collaboratore o collega.

Tutti devono sentirsi responsabili della salvaguardia dei beni dell'Azienda (siano essi materiali o immateriali) e del loro corretto utilizzo. E' fatto divieto di utilizzare in modo improprio o danneggiare i beni e le risorse dell'Azienda e di consentire ad altri di farlo.

4.6. Diversità e pari opportunità

NETGROUP S.p.a. riconosce nella diversità delle culture e dei talenti un valore fondamentale e vuole attrarre e far crescere persone con doti di leadership, passione per i sistemi tecnologici e curiosità intellettuale. NETGROUP S.p.a. evita ogni forma di discriminazione in tutte le decisioni che influiscono sulle relazioni con i propri stakeholder.

4.7. Diligenza e correttezza nella gestione dei contratti

I contratti e gli incarichi di lavoro devono essere eseguiti secondo quanto stabilito consapevolmente dalle parti. Per una corretta gestione dei rapporti contrattuali, NETGROUP S.p.a. si impegna a non sfruttare posizioni di dominio rispetto alle proprie controparti ed a garantire una informativa ampia ed esaustiva verso tutti i dipendenti e collaboratori coinvolti nelle attività previste dai contratti stipulati.

5. Area Risorse Umane

NETGROUP S.p.a. garantisce un adeguato grado di professionalità nell'esecuzione dei compiti assegnati ai propri collaboratori. A tal fine, è impegnata a valorizzare ed accrescere le competenze delle proprie risorse umane, mettendo a disposizione delle medesime idonei strumenti di formazione, di aggiornamento professionale e di sviluppo.

Ai collaboratori, la cui l'integrità fisica e morale è considerata valore primario della Società, vengono garantite condizioni di lavoro rispettose della dignità individuale, in

ambienti di lavoro sicuri e salubri.

5.1. Selezione del personale

La valutazione del personale da assumere da parte di NETGROUP S.p.a. è effettuata in base alla corrispondenza dei profili dei candidati rispetto a quelli attesi e alle esigenze aziendali, nel rispetto delle pari opportunità per tutti i soggetti interessati.

Le informazioni richieste sono strettamente collegate alla verifica degli aspetti previsti dal profilo professionale e psicoattitudinale, nel rispetto della sfera privata e delle opinioni del candidato.

La Funzione Risorse Umane, nei limiti delle informazioni disponibili, adotta opportune misure per evitare favoritismi, nepotismi, o forme di clientelismo nelle fasi di selezione e assunzione.

5.2. Costituzione del rapporto di lavoro

Il personale di NETGROUP S.p.a. è assunto con regolare contratto di lavoro; non è tollerata alcuna forma di lavoro irregolare o di “lavoro nero”.

Alla costituzione del rapporto di lavoro ogni collaboratore riceve accurate informazioni relative a:

- caratteristiche della funzione e delle mansioni da svolgere;
- elementi normativi e retributivi, come regolati dal contratto collettivo nazionale di lavoro;
- norme e procedure da adottare al fine di evitare i possibili rischi per la salute associati all'attività lavorativa;
- obbligo di dichiarare immediatamente la sussistenza di un conflitto di interessi con il cliente, pubblico o privato, della società.

Tali informazioni sono presentate al collaboratore in modo che l'accettazione dell'incarico sia basata su un'effettiva comprensione.

5.3. Gestione del personale

NETGROUP S.p.a. evita qualsiasi forma di discriminazione nei confronti dei propri collaboratori.

Nell'ambito dei processi di gestione e sviluppo del personale, così come in fase di selezione, le decisioni prese sono basate sulla corrispondenza tra profili richiesti e profili posseduti dai collaboratori (ad esempio in caso di promozione o trasferimento) e/o su considerazioni di merito (ad esempio assegnazione degli incentivi in base ai risultati raggiunti).

L'accesso a ruoli e incarichi è anch'esso stabilito in considerazione delle competenze e delle capacità; inoltre, compatibilmente con l'efficienza generale del lavoro, sono favorite quelle flessibilità dell'organizzazione del lavoro che agevolano la gestione dello

stato di maternità e in generale della cura dei figli.

5.4. Valorizzazione e formazione delle risorse

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 (ad esempio, job rotation, affiancamenti a personale esperto).

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.

NETGROUP S.p.a. mette a disposizione di tutti i collaboratori strumenti informativi e formativi con l'obiettivo di valorizzare le specifiche competenze e conservare il valore professionale del personale.

5.5. Equità dell'autorità

Nell'instaurarsi di relazioni gerarchiche NETGROUP S.p.a. si impegna a fare in modo che l'autorità sia esercitata con equità e correttezza evitandone ogni abuso. In particolare, NETGROUP S.p.a. garantisce che l'autorità non si trasformi in esercizio del potere lesivo della dignità e autonomia del collaboratore, e che le scelte di organizzazione del lavoro salvaguardino il valore dei collaboratori. Costituisce abuso della posizione di autorità richiedere, come atto dovuto al superiore gerarchico, prestazioni, favori personali o qualunque comportamento che configuri una violazione del Codice Etico.

5.6. Interventi sull'organizzazione del lavoro

Nel caso di riorganizzazione del lavoro, è salvaguardato il valore delle risorse umane prevedendo, ove necessario, azioni di formazione e/o di riqualificazione professionale.

5.7. Sicurezza e salute

NETGROUP S.p.a. si impegna a diffondere e consolidare una cultura della sicurezza sviluppando la consapevolezza dei rischi, promuovendo comportamenti responsabili da parte di tutti i collaboratori; inoltre opera per preservare, soprattutto con azioni preventive, la salute e la sicurezza dei lavoratori, nonché l'interesse degli altri stakeholders.

A tal fine, una capillare struttura interna realizza interventi di natura tecnica ed organizzativa, attraverso:

- l'introduzione di un sistema integrato 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.

5.8. Tutela della privacy

La privacy del collaboratore è tutelata adottando standard che specificano le informazioni che l'impresa richiede al collaboratore e le relative modalità di trattamento e conservazione.

Tali standard prevedono inoltre il divieto, fatte salve le ipotesi previste dalla legge, di comunicare/diffondere i dati personali senza previo consenso dell'interessato e stabiliscono le regole per il controllo, da parte di ciascun collaboratore, delle norme a protezione della privacy. È esclusa qualsiasi indagine sulle idee, le preferenze, i gusti personali e, in generale, la vita privata dei collaboratori.

