

# **Copit S.p.A. in liquidazione**

## **Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/2001**

### **Codice Etico**

*Approvato in data 27/03/2024*

## INDICE

1.	Introduzione.....	3
2.	Ambito di applicazione e scopo.....	3
3.	Principi generali di condotta .....	4
4.	Principi di condotta nelle relazioni con gli stakeholders .....	6
4.1.	Rapporti con fornitori e consulenti.....	6
4.2.	Rapporti con la Pubblica Amministrazione .....	6
4.3.	Rapporti con autorità giudiziarie e autorità di controllo.....	7
5.	Attuazione e controllo .....	8

## **1. Introduzione**

Copit S.p.A. (di seguito, per brevità, “Copit” o la “Società”), è un’azienda che ha operato, fino al 31 ottobre 2021, nel campo dei servizi di linea per trasporti di persone e servizi di trasporto scolastico.

Dal 13/06/2022 la Società è in stato di liquidazione.

## **2. Ambito di applicazione e scopo**

Il presente Codice Etico (di seguito, il “Codice”) dichiara i principi di condotta rilevanti per Copit ai fini del buon funzionamento, dell'affidabilità, del rispetto di leggi e regolamenti, nonché della reputazione dell’ente stesso.

Tali principi e disposizioni costituiscono esempi relativi agli obblighi generali di diligenza, correttezza, lealtà, buona condotta ed imparzialità per tutti coloro che operano nella Società e che sono tenuti a rispettare nell’adempimento delle prestazioni lavorative e con riferimento al comportamento da mantenere nell’ambiente di lavoro.

I principi e le disposizioni del Codice sono vincolanti per tutti coloro che operano in nome e/o per conto di Copit (di seguito, i “Destinatari”), ai fini del corretto comportamento e della giusta condotta, nelle attività lavorative, nei confronti dei portatori di interessi interni ed esterni (stakeholders).

Gli stakeholders di riferimento della Società sono individuabili in collaboratori, liquidatori, revisori, consulenti e fornitori, pubblico, Pubblica Amministrazione, autorità giudiziarie e autorità di controllo, comunità e ambiente.

Copit si impegna a rispettare i dettami di tale Codice nello svolgimento di tutte le attività, improntando le proprie azioni ai principi di imparzialità, integrità, lealtà, onestà e correttezza e richiede l’osservanza delle indicazioni formalizzate nel Codice da parte di tutti i Destinatari, ciascuno nell’ambito delle proprie responsabilità e funzioni.

I Destinatari sono tenuti a conoscere il contenuto del Codice Etico, comprenderne il significato ed eventualmente attivarsi per chiedere chiarimenti in ordine allo stesso. A tal fine, la Società si impegna ad informare i Destinatari con adeguati strumenti di comunicazione (come esplicitato nell’ultima sezione del documento).

Le indicazioni del Codice prevalgono rispetto alle istruzioni impartite dall’organizzazione gerarchica interna ed alle procedure interne eventualmente in contrasto. In nessun caso la convinzione del soggetto di perseguire l’interesse della Società può legittimare il mancato rispetto delle previsioni del Codice o comportamenti contraria alle norme di legge.

Il Codice costituisce parte integrante del Modello di organizzazione, gestione e controllo previsto dall'art. 6 del Decreto Legislativo 231/2001 in materia di "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche", adottato nella versione revisionata in data 22/02/2023.

### **3. Principi generali di condotta**

#### Conformità alle leggi

Copit considera il rispetto di leggi e regolamenti vigenti in tutti i Paesi in cui essa opera un valore primario nell'esercizio di ciascuna attività e non inizierà o proseguirà nessun rapporto con chi non intenda adottare e rispettare tale principio.

Ciò vale anche, e a maggior ragione, per quei comportamenti dolosi o colposi contrari alla legge che, tenuti da individui, possano generare un beneficio o un vantaggio per la Società.

