

Codice Etico di Gruppo ex D.lgs 231/2001



## **CODICE ETICO DI GRUPPO**

**ai sensi del D.lgs 231/2001**

Approvato dal Consiglio di Amministrazione di Surfaces Technological Abrasives S.p.A. in data 6 giugno 2024

## INDICE

1.	PREMESSE	4
2.	DEFINIZIONI	4
3.	DESTINATARI DEL CODICE ETICO	5
4.	LA CARTA ETICA	6
4.1	La mission aziendale	6
4.2	I valori di SURFACES	7
5.	REGOLE COMPORTAMENTALI	9
5.1	I rapporti con gli azionisti e intercompany	10
5.2	I rapporti con i Dipendenti	11
5.2.1	Tutela dell'integrità fisica e morale	11
5.2.2	Trasparenza e veridicità delle informazioni	11
5.2.3	Selezione, valorizzazione e tutela dei Dipendenti	12
5.2.4	Risorse e strumenti aziendali	12
5.3	I rapporti con i Collaboratori esterni	13
5.3.1	Trasparenza e veridicità delle informazioni	13
5.3.2	Selezione, valorizzazione e tutela dei collaboratori esterni	13
5.3.3	Risorse e strumenti aziendali	13
5.3.4	Compensi	14
5.4.	I rapporti con i Clienti	14
5.5	I rapporti con i Fornitori, gli appaltatori e i sub-appaltatori, i partner commerciali e i Consulenti	14
5.6	I rapporti con la Pubblica Amministrazione	15
5.6.1	Legalità, correttezza e trasparenza nel rapporto con la Pubblica Amministrazione	15
5.6.2	Finanziamenti e sovvenzioni	16
5.6.3	Rapporti con l'Autorità giudiziaria	16
5.6.4	I rapporti con le organizzazioni sindacali e i partiti politici	17
5.7	Contabilità e fiscalità aziendale	17
5.8	Salute e sicurezza sul lavoro	17
5.9	Tutela dell'ambiente	18
5.10	Omaggi e spese di rappresentanza	18
5.11	Tutela del patrimonio aziendale e delle informazioni	19
5.12	Prevenzione della ricettazione, riciclaggio e autoriciclaggio	19
5.13	Contributi e sponsorizzazioni	20
6.	CONTROLLO E MONITORAGGIO	20

## Codice Etico di Gruppo ex D.lgs 231/2001

6.1	Controlli interni	20
6.2	L'Organismo di Vigilanza	21
6.3	Conoscenza e applicazione	21
6.4	Segnalazioni delle violazioni	21
7.	SISTEMA DISCIPLINARE	22
8.	ADOZIONE, MODIFICHE E AGGIORNAMENTI	23

## 1. PREMESSE

Il Consiglio di Amministrazione di Surfaces Technological Abrasives S.p.A. (nel seguito anche “**SURFACES**” o la “**Società**”) ha deciso di adottare il presente Codice Etico di Gruppo (come di seguito definito) in base alla convinzione che qualsiasi organizzazione che desideri agire in maniera legittima nella società e nell’ambiente che la circonda ha il dovere di comunicare i propri principi etici in maniera chiara e trasparente.

La Società considera importante l’impegno a svolgere le proprie attività nella piena osservanza di tutte le norme di legge, italiane ed internazionali, e si è impegnata incondizionatamente ad osservare i principi di libera concorrenza, onestà, integrità e correttezza.

Il presente codice etico di Gruppo (nel seguito anche “**Codice Etico**” o “**Codice Etico di Gruppo**”) intende riepilogare, anche alla luce del Decreto Legislativo n. 231 del 2001, le regole di condotta che SURFACES e le società del Gruppo SURFACES (come di seguito definito) pongono alla base della conduzione dei propri affari. Nel presente documento la definizione di “SURFACES” include anche le società appartenenti al Gruppo SURFACES.

Il Codice Etico definisce l’insieme dei valori a cui SURFACES si ispira che rappresentano lo standard di comportamento che tutti i Destinatari (come di seguito definiti) devono condividere, rispettare e far rispettare.

Con l’approvazione del presente Codice Etico, SURFACES dichiara di ispirare la propria attività ai principi in esso contenuti al fine di non intraprendere, o proseguire, alcun rapporto con chiunque dimostri di non condividerne lo spirito o ne violi i principi e le regole di condotta.

Il presente Codice Etico costituisce parte integrante del Modello (come di seguito definito) adottato dalla Società ai sensi del D.lgs 231/2001.

Il Codice Etico è suddiviso nelle seguenti tre sezioni.