5.9. Tutela dell'integrità della persona

La NETGROUP S.p.a. si impegna a tutelare l'integrità morale dei collaboratori garantendo il diritto a condizioni di lavoro rispettose della dignità della persona. Per questo motivo 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 (per esempio, nel caso di ingiurie, minacce, isolamento o eccessiva invadenza, limitazioni professionali).

Sono considerate di particolare gravità le molestie sessuali e devono essere evitati comportamenti o discorsi che possano turbare la sensibilità della persona (per esempio, l'esposizione di immagini con espliciti riferimenti sessuali, allusioni insistenti e continuate).

Il collaboratore che ritiene di essere stato oggetto di molestie o di essere stato discriminato per motivi legati all'età, al sesso, alla sessualità, alla razza, allo stato di salute, alla nazionalità, alle opinioni politiche e alle credenze religiose, ecc., deve segnalare l'accaduto all'azienda che valuterà l'effettiva violazione dei principi generali e dei protocolli di condotta previsti nel Codice Etico. Le disparità non sono tuttavia considerate discriminazione se giustificate o giustificabili sulla base di criteri predeterminati, oggettivi ed eticamente condivisibili. Non sono condivisibili disparità di trattamento tra dipendenti giustificate da motivazioni che coinvolgono, esclusivamente, gli aspetti identitari della persona. NETGROUP s.p.a. pone particolare attenzione ad impedire qualsiasi atto discriminatorio o ritorsivo nei confronti di chi dovesse segnalare attività illecite commesse da personale della società, prevedendo specifiche sanzioni disciplinari per chi se ne rendesse responsabile.

5.10. Tutela dei beni aziendali

Ogni collaboratore è tenuto ad operare con diligenza per tutelare i beni aziendali, attraverso comportamenti responsabili ed in linea con le procedure operative

predisposte per regolamentarne l'utilizzo, documentando con precisione il loro impiego. In particolare, ogni collaboratore deve:

- utilizzare con scrupolo e parsimonia i beni a lui affidati;
- evitare utilizzi impropri dei beni aziendali che possano essere causa di danno o di riduzione di efficienza, o comunque in contrasto con l'interesse dell'azienda;
- attuare quanto previsto dalle politiche aziendali in tema di sicurezza delle informazioni per garantirne l'integrità.

L'azienda si riserva il diritto di impedire utilizzi distorti dei propri beni ed infrastrutture attraverso l'impiego di sistemi contabili, di reporting di controllo finanziario e di analisi e prevenzione dei rischi, fermo restando il rispetto di quanto previsto dalle leggi vigenti (Legge sulla Privacy, Statuto dei Lavoratori, ecc.).

Per quanto riguarda le applicazioni informatiche, ogni collaboratore è tenuto a:

- adottare scrupolosamente quanto previsto dalle politiche di sicurezza aziendali, al fine di non compromettere la funzionalità e la protezione dei sistemi informatici;
- non inviare messaggi di posta elettronica minatori ed ingiuriosi, non ricorrere a linguaggio volgare e/o scurrile, non esprimere commenti inappropriati che possano recare offesa alla persona e/o danno all'immagine aziendale;
- non navigare su siti internet con contenuti indecorosi ed offensivi / PTP (peer-to-peer).

6. Area relazioni con i clienti

6.1. Acquisizione delle commesse

L'attività di NETGROUP S.p.a. volta all'acquisizione delle commesse dovrà svolgersi nel rispetto di corretti principi economici, in un regolare contesto di mercato ed in leale competizione con i concorrenti, nell'osservanza delle norme legislative e regolamentari applicabili.

6.2. Contratti e comunicazioni ai clienti

I contratti e le comunicazioni ai clienti di NETGROUP S.p.a. sono:

- conformi alle normative vigenti, senza ricorrere a pratiche elusive o comunque scorrette;
- completi, così da non trascurare alcun elemento rilevante ai fini della decisione del cliente;
- tempestivamente comunicati e adeguatamente supportati da idonea documentazione.

Tutti i contratti conclusi da NETGROUP s.p.a. con i propri clienti sono redatti in forma scritta ed in essi è sempre esaustivamente illustrato e chiaramente comprensibile il tipo di prestazione che NETGROUP s.p.a. andrà a svolgere, le sue modalità di esecuzione ed il corrispettivo previsto, con espresso richiamo alla possibilità per il cliente di dare

indicazioni su quali dati intende che restino riservati.

6.3. Stile di comportamento dei collaboratori verso i clienti

Lo stile di comportamento di NETGROUP S.p.a. nei confronti della clientela è improntato alla disponibilità, al rispetto e alla cortesia, nell'ottica di un rapporto collaborativo e di elevata professionalità.

6.4. Controllo della qualità e della customer satisfaction

NETGROUP S.p.a. si impegna a garantire adeguati standard di qualità dei servizi/prodotti offerti sulla base di livelli predefiniti e a monitorare sistematicamente il corretto funzionamento del proprio sistema di qualità e quello dei suoi sub-fornitori.

7. Area relazioni con i fornitori

7.1. Scelta del fornitore

I processi di acquisto, sono improntati alla ricerca di fornitori in possesso di requisiti in grado di soddisfare le esigenze di NETGROUP S.p.a. alla concessione delle pari opportunità per ogni fornitore, alla lealtà, alla correttezza e all'imparzialità.

In particolare, i collaboratori addetti a tali processi sono tenuti a:

- non precludere ad alcun soggetto in possesso dei requisiti richiesti la possibilità di competere alla stipula di contratti, adottando nella scelta della rosa dei candidati criteri oggettivi e documentabili;
- assicurare una concorrenza sufficiente, ad esempio considerando almeno tre imprese nella selezione del fornitore; eventuali deroghe devono essere autorizzate e documentate.

Per alcune categorie merceologiche, NETGROUP S.p.a. dispone di un albo fornitori i cui criteri di qualificazione non costituiscono barriera di accesso. Per NETGROUP S.p.a. sono requisiti di riferimento:

- la disponibilità opportunamente documentata di mezzi, anche finanziari, strutture organizzative, capacità e risorse progettuali, know-how, ecc.;
- l'esistenza ed effettiva attuazione, nei casi in cui siano previsti, di sistemi di qualità aziendali adeguati (ad esempio, ISO 9000).

7.2. Integrità e indipendenza nei rapporti

Le relazioni con i fornitori sono regolate da principi comuni e sono oggetto di un costante monitoraggio.

La stipula di un contratto con un fornitore deve sempre basarsi su rapporti di estrema

chiarezza, evitando forme di dipendenza.