È da considerarsi proibita qualsiasi condotta tale da integrare una fattispecie di reato o comunque contraria alle norme di legge, con particolare riguardo a quanto previsto dal D.lgs. 231/01 e dalla L. 190/2012 (incluse le successive modifiche e integrazioni).

Nell'ambito della prevenzione della corruzione, Copit vieta ogni forma di condotta corruttiva, intendendosi per tale qualsivoglia situazione in cui, nel corso dell'attività amministrativa, si riscontri un abuso da parte di un soggetto del potere a lui affidato al fine di ottenere vantaggi privati e/o della società (c.d. "*maladministration*")<sup>1</sup>.

Inoltre, la Società richiede a chi opera all'interno il rispetto dei doveri almeno sufficienti di diligenza, lealtà, imparzialità e buona condotta.

#### Trasparenza e correttezza delle informazioni

Copit si impegna a far sì che ogni operazione e transazione sia correttamente registrata, autorizzata, verificabile, legittima, coerente e congrua allo scopo di assicurare che tutte le azioni e le operazioni della Società abbiano una registrazione adeguata e che sia possibile la verifica del processo di decisione, autorizzazione e di svolgimento.

Tutti i Destinatari devono assicurare la massima veridicità, trasparenza, correttezza e completezza delle informazioni prodotte nell'ambito dello svolgimento delle attività, ciascuno per la parte di propria competenza e responsabilità. Tutti i soggetti che partecipano alla formazione dei dati contenuti nei bilanci, nelle relazioni ed in tutte le comunicazioni sociali previste dalla legge devono attenersi a tali principi.

L'informazione verso l'esterno è veritiera, tempestiva, trasparente e accurata.

---

<sup>1</sup> Per "*maladministration*" si intende "*l'assunzione di decisioni (di assetto di interessi a conclusione di procedimenti, di determinazioni di fasi interne a singoli procedimenti, di gestione di risorse pubbliche) devianti dalla cura dell'interesse generale a causa del condizionamento improprio da parte di interessi particolari. Occorre, cioè, avere riguardo ad atti e comportamenti che, anche se non consistenti in specifici reati, contrastano con la necessaria cura dell'interesse pubblico e pregiudicano l'affidamento dei cittadini nell'imparzialità delle amministrazioni e dei soggetti che svolgono attività di pubblico interesse*" (fonte ANAC).

### Gestione dei flussi finanziari e del denaro contante

I flussi finanziari devono essere gestiti garantendo la completa tracciabilità delle operazioni, conservando l'adeguata documentazione e sempre nei limiti delle responsabilità assegnate a ciascuno. È tassativamente vietata qualsiasi operazione che possa comportare la benché minima possibilità di coinvolgimento della Società in vicende di ricettazione, riciclaggio, impiego di beni o denaro di provenienza illecita.

Copit mette in atto i necessari controlli per la verifica dell'autenticità del denaro contante incassato e utilizzato nell'ambito delle attività aziendali. È richiesta ai destinatari la massima diligenza e attenzione nella gestione del denaro contante per garantire che non venga incassato o speso denaro contraffatto.

### Rispetto della Privacy

Copit garantisce il trattamento delle informazioni personali e sensibili in proprio possesso relative ai propri stakeholders nel pieno rispetto della normativa in materia; a tale scopo pone in essere misure idonee a tutelare l'inviolabilità dei dati e il loro corretto trattamento.

### Sistemi informatici e trattamento illecito dei dati

L'utilizzo dei sistemi informatici e delle banche dati della Società avviene nel rispetto della normativa vigente e sulla base dei principi di correttezza e onestà. A tale scopo ogni Destinatario è responsabile del corretto utilizzo delle risorse informatiche a lui assegnate così come dei codici di accesso ai sistemi stessi. È vietato introdursi abusivamente in sistemi informatici protetti da misure di sicurezza così come procurarsi o diffondere codici di accesso a sistemi e danneggiare informazioni, dati e programmi informatici.