- **Carta etica:** formalizza la *mission*, i valori e i principi che costituiscono il fondamento della cultura di SURFACES;
- **Regole Comportamentali:** evidenzia le aree di responsabilità e i comportamenti da tenere per essere conformi ai principi di cui alla carta etica di valori di SURFACES;
- **Controllo e monitoraggio:** identifica i responsabili dell’attuazione del Codice Etico e illustra come applicare i valori e gli standard di comportamento definiti affinché si confermino prassi quotidiane.

## 2. DEFINIZIONI

Nel presente documento le seguenti espressioni hanno il seguente significato:

- “**Clienti**”: indica i clienti di SURFACES;

- **“Collaboratori”**: i soggetti che intrattengono con la Società rapporti di collaborazione senza vincolo di subordinazione, di rappresentanza commerciale e altri rapporti che si concretizzano in una prestazione professionale non a carattere subordinato, sia continuativa sia occasionale.
- **“Comitato Etico”** o **“gestore della segnalazione”**: l’organismo interno di controllo a composizione collegiale della Società nominato dal Consiglio di Amministrazione avente il compito di ricevere, analizzare, verificare le segnalazioni. Il Comitato Etico è composto dal Group HR consultant, dal HR & Legal consultant, o da Group ESG Coordinator.
- **“Consulenti”**: coloro che agiscono in nome e/o per conto della Società sulla base di un mandato ovvero coloro che collaborano con la Società in forza di un contratto di consulenza di qualsiasi natura.
- **“Dipendenti”**: le persone fisiche sottoposte alla direzione o alla vigilanza di soggetti che rivestono funzioni di rappresentanza, amministrazione o di direzione della Società, ossia tutti i soggetti che intrattengono un rapporto di lavoro subordinato, di qualsivoglia natura, con la Società.
- **“D. Lgs. 231/2001”** o **“Decreto”**: il Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231, recante la *“Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell’art. 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300”*, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 140 del 19 giugno 2001, e successive modificazioni ed integrazioni.
- **“Fornitore”**: fornitori di beni e servizi della Società.
- **“Gruppo SURFACES”**: indica ciascuna società controllata dalla Società dove per “controllo” si intende quello definito all’articolo 2359, comma 1, c.c.
- **“Incaricato di pubblico servizio”**: colui che “a qualunque titolo presta un pubblico servizio”, intendendosi un’attività disciplinata nelle stesse forme e dalla pubblica funzione, ma caratterizzata dalla mancanza di poteri tipici di questa (art. 358 c.p.).
- **“Modello”**: il modello di organizzazione, gestione e controllo adottato dalla Società ai sensi degli artt. 6 e 7 del D.lgs. 231/2001.
- **“Organismo di Vigilanza”** o **“OdV”**: l’organismo previsto dall’art. 6, comma 1, lett. b) del D.lgs. 231/2001, preposto alla vigilanza sul funzionamento e l’osservanza del Modello adottato da SURFACES e al relativo aggiornamento.
- **“Procedura Whistleblowing”**: la procedura adottata dalla Società in conformità al D.lgs 24/2023 in materia di whistleblowing.
- **“Pubblica Amministrazione”** o **“P.A.”**: la Pubblica Amministrazione, inclusi i relativi funzionari ed i soggetti incaricati di pubblico servizio.
- **“Pubblico Ufficiale”**: colui che esercita “una pubblica funzione legislativa, giudiziaria o amministrativa”.
- **“Reati”**: le fattispecie di reato e gli illeciti amministrativi a cui si applica la disciplina prevista dal D.lgs. 231/2001 sulla responsabilità amministrativa degli enti, anche a seguito di sue successive modifiche e integrazioni.
- **“Responsabili interni o della Funzione aziendale”**: soggetti a cui è affidata la responsabilità di una specifica Funzione aziendale.
- **“Sistema sanzionatorio e disciplinare”**: il sistema disciplinare di cui agli articoli 6 e 7 del Decreto come descritto nel paragrafo 13 del Modello di SURFACES idoneo a sanzionare il mancato rispetto dello stesso e del presente Codice Etico.
- **“Società”**: Surfaces Technological Abrasives S.p.A.

### 3. DESTINATARI DEL CODICE ETICO

I destinatari del Codice Etico sono tutti coloro a cui si applica il Modello adottato dalla Società ai sensi del Decreto e segnatamente:

- a coloro che svolgono, anche di fatto, funzioni di gestione, amministrazione, direzione o controllo nella Società o in una sua unità organizzativa autonoma;
- ai Dipendenti della Società, anche se all'estero per lo svolgimento delle attività;
- ai membri del Collegio Sindacale;
- ai Consulenti e a tutti coloro i quali, pur non appartenendo al personale della Società, operano su mandato o per conto della stessa o anche nel suo interesse (quali, ad esempio, partner in joint venture o soci per la realizzazione o l'acquisizione di un progetto di business);
- a tutti coloro che collaborano con la Società in forza di un rapporto di lavoro parasubordinato (collaboratori a progetto, prestatori di lavoro temporaneo, interinali, ecc.);  
(collettivamente, i "**Destinatari**").