7.3. Tutela degli aspetti etici nelle forniture

Nella prospettiva di conformare l'attività di approvvigionamento ai principi etici adottati, NETGROUP S.p.a. si impegna a introdurre, per particolari forniture, requisiti di tipo sociale (ad esempio la presenza di un sistema di gestione ambientale).

Le violazioni dei principi generali del Codice Etico comportano meccanismi sanzionatori, tesi anche ad evitare reati contro la pubblica amministrazione o reati ambientali o offensivi della tutela e sicurezza dei lavoratori riconducibili alle attività di NETGROUP S.p.a.. A tal fine, nei singoli contratti, sono predisposte apposite clausole.

In particolare, nei contratti con i fornitori di paesi a "rischio", definiti tali da organizzazioni riconosciute, sono introdotte clausole contrattuali che prevedono:

- un'autocertificazione da parte del fornitore dell'adesione a specifici obblighi sociali (ad esempio, misure che garantiscono ai lavoratori il rispetto dei diritti fondamentali, i principi di parità di trattamento e di non discriminazione, la tutela del lavoro minorile);
- la possibilità di avvalersi di azioni di controllo presso le unità produttive o le sedi operative dell'impresa fornitrice, al fine di verificare il soddisfacimento di tali requisiti.

8. Area Comunicazioni e Informazioni Societarie

8.1. Trattamento delle informazioni

Le informazioni degli stakeholders sono trattate da NETGROUP S.p.a. nel pieno rispetto delle norme sulla riservatezza e sulla privacy. A tal fine sono applicate e costantemente aggiornate politiche e procedure specifiche per la protezione delle informazioni; in particolare la società:

- ha definito un'organizzazione per il trattamento delle informazioni che assicuri la corretta separazione dei ruoli e delle responsabilità;
- classifica le informazioni per livelli di criticità crescenti e adotta opportune contromisure in ciascuna fase del trattamento;
- sottopone i soggetti terzi che intervengono nel trattamento delle informazioni alla sottoscrizione di patti di riservatezza.

8.2. Comunicazione all'esterno

La comunicazione di NETGROUP S.p.a. verso i suoi stakeholders è improntata al rispetto del diritto all'informazione; in nessun caso è permesso divulgare notizie o commenti falsi o tendenziosi.

Ogni attività di comunicazione rispetta le leggi, le regole, le pratiche di condotta professionale, ed è realizzata con chiarezza, trasparenza e tempestività

salvaguardando, tra le altre, le informazioni “sensibili” e i segreti industriali. E’ evitata ogni forma di pressione o di acquisizione di atteggiamenti di favore da parte dei mezzi di comunicazione.

9. Corporate Governance e organismo preposto al monitoraggio

9.1 Corporate Governance

NETGROUP S.p.a. adotta un modello organizzativo conforme a quanto delineato dalla legge e allineato alle *best practices* nazionali ed internazionali. In particolare, l’Organismo di Vigilanza e Controllo si colloca, diventandone parte integrante, in un ambito di *corporate governance* orientato:

- al controllo dei rischi d’impresa;
- alla trasparenza nei confronti di tutti i portatori di interessi;
- al rispetto delle leggi nazionali e internazionali.

Si descrivono nei paragrafi successivi le norme, gli obblighi e gli standard di comportamento che permettono alle strutture di governance di NETGROUP S.p.a. di conseguire gli obiettivi della società.

9.2. L’Organo Amministrativo di NETGROUP S.p.a.

Lo Statuto di NETGROUP S.p.a. prevede che l’amministrazione della società possa essere affidata ad un Organo Amministrativo.

In tale contesto, l’Organo Amministrativo:

- attribuisce e revoca in casi eccezionali, le deleghe ad uno o più Procuratori, definendone limiti e modalità di esercizio;
- riceve periodicamente, un’esauriente informativa dai Procuratori circa l’attività svolta nell’esercizio delle deleghe, in particolare per quanto concerne le operazioni atipiche, inusuali o con parti correlate, la cui approvazione non sia riservata ad esso stesso;
- determina, sentito il parere del Revisore legale dei conti, la remunerazione dei Procuratori che ricoprono particolari cariche;
- definisce l’assetto organizzativo generale di NETGROUP S.p.a. e la struttura societaria di NETGROUP S.p.a., verificandone l’adeguatezza rispetto agli obiettivi più generali d’impresa;
- esamina ed approva i piani strategici, industriali e finanziari;
- esamina ed approva le operazioni aventi un significativo rilievo economico, patrimoniale e finanziario;
- vigila sul generale andamento della gestione sociale, utilizzando le informazioni ricevute dai Procuratori e verificando periodicamente il conseguimento dei risultati programmati.

Il sistema di controllo interno di NETGROUP S.p.a.

In materia di controllo interno la Società si è dotata di un sistema in grado di: (a) accertare l'adeguatezza dei diversi processi aziendali in termini di efficacia, efficienza ed economicità; (b) garantire l'affidabilità e la correttezza delle scritture contabili e la salvaguardia del patrimonio aziendale; (c) assicurare la conformità degli adempimenti operativi alle normative interne ed esterne ed alle direttive ed indirizzi aziendali aventi la finalità di garantire una sana ed efficiente gestione.

Il sistema di controllo interno si articola nell'ambito della NETGROUP S.p.a. in due distinte tipologie di attività:

- il "controllo di gestione", costituito dall'insieme delle attività di controllo che le singole unità operative svolgono sui propri processi. Tali attività di controllo sono demandate alla responsabilità primaria del management operativo e sono considerate parte integrante di ogni processo aziendale;
- il "controllo di *compliance*" finalizzato all'identificazione ed al contenimento dei rischi aziendali mediante un'azione di *monitoring* dei controlli di linea. Questa tipologia di controllo è prevalentemente sviluppata dal Revisore legale; ai relativi responsabili di processo sono rimesse le azioni correttive.

Il Revisore legale della NETGROUP S.p.a.

Al Revisore legale della Società, spetta vigilare sull'osservanza della legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed in particolare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società, e sul suo concreto funzionamento.

Il Revisore legale dei conti ha i poteri di cui all'art. 2409-bis del Codice Civile.

10. Adempimento obblighi ex D.Lgs. 231/01

La società NETGROUP s.p.a., per garantire una sana e prudente gestione, coniuga la profittabilità dell'impresa con un'assunzione dei rischi consapevole e con una condotta operativa improntata a criteri di correttezza e di legalità.

Al fine di perseguire l'intento di cui sopra, NETGROUP s.p.a. adotta un sistema di controlli interni idonei a rilevare, misurare e verificare, senza soluzione di continuità, i rischi tipici dell'attività, ad assicurare il rispetto delle strategie aziendali e il conseguimento delle finalità di seguito riportate:

- efficacia ed efficienza dei processi aziendali;
- salvaguardia del valore delle attività e protezione delle perdite;
- affidabilità ed integrità delle informazioni contabili e gestionali;
- conformità delle operazioni con la legge, la normativa di vigilanza, il codice etico

nonché con le politiche, i piani, i regolamenti e le procedure interne.

Il sistema dei controlli interni permette di ripercorrere in modo organico e codificato le linee guida, le procedure, le strutture organizzative, i rischi ed i controlli presenti in azienda, recependo, oltre agli indirizzi aziendali e le indicazioni dell'organismo di vigilanza, anche le disposizioni di legge, ivi compresi i principi dettati dal D.lgs. n. 231/01.

Più nello specifico le regole aziendali fissano soluzioni organizzative che:

- assicurano una sufficiente separazione tra le funzioni direttive e operative con quelle di controllo ed evitano situazioni di conflitto di interesse nell'assegnazione delle competenze;
- sono in grado di identificare, misurare e monitorare adeguatamente i principali rischi assunti nei diversi segmenti operativi;
- consentono la registrazione di ogni fatto di gestione e, in particolare, di ogni operazione con adeguato grado di dettaglio, assicurandone la corretta attribuzione a chi lo ha posto in essere sotto il profilo temporale;
- assicurano sistemi informativi affidabili e idonee procedure di reporting ai diversi livelli direzionali ai quali sono attribuite funzioni di controllo;
- garantiscono che le anomalie riscontrate dalle unità operative, dalla funzione di revisione interna o da altri addetti ai controlli siano tempestivamente portate a conoscenza di livelli appropriati dell'azienda e dell'organismo di vigilanza e gestite con immediatezza.

NETGROUP s.p.a., in coerenza con le indicazioni dell'organismo di vigilanza, ha individuato le seguenti tre macro-tipologie di controllo:

***controlli di linea**, diretti ad assicurare il corretto svolgimento dell'operatività quotidiana;

***controlli di conformità**, costituiti da politiche e procedure in grado di individuare, valutare controllare e gestire il rischio conseguente al mancato rispetto di leggi, provvedimenti delle autorità di vigilanza, codice etico e norme di autoregolamentazione, nonché di qualsiasi altra norma applicabile alla realtà di NETGROUP s.p.a.;

***revisione interna ed esterna**, volta a individuare andamenti anomali, violazioni delle procedure e della regolamentazione, nonché a valutare la funzionalità del complessivo sistema dei controlli.

Inoltre, le soluzioni organizzative aziendali prevedono attività di controllo a ogni livello

operativo che consentano l'univoca e formalizzata individuazione delle responsabilità, in particolare nei compiti di controllo e di correzione delle irregolarità riscontrate. Il sistema dei controlli interni è periodicamente soggetto a ricognizione e adeguamento in relazione all'evoluzione dell'operatività aziendale e al contesto di riferimento.

In particolare, il prestatore di lavoro riceve dall'amministratore delegato o dal responsabile del dipartimento dove è assegnato un'adeguata rappresentazione del tipo di mansioni che sono di sua competenza e della catena gerarchica da cui riceverà ogni tipo di indicazione utile sul lavoro da eseguire e alla quale dovrà riferire e dare conto dell'attività effettuata. Il prestatore di lavoro riceve direttive tassative affinché il suo operato venga sempre svolto in conformità alla legislazione vigente, con espresso avvertimento delle sanzioni, anche disciplinari, in cui incorrerà in caso di violazione di legge. Viene informato della possibilità, e delle relative modalità, di segnalare eventuali illeciti, in modo circostanziato e preciso, o comportamenti contrari ai modelli di organizzazione e gestione della società, di cui venisse a conoscenza, commessi nell'interesse e/o a vantaggio dell'azienda o che, in qualunque modo, la vedano interessata e/o coinvolta, attraverso i sistemi e gli strumenti che l'azienda ha predisposto, di cui uno di tipo informatico, idonei a garantire la riservatezza del denunciante. NETGROUP s.p.a. fornisce ai propri dipendenti e collaboratori tutte le informazioni necessarie per l'attivazione e concreta utilizzazione dei canali di segnalazione degli illeciti, rendendoli edotti che sono state predisposte misure per garantire la massima protezione della loro riservatezza e la tutela da ogni possibile ritorsione. I dipendenti e collaboratori vengono informati che saranno adottate sanzioni disciplinari nei confronti di chi segnalerà fatti non veri nella consapevolezza che non siano veri ovvero per chi farà la segnalazione utilizzando falsamente il nome di altro dipendente o collaboratore dell'azienda al fine di arrecare danno all'azienda o alla persona interessata. Ogni dipendente o collaboratore è espressamente avvertito che non ha l'obbligo di eseguire alcuna direttiva ricevuta dall'amministratore delegato ovvero dal dirigente del proprio dipartimento che sia manifestamente illecita, perché richiedente la commissione di reati in forma commissiva e/o omissiva, o contraria alle prescrizioni del codice etico. Nelle ipotesi in cui possa avere dei dubbi, non di tipo pretestuoso o manifestamente infondati, sulla legittimità e legalità degli ordini che sono stati impartiti, tutte le risorse umane di NETGROUP s.p.a. sono avvisate dell'obbligo di relazionarsi, nel più breve tempo possibile e con la modalità più

sollecita, con il proprio capo dipartimento o con l'organismo di vigilanza per avere chiarimenti e della facoltà di sospendere l'esecuzione di quanto gli è stato richiesto di fare fino alla risposta, curando, comunque, che durante la sospensione dell'esecuzione della propria prestazione non venga in alcun modo procurato un danno alla società. Ad ogni dipendente o collaboratore è posto un espresso divieto di procedere nell'esecuzione di direttive impartite, che prevedano l'esecuzione di attività differenti dalle mansioni che sono chiamati a svolgere, e di dare esecuzione e attuazione alle direttive ricevute secondo discrezionalità e/o in autonomia. Ogniqualvolta risulterà per motivi contingenti non eseguibile l'attività che è stata richiesta di eseguire nei modi che sono stati indicati dal superiore gerarchico, i dipendenti e collaboratori sono avvisati dell'obbligo di chiedere al responsabile del proprio dipartimento come diversamente procedere. Ogni dipendente o collaboratore di NETGROUP s.p.a. è a conoscenza del tassativo divieto di dare/ricevere dazioni di denaro e della possibilità di dare/ricevere altra utilità, solo se di modico valore e sempre con la preventiva autorizzazione del amministratore delegato e che, per i casi di violazione di questo obbligo, sarà fatta denuncia all'autorità giudiziaria se i fatti possano costituire reato e, comunque, saranno segnalati al responsabile del procedimento disciplinare per la irrogazione delle sanzioni disciplinari previste. **(Allegato n.1)**

NETGROUP s.p.a. per assolvere all'obbligo normativo, ha predisposto, ai sensi dell'art.6 del D.Lgs. 231/01, protocolli di condotta e gestione dell'attività di cui al suo oggetto sociale, individuando in quelle che seguono le attività della società nel cui ambito possono essere commessi reati e i modelli di condotta per prevenire la loro realizzazione.

Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un Ente pubblico per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello stato o di un ente pubblico.

- NETGROUP s.p.a. adotta protocolli di condotta che richiedono l'intervento, se necessario, di professionisti esterni sia nell'esame della sussistenza dei requisiti soggettivi ed oggettivi per accedere a finanziamenti e/o erogazioni da parte dello Stato ovvero di altro ente pubblico sia nella materiale predisposizione della richiesta di finanziamento e nella verifica di tutto l'iter amministrativo fino alla materiale erogazione del finanziamento. In ogni tipo di rapporto con la clientela pubblica o privata la prestazione che NETGROUP s.p.a. si obbliga ad eseguire e il pagamento previsto come corrispettivo saranno sempre specificati in modo esaustivo nel contratto in forma scritta

sottoscritto unitamente al cliente. Tutti i pagamenti di somme destinati a NETGROUP s.p.a., sia a titolo di corrispettivo delle prestazioni fornite ai clienti sia a qualunque altro titolo, potranno essere effettuati esclusivamente su c/c intestati alla società. Analogamente, ogni pagamento di competenza di NETGROUP s.p.a. potrà essere eseguito solo dai c/c intestati alla società. In ogni contratto NETGROUP s.p.a. inviterà il cliente ad indicare quali siano i dati informatici che intende mantenere riservati, ricevendone o un'analitica indicazione che sarà riportata in contratto ovvero una liberatoria per poter accedere a tutti i propri dati e/o sistemi informatici, nella misura in cui sia necessario ed indispensabile per l'espletamento della prestazione contrattuale che NETGROUP s.p.a. deve eseguire. Il cliente sarà sempre informato della facoltà di adottare ogni tipo di intervento e/o di cautela a protezione dei suoi dati, anche a mezzo di soggetti terzi, purchè ciò non sia di impedimento ovvero renda particolarmente difficoltosa la prestazione che NETGROUP s.p.a. è obbligata ad eseguire. Ogni accesso del personale di NETGROUP s.p.a. che andrà ad effettuare operazione potenzialmente intrusive nella sfera dei dati sensibili e riservati, che il cliente avrà preventivamente autorizzato, avverrà attraverso personale dipendente specificamente individuato dal responsabile del dipartimento interessato e il cui nominativo sarà preventivamente comunicato al cliente. L'attività svolta sarà monitorata in tutte le fasi esecutive della prestazione eseguita nonché nei tempi attraverso cui sarà svolto il lavoro assegnato. Al termine del lavoro sarà fornito al cliente un report che riporterà in dettaglio l'attività eseguita.

Delitti informatici e trattamento illecito di dati.

- I protocolli di condotta di NETGROUP s.p.a. prevedono che ogni risorsa umana sarà utilizzata sotto la direzione ed il coordinamento del responsabile del dipartimento a cui è assegnata, che monitorerà costantemente che l'attività eseguita dal prestatore di lavoro sia quella richiesta e che sia svolta nelle modalità che sono state impartite. Sarà cura di ogni responsabile di dipartimento di richiamare il prestatore di lavoro ad attenersi a precise e puntuali indicazioni al fine di impedire ogni sua condotta discrezionale che possa realizzare delitti informatici o relativi ad illecito trattamento dei dati. In particolar modo, le attività informatiche e telematiche saranno svolte secondo modalità esecutive che consentano sempre la verifica ed il controllo di quanto eseguito e l'individuazione del personale dipendente che vi ha dato esecuzione e del riferimento temporale in cui ciò è avvenuto.

Delitti di criminalità organizzata.

- NETGROUP s.p.a. si obbliga a fornire le sue prestazioni ed a mettere a disposizione del cliente le proprie competenze esclusivamente a mezzo di contratti in forma scritta, che svilupperanno in modo chiaro ed esaustivo sia l'identificazione dei contraenti sia della prestazione che NETGROUP s.p.a. si obbliga ad eseguire e del relativo corrispettivo. In caso di contratti con cliente privato che richieda

l'esecuzione di una prestazione di cui sarà beneficiario un soggetto terzo rispetto al contraente, NETGROUP s.p.a. si rifiuterà di sottoscrivere il contratto se in esso non sia adeguatamente esplicitato chi è il beneficiario delle prestazione ed i motivi per cui altro soggetto è contraente e si obbliga al pagamento per una prestazione che sarà a beneficio di un soggetto terzo.

Concussione. Induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione.

- I dipendenti e/o intermediari di NETGROUP s.p.a. hanno uno specifico obbligo di non ricevere e/o promettere denaro, mentre hanno la possibilità di dare/ricevere altra utilità, solo se di modico valore e solo se autorizzati dall'amministratore delegato. Ogni proposta di contratto sarà predisposta dal responsabile del dipartimento che la dovrà eseguire e sarà verificata dall'amministratore delegato. Congiuntamente elaboreranno il corrispettivo richiesto per la prestazione sulla base di criteri interni per la determinazione del prezzo, che dovranno garantire un profitto alla società ed essere congrui rispetto alle prestazioni eseguite ed ai valori di mercato. La determinazione del prezzo terrà conto, in alcuni casi, di specifiche opportunità di mercato in grado di influire sul prezzo del prodotto offerto alla clientela. I dipendenti ed intermediari di NETGROUP s.p.a., a cui sarà richiesto di avere contatti con soggetti pubblici o privati nell'interesse della società o che, in autonomia, proporranno/riceveranno proposte di contratto nell'interesse di NETGROUP s.p.a. dovranno dichiarare immediatamente a NETGROUP s.p.a. l'eventuale esistenza di una condizione di conflitto d'interessi, sia personale sia per persona congiunta e/o familiare. Ad essi è sottratta ogni possibilità di modificare il tipo di prestazione ed il suo prezzo, come stabilito dagli organi superiori.
- NETGROUP s.p.a., al fine di garantire la massima azione di contrasto alla corruzione, predispone un piano triennale con le misure e gli obiettivi in materia di prevenzione della corruzione e per favorire la trasparenza di ogni fase dell'attività aziendale. NETGROUP s.p.a. ha individuato nel proprio amministratore delegato il responsabile della prevenzione della corruzione nonché della trasparenza che riferisce agli amministratori ed all'organismo di vigilanza ogni disfunzione o problematica inerente l'applicazione delle misure adottate per la prevenzione della corruzione e per garantire la trasparenza di ogni operazione e/o attività aziendale, segnalando alla autorità giudiziaria i fatti

accertati costituenti reato ovvero al responsabile del dipartimento Risorse Umane – che ha poteri di iniziativa disciplinare – i nominativi di coloro che non hanno attuato correttamente le misure in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza. NETGROUP s.p.a. garantisce la tutela del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza da ogni misura discriminatoria che, in modo diretto o indiretto, invitando espressamente ogni suo dipendente che ne fosse a conoscenza a darne immediato avviso all’Autorità nazionale Anticorruzione. Il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza individua le procedure per reclutare e/o formare i dipendenti che sono destinati ad operare nelle attività aziendali che sono maggiormente esposte al rischio della corruzione.

Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo ed in strumenti o segni di riconoscimento.

- E' fatto divieto per i dipendenti della NETGROUP s.p.a. di accettare pagamenti in denaro contante da clienti con i quali la società intrattiene rapporti commerciali. Ogni pagamento transiterà esclusivamente sui c/c intestati alla società. I cartellini identificativi del personale dipendente avranno sempre riprodotto il logo della società e il nominativo del dipendente, al fine di rendere sempre possibile un controllo sulla corrispondenza tra i dati identificativi e i documenti personali. In ogni contratto sarà data indicazione di un contatto telefonico in uso a NETGROUP s.p.a. che il cliente potrà utilizzare ai fini di verificare l’accreditamento del personale della società.

Delitti in materia di commercio ed industria

- L’amministratore delegato ed i responsabili di dipartimento verificano la sussistenza o il possibile insorgere di situazioni confliggenti con il regime della concorrenza e adottano, immediatamente, ogni intervento necessario per eliminare la situazione di conflitto già insorta o le cause che potrebbero determinarla. Le modalità di esecuzione delle prestazioni saranno determinate dal responsabile del dipartimento e verificate dall’amministratore delegato al fine di impedire che si possano intraprendere attività volte ad impedire o turbare l’esercizio dell’industria o del commercio. Ogni contratto ed ogni sua modalità

esecutiva sarà sempre sottoposto alla supervisione dell'amministratore delegato o del capo dipartimento che ne verificherà l'assenza di ogni contenuto distortivo delle regole di mercato e di concorrenza avvalendosi, se necessario, della consulenza legale.

Reati societari

- NETGROUP s.p.a. attraverso personale qualificato, esterno ed interno all'azienda, con specifiche competenze, controlla la regolare tenuta di tutte le documentazioni contabili; l'approvazione dei bilanci e la tempestività della loro presentazione nonché delle comunicazioni sociali.

Delitti contro la personalità individuale

- NETGROUP s.p.a. adotta sistemi di controllo che consentano impedire e, comunque, di monitorare l'accesso del personale dipendente a siti di pornografia minorile o ai social network. Le prestazioni di lavoro del personale dipendente devono osservare scrupolosamente quanto previsto dal contratto di lavoro sia nelle mansioni sia nell'orario di lavoro. Ogni responsabile di dipartimento ha l'obbligo di riferire all'amministratore delegato ed al responsabile del dipartimento "Risorse Umane" ogni abuso commesso in danno del personale dipendente, in qualunque modo ne venga a conoscenza, e adottare immediatamente ogni intervento idoneo ad impedirne la reiterazione.

Abusi di mercato

- NETGROUP s.p.a., al momento della stipula del contratto, inviterà il cliente, e ne sarà dato atto nell'accordo, a dichiarare quali informazioni il cliente intende che restino riservate. Tutto il patrimonio informativo di cui NETGROUP s.p.a. viene a conoscenza è utilizzato al solo scopo di eseguire la prestazione richiesta e nel limite della sua stretta necessità ed indispensabilità, con divieto di divulgazione a terzi, conservazione ed utilizzo dei dati, se non espressamente autorizzata dal cliente. A tutto il personale dipendente di NETGROUP s.p.a. è fatto divieto di effettuare investimenti finanziari utilizzando informazioni acquisite dai clienti durante l'esecuzione di prestazioni di lavoro.

Reati in materia di norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro: omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro.

- NETGROUP s.p.a. osserva e rispetta le norme in materia di sicurezza sul lavoro, anche avvalendosi di certificazioni di società o soggetti esterni all'azienda. Richiede al proprio personale dipendente l'esecuzione delle mansioni affidate con modalità attuative che non arrecano pericolo alla loro integrità fisica. Tutto il personale dipendente è autorizzato ad interrompere l'esecuzione della prestazione di lavoro, laddove siano venute in essere delle condizioni di fatto in grado di metterne in pericolo l'incolumità, informandone prontamente il responsabile del proprio dipartimento e il dipartimento "Risorse Umane". Cura l'organizzazione/partecipazione a corsi di formazione e di aggiornamento con l'individuazione di dipendenti, istruiti ad intervenire per fornire il primo soccorso.

Ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni e o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio.

- Ogni pagamento, effettuato o ricevuto, da NETGROUP s.p.a. avviene esclusivamente a mezzo dei c/c intestati alla società. Ogni altra ricezione/dazione di beni e/o di altra utilità è vietata, salvo i casi in cui sia di modico valore, avvisando di ciò la direzione generale che la deve autorizzare. Ogni bene materiale o immateriale utilizzato dalla società è acquistato da NETGROUP s.p.a. o direttamente dal proprietario/avente diritto o da venditori autorizzati e/o abilitati alla vendita del prodotto con fatturazione dell'operazione e verifica della congruità del prezzo rispetto ai valori di mercato, da intendersi non solo come prezzo del singolo bene sul libero mercato, ma anche in relazione alla concreta opportunità commerciale che viene perseguita.

Delitti in materia di violazione del diritto d'autore

- NETGROUP s.p.a. utilizza esclusivamente prodotti materiali o immateriali acquistati o in via diretta dal produttore o da venditori autorizzati e/o abilitati

alla vendita del prodotto con fatturazione dell'operazione e verifica della congruità del prezzo rispetto ai valori di mercato. E' fatto divieto a tutto il personale di utilizzare prodotti diversi da quelli acquistati da NETGROUP s.p.a. e dalla società resi utilizzabili. E' precluso a tutti i responsabili di dipartimento di elaborare ed utilizzare prodotti informatici che costituiscano la copia integrale di altri prodotti in vendita sul mercato ovvero che ne costituiscano una sostanziale o formale violazione del diritto d'autore.

Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria.

NETGROUP s.p.a. non opera, in alcun modo, alcuna costrizione e/o indebito intervento sul proprio personale che possa indurlo a rendere false o reticenti dichiarazioni all'autorità giudiziaria o ad influire sulla libera ed autonoma determinazione.

Reati ambientali

- NETGROUP s.p.a. rispetta la normativa in materia di smaltimento di rifiuti, con particolare attenzione al recupero delle parti riutilizzabili degli strumenti informatici. Pone la massima cautela per evitare o limitare al massimo ogni impatto della propria attività sull'ambiente.

Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare

- NETGROUP s.p.a., al momento della stipula di un contratto di lavoro con una persona non di nazionalità italiana, verifica che essa sia in possesso di valida ed idonea documentazione che gli consenta il soggiorno nel territorio italiano per tutta la durata del contratto.

Razzismo e xenofobia

- NETGROUP s.p.a. organizza o cura la partecipazione del proprio personale a progetti ed attività formative che mirano a prevenire ogni forma di intolleranza.

Frode che lede gli interessi finanziari dell'Unione Europea

- NETGROUP s.p.a., vigila, in materia di spese sia relative sia non relative ad appalti, sull'utilizzo e la presentazione di dichiarazioni e/o documentazione falsa,

inesatta o incompleta, nonché sulla puntuale comunicazione di ogni tipo di informazione che deve essere fornita sussistendone uno specifico obbligo, allo scopo di impedire l'appropriazione indebita; la ritenzione illecita di fondi o beni provenienti dal bilancio dell'Unione Europea o dai bilanci da essa direttamente gestiti o per suo conto, nonché per prevenire la distrazione di tali fondi e beni per finalità diverse da quelle per le quali sono stati concessi. In materia entrate diverse dalle risorse provenienti dall'IVA, al fine di prevenire la illegittima diminuzione del bilancio dell'Unione Europea o dei bilanci gestiti da quest'ultima o per suo conto, è altresì esercitata al fine di impedire la distrazione di un beneficio lecitamente ottenuto, cui consegue lo stesso effetto. In materia di entrate derivanti da risorse proprie provenienti dall'IVA, la vigilanza della società, oltretutto nei casi citati, è esercitata, in modo da impedire che attraverso le dichiarazioni relative all'IVA venga dissimulato, in modo fraudolento, il mancato pagamento o la costituzione illecita di diritti a rimborsi dell'IVA. Le dichiarazioni e la documentazione da esibire o comunicare saranno predisposte dal dipendente incaricato sotto la supervisione del responsabile del dipartimento interessato alla procedura che, preliminarmente alla loro comunicazione e/o esibizione, ne verificheranno la corrispondenza delle dichiarazioni e della documentazione alla verità storica ed economico/contabile di quanto ivi rappresentato, anche attraverso il controllo di conformità agli originali nei casi in cui sia comunicato e/o esibito un documento in copia.

- **Altri reati che ledono gli interessi finanziari dell'Unione Europea**

- NETGROUP s.p.a., al fine di prevenire sia i fenomeni di corruzione attiva sia di corruzione passiva che possano ledere gli interessi finanziari dell'Unione Europea adotta delle procedure che determinano in modo certo e chiaro il prezzo dei servizi offerti dalla società, senza che sia possibile alcun tipo di modifica da parte di dipendenti e/o intermediari che non sia stata preventivamente sottoposta al responsabile del dipartimento interessato ed autorizzata dall'amministratore delegato. Per prevenire casi di corruzione diretta, è fatto divieto a tutti coloro che operino in nome, per conto e nell'interesse di NETGROUP s.p.a. di offrire somme di denaro o altra utilità a fronte di vantaggi economici per la società e in danno

dell'Unione Europea, mentre, per le ipotesi di corruzione indiretta, NETGROUP s.p.a. considera una grave violazione disciplinare il silenzio del proprio dipendente, che ha l'obbligo di riferire su ogni richiesta di danaro o indebita utilità ricevute dal funzionario pubblico o europeo per sé o per terzi.

Traffico di influenze illecite

NETGROUP s.p.a. adotta modelli di condotta idonei ed adeguati a prevenire e/o evitare ogni tipo di attività finalizzata ad ottenere un indebito vantaggio o utilità patrimoniale, per sé o per altri, quale prezzo della sua intermediazione presso pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio. Ogni rapporto con la pubblica amministrazione resta afferente agli interessi esclusivi di Netgroup s.p.a., che non opera quale soggetto intermediario per soggetti terzi. E' oggetto di specifico, tassativo, divieto per tutte le risorse umane che hanno rapporti diretti con la pubblica amministrazione nell'interesse di Netgroup s.p.a. di patrocinare interessi di soggetti terzi nonché di dare o promettere vantaggi patrimoniali. Ogni rapporto economico con la pubblica amministrazione prevede l'applicazione di tariffe predeterminate e verificate dal responsabile di dipartimento e dall'amministratore delegato. Ogni pagamento ricevuto o effettuato dalla società avviene con modalità che ne assicurino la tracciabilità.

Reati tributari

NETGROUP s.p.a. emette la fattura per la prestazione effettuata alla scadenza prevista in contratto. Ogni tipo di prestazione effettuata dalla società è disciplinata in un contratto scritto, dove è esattamente indicato anche il prezzo convenuto, il luogo ed i tempi in cui sarà eseguita la lavorazione. Ogni pagamento è riscontrato fiscalmente con fattura e viene effettuato con modalità che ne rendano possibile il tracciamento. Le comunicazioni con il cliente afferenti l'oggetto del contratto avvengono con posta elettronica o, comunque, con altri strumenti di comunicazione attraverso cui viene continuamente aggiornata e/o modificata la prestazione da eseguire. NETGROUP s.p.a. affida ad un soggetto con competenze specialistiche la regolare tenuta della contabilità per tutto il tempo in

cui sussiste l'obbligo di legge di provvedere alla sua conservazione.

Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti

NETGROUP s.p.a. accetta solo pagamenti che possano essere tracciati ed eseguiti con modalità di sicurezza idonee ed adeguate a proteggere i dati della disposizione di pagamento. Netgroup s.p.a. non detiene apparecchiature o dispositivi o programmi informatici che possano essere utilizzati per commettere reati attraverso strumenti di pagamento diversi dai contanti e, comunque, adotta un sistema centralizzato di pagamenti che consente di monitorare tutte le fasi dei pagamenti da quella autorizzativa a quella esecutiva, in modo da rendere accertabili le operazioni ed identificabili gli operatori in caso di modalità di pagamento difforme dalla prassi aziendale

Ipotesi residuali

Le altre tipologie di reato costituenti le fattispecie tipiche previste dal D.Lgs. 231/01 riguardano condotte assolutamente estranee ai valori etici che connotano NETGROUP s.p.a.; alla tipologia di attività di NETGROUP s.p.a. e ad ogni pur estensiva interpretazione delle modalità attraverso cui la società realizza ed esegue le proprie prestazioni ed opera sul libero mercato. Anche per queste fattispecie di reato trovano, in ogni modo, applicazione i protocolli di condotta e di gestione richiamati per le altre ipotesi di reato e si applicano modalità esecutive delle prestazioni che vengono determinate dagli organi superiori in modo da garantire la tutela dell'integrità fisica e morale e prevenire ogni loro attuazione che possa realizzare una condotta illecita e/o lesiva dei diritti della persona.

11. L'Organismo di Vigilanza di NETGROUP S.p.a.

Il compito di vigilare sull'osservanza degli adempimenti e degli obblighi previsti dal D.Lgs. 231/01 è affidato all'Organismo di Vigilanza, che è l'organo istituzionalmente preposto al monitoraggio del funzionamento e dell'osservanza dei protocolli di condotta e modelli di gestione adottati da NETGROUP S.p.a. ai sensi del D.Lgs. 231/2001 e successive modificazioni, e dotato di autonomi poteri di iniziativa e controllo.

L'Organismo opera con imparzialità, autorità, continuità, professionalità,

autonomia e a tal fine:

- a) è libero di accedere a tutte le fonti di informazione della NETGROUP S.p.a.;
- b) ha facoltà di prendere visione di documenti e consultare dati;
- c) suggerisce eventuali aggiornamenti del Codice Etico, anche sulla base delle segnalazioni fornite dai dipendenti;
- d) può effettuare controlli, anche periodici, sull'osservanza del Codice Etico.

L'amministratore delegato, i direttori di dipartimento e, in generale, tutto il personale dipendente/collaboratori di NETGROUP s.p.a. hanno l'obbligo di dare segnalazione all'organismo di vigilanza di ogni disapplicazione dei modelli di funzionamento della società e/o di inosservanza dei protocolli di condotta e dei modelli di gestione. In generale, hanno l'obbligo di relazionare l'organismo di vigilanza su ogni criticità insorgente dalla loro applicazione e su ogni possibile profilo dell'attività societaria che non sia adeguatamente disciplinato. L'Organismo di Vigilanza opera con ampia discrezionalità e, date le dimensioni della NETGROUP S.p.a., è composto da n.1 persona individuata in un esperto dell'area legale.

12. Violazioni del Codice Etico e sanzioni

Osservanza del Codice Etico

Il codice etico è portato a conoscenza di tutti i dipendenti di NETGROUP s.p.a. a mezzo del servizio intranet aziendale e mediante pubblicazione sul website dell'azienda. L'osservanza delle norme del Codice Etico deve considerarsi parte essenziale delle obbligazioni contrattuali dei dipendenti ai sensi e per gli effetti dell'art. 2104 del Codice Civile. Essa deve altresì considerarsi parte essenziale delle obbligazioni contrattuali assunte anche dai collaboratori non subordinati e/o soggetti aventi relazioni d'affari con la NETGROUP S.p.a..

Nel rispetto della disciplina civile, penale ed amministrativa, l'accertata violazione del presente codice può costituire motivo di determinazione di sanzioni disciplinari da parte degli organi competenti.

13. Sistema sanzionatorio e disciplinare

Rinvio

Per quanto attiene al Sistema sanzionatorio e disciplinare contenente (compatibilmente con la Legge n. 300/1970 e con i CCNL applicati ai dipendenti e dirigenti) le procedure d'accertamento delle violazioni del contratto di lavoro e le sanzioni previste si rinvia ai contratti di categoria.

Per tutte le condotte poste in essere in violazione del codice etico e, segnatamente:
- per la violazione dei protocolli di condotta e di gestione elaborati ai sensi del

D.Lgs 231/01;

- per le condotte poste in essere in violazione delle misure a tutela della riservatezza del segnalante di condotte illecite;
- per le condotte che realizzano segnalazioni infondate di illeciti fatte con dolo o colpa grave;
- per le condotte poste in essere di dazioni o ricevimento di denaro a/da parte di enti/persone collegabili, direttamente o indirettamente, ai clienti della società;
- per le condotte poste in essere di dazioni o ricevimento di altra utilità che non sia di modico valore a/da parte di enti/persone collegabili, direttamente o indirettamente, ai clienti della società;
- per le condotte poste in essere di dazioni o ricevimento di altra utilità di modico valore a/da parte di enti/persone collegabili, direttamente o indirettamente, ai clienti della società; senza ricevere la preventiva autorizzazione del amministratore delegato;
- per ogni condotta di tipo discriminatorio e ritorsivo posta in essere, in modo diretto o indiretto, nei confronti del segnalante di condotte illecite per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla sua segnalazione;
- per ogni caso in cui il dipendente/collaboratore non abbia dichiarato di trovarsi in regime di conflitto di interessi;

viene previsto un sistema disciplinare con sanzioni che è allegato al codice etico e ne costituisce parte integrante. **(Allegato n.2)**

NETGROUP s.p.a. darà comunicazione a tutto il personale che è fatto divieto di adottare atti ritorsivi e/o discriminatori, in modo diretto o indiretto, nei confronti di chi segnalerà condotte illecite e sarà prevista una specifica sanzione disciplinare a carico di chi se ne renda responsabile.

14. Comunicazione del Codice Etico

Tutto il personale è portato a conoscenza della pubblicazione sul sito aziendale del Codice Etico e dei suoi allegati con apposita comunicazione. La pubblicazione sul website di NETGROUP s.p.a. di ogni successiva modifica vale, a tutti gli effetti, come comunicazione al personale.