### Imparzialità e non discriminazione

Nell'esercizio di ogni attività, Copit evita ogni discriminazione basata sull'età, il sesso, la sessualità, lo stato di salute, la nazionalità, le opinioni politiche e religiose nei confronti di tutti i suoi interlocutori.

### Omaggi e regalie

Nei rapporti di affari di qualunque tipo con i terzi sono vietate dazioni, benefici (sia diretti che indiretti), omaggi, atti di cortesia e di ospitalità, salvo che siano di natura e valore tali da non poter essere interpretati come finalizzati ad ottenere un trattamento di favore e, comunque, da non compromettere l'immagine della Società e devono in ogni caso rispettare le normative interne. Allo stesso modo, i Destinatari possono essere beneficiari di omaggi e trattamenti di favore solo nei limiti delle normali regole di cortesia e devono segnalare all'Organismo di Vigilanza eventuali omaggi o trattamenti di favore che superino tale limite.

## **4. Principi di condotta nelle relazioni con gli stakeholders**

### **4.1. Rapporti con fornitori e consulenti**

Il comportamento della Società, anche nei confronti dei fornitori, è improntato alla disponibilità, al rispetto e alla cortesia, nell'ottica di un rapporto collaborativo e di elevata professionalità.

Copit opera nei processi di ricerca e selezione dei propri fornitori di beni e/o servizi, secondo criteri oggettivi e documentabili di competitività, qualità e in linea con i principi di cui al presente Codice Etico.

Copit provvede inoltre a riservarsi contrattualmente la facoltà di adottare ogni idonea misura (ivi compresa la risoluzione del contratto) nel caso in cui un fornitore, nello svolgere attività in nome e/o per conto della Società, violi le norme di legge o nel caso in cui il fornitore metta in atto comportamenti lesivi dell'integrità delle persone e di sfruttamento del lavoro, in particolare quello minorile.

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

Copit opera nei rapporti con la Pubblica Amministrazione secondo principi di correttezza e trasparenza al fine di garantire comportamenti chiari che non possano essere interpretati da parte dei soggetti coinvolti, come ambigui o contrari alle normative vigenti.

I rapporti con la Pubblica Amministrazione devono essere gestiti soltanto dai soggetti a ciò delegati.

Più specificamente:

- non è consentito offrire denaro o altre utilità a dirigenti, funzionari o dipendenti della Pubblica Amministrazione o a loro parenti, sia italiani che di altri Paesi, salvo che si tratti di doni o utilità d'uso di modico valore;
- si considerano atti di corruzione sia i pagamenti illeciti fatti direttamente da enti italiani, sia i pagamenti illeciti fatti tramite persone che agiscono per conto di tali enti sia in Italia che all'estero;
- si proibisce di offrire o di accettare qualsiasi oggetto, servizio, prestazione o favore per ottenere un trattamento più favorevole in relazione a qualsiasi rapporto intrattenuto con la Pubblica Amministrazione;
- in quei Paesi dove è nel costume offrire doni a clienti o altri, è possibile agire in tal senso quando questi doni siano di natura appropriata e di valore modico, ma sempre nel rispetto delle leggi. Ciò non deve comunque mai essere interpretato come una ricerca di favori;
- quando è in corso una qualsiasi trattativa d'affari, richiesta o rapporto con la Pubblica Amministrazione, il personale incaricato non deve cercare di influenzare impropriamente le decisioni della controparte, comprese quelle dei funzionari che trattano o prendono decisioni per conto della Pubblica Amministrazione;
- se Copit utilizza un consulente o altro soggetto "terzo" per essere rappresentato nei

rapporti verso la Pubblica Amministrazione, si dovrà prevedere, nel contratto che regola i rapporti tra le parti, che nei confronti del consulente e del suo personale o nei confronti del soggetto "terzo" siano applicate le stesse direttive valide per i dipendenti della Società medesima;

- Copit non dovrà farsi rappresentare, nei rapporti con la Pubblica Amministrazione, da un consulente o da altro soggetto "terzo" quando si possano creare conflitti d'interesse;
- nel corso di una trattativa d'affari, richiesta o rapporto commerciale con la Pubblica Amministrazione non vanno intraprese (direttamente o indirettamente) le seguenti azioni: esaminare o proporre opportunità di impiego e/o commerciali che possano avvantaggiare dipendenti della Pubblica Amministrazione a titolo personale; sollecitare o ottenere informazioni riservate che possano compromettere l'integrità o la reputazione di entrambe le parti.