Costituiscono "Destinatari" ai fini del presente documento anche i dipendenti, collaboratori, consulenti e fornitori delle società del Gruppo SURFACES secondo la definizione sopra indicata.

I rapporti con terze parti sono regolati da adeguati contratti che devono prevedere clausole di rispetto dei principi fondamentali del Modello e del Codice Etico e da parte di tali soggetti esterni. In particolare, il mancato rispetto degli stessi deve comportare la risoluzione per giusta causa dei medesimi rapporti, fatta salva l'eventuale richiesta di risarcimento qualora da tale comportamento derivino danni concreti per la Società.

SURFACES, nell'ambito delle relazioni con tutti gli interlocutori, predilige controparti che agiscono sulla base di regole ispirate ad una condotta etica analoga a quella espressa nel presente Codice Etico.

Il presente Codice Etico, inoltre, è applicato a tutte le attività svolte dai Destinatari, eventualmente anche all'estero, onde evitare che azioni avviate fuori dai confini nazionali possano tradursi in comportamenti contrastanti con il quadro normativo di riferimento in Italia.

### 4. LA CARTA ETICA

#### 4.1 La *mission* aziendale

Surfaces Technological Abrasives è sinonimo di know-how, specializzazione e innovazione. Oggi SURFACES può contare su un'esperienza consolidata, sulle migliori competenze professionali e sul valore di collaboratori ultra-specializzati, per offrire ai clienti una qualità di partnership unica nel panorama mondiale. Grazie alle sue innovazioni tecniche e alla presenza dei suoi specialisti sulle linee di produzione di tutto il mondo, SURFACES è perfettamente in grado di offrire soluzioni innovative per ottenere la qualità estetica richiesta dai clienti finali, ottimizzare il rendimento degli impianti di produzione e garantire la migliore combinazione macchina/utensile possibile in termini di durata, efficienza e impatto ambientale.

La mission di SURFACES è quella di essere il punto di riferimento assoluto per le soluzioni di finitura superficiale per ceramica, pietra naturale e sintetica, vetro in Italia e nel mondo.

SURFACES e le società del Gruppo SURFACES si pongono come primari obiettivi la soddisfazione dei propri clienti, il raggiungimento di livelli di eccellenza nell'erogazione dei servizi e la realizzazione di valore per gli azionisti e gli investitori. Tali traguardi sono perseguiti, sia nel momento decisionale sia in fase attuativa, in primo luogo, attraverso la costante attenzione all'efficienza impiego ed allocazione delle risorse, che si manifesta nella predisposizione delle strategie commerciali e finanziarie ottimali, caratterizzate da chiarezza, serietà e ragionevolezza.

## 4.2 I valori di SURFACES

La Società nello svolgimento delle proprie attività adotta i seguenti valori:

- **Legalità:** la Società riconosce come principio imprescindibile il rispetto della normativa vigente in tutti i paesi in cui la stessa opera. Tutti gli *stakeholder* nello svolgimento delle loro attività, sono tenuti a rispettare la legge e a conformarsi a standard etici di comportamento elevati.
- **Dignità e integrità:** la Società si impegna affinché la correttezza, l'onestà, l'equità e l'imparzialità dei comportamenti, all'interno e all'esterno della propria impresa, costituiscano un comune modo di sentire e di agire. Nella condivisione di questi principi si instaurano rapporti duraturi con Clienti, Fornitori e Pubblica Amministrazione e si garantisce generale trasparenza nelle relazioni con i terzi e si assicura un consono ed equo riconoscimento del lavoro dei Dipendenti. In particolare, nei rapporti con i terzi, SURFACES si impegna ad agire in modo corretto e trasparente evitando informazioni ingannevoli e comportamenti tali da trarre indebito vantaggio da altrui posizioni di debolezza o di non conoscenza.
- **Uguaglianza:** la Società si impegna al rispetto dei diritti umani evitando ogni discriminazione in base all'età, al sesso, all'orientamento sessuale, allo stato di salute, all'origine etnico-culturale e geografica, alle opinioni pubbliche, all'appartenenza ad organizzazioni sindacali e alla religione e promuovendo pari opportunità.
- **Orientamento al cliente e assistenza:** l'esperienza nel settore di appartenenza e la soddisfazione dei Clienti rappresentano i principi cardine su cui la Società fonda la propria organizzazione per un miglioramento continuo delle proprie attività. La Società opera sul mercato nel rispetto delle norme della leale concorrenza. La Società riconosce che il riconoscimento da