#### Gestione dei contributi pubblici

Nel caso di finanziamenti ricevuti da amministrazioni pubbliche nazionali o internazionali riconosciuti per l'attività istituzionale della Società e/o finalizzati alle politiche di ristori per la pandemia da Covid-19, tali contributi saranno utilizzati esclusivamente per la finalità alla quale sono stati destinati dal finanziatore, nel rispetto della normativa vigente applicabile. Verrà accuratamente conservata l'opportuna documentazione predisposta e inoltrata in sede di richiesta di contributi o finanziamenti, nonché la documentazione contabile afferente alle spese sostenute. Le attività di richiesta dei contributi, di gestione degli stessi e di rendicontazione saranno svolte sulla base dei principi di onestà, trasparenza e correttezza.

È pertanto vietato ai Destinatari:

- impiegare i fondi ricevuti dalla Società per favorire iniziative dirette alla realizzazione di opere o allo svolgimento di attività con finalità diverse da quelle per cui sono stati ottenuti;
- utilizzare/presentare dichiarazioni o documenti falsi/attestanti cose non vere, ovvero omettere informazioni dovute al fine di conseguire indebitamente i fondi;
- indurre in errore, con artifici o raggiri, un potenziale finanziatore al fine di far ottenere alla Società finanziamenti o contributi.

#### **4.3. Rapporti con autorità giudiziarie e autorità di controllo**

In occasione di verifiche o ispezioni da parte delle Autorità Pubbliche competenti, i Destinatari devono adottare un atteggiamento di massima disponibilità e collaborazione nei confronti degli organi ispettivi e di controllo.

Nessun Destinatario deve tentare di persuadere altri a non fornire informazioni o a fornire informazioni false o ingannevoli alle autorità competenti, né può intraprendere attività economiche, conferire incarichi professionali, dare o promettere doni, denaro o altri vantaggi a chi effettua gli accertamenti e le ispezioni, ovvero alle autorità giudiziarie competenti.

## **5. Attuazione e controllo**

### Diffusione e formazione

Copit si impegna a portare a conoscenza dei Destinatari il presente Codice mediante apposite attività di comunicazione come, ad esempio, la consegna a tutti i collaboratori di una copia del Codice, anche a mezzo di sistema informatico.

### Segnalazioni

I Destinatari del presente Codice possono segnalare presunte violazioni del Codice informando:

- l'autorità giudiziaria;
- il collegio dei liquidatori;
- l'OdV.

Viene assicurata la riservatezza dell'identità del segnalante, fatti salvi gli obblighi di legge e i diritti di qualunque danneggiato nel caso in cui risulti che la denuncia sia stata presentata con colpa grave o dolo.

Le segnalazioni presentate in buona fede non potranno comportare ripercussioni negative ai danni del segnalante anche nel caso in cui le stesse dovessero risultare infondate salvi gli effetti della colpa grave. Salvo quanto sopra, verrà garantita a coloro che abbiano effettuato le segnalazioni che non potranno essere oggetto di ritorsioni, discriminazioni o, comunque, penalizzazioni.

### Sanzioni

Il rispetto del Codice Etico è parte integrante delle condizioni che regolano i rapporti di lavoro nella Società e ogni violazione al presente Codice, comporterà l'adozione di provvedimenti disciplinari, proporzionati alla gravità o recidività della mancanza o al grado della colpa, nel rispetto delle disposizioni contenute nei contratti di lavoro applicabili (in Italia della disciplina di cui all'art. 7 della Legge 20 maggio 1970, n. 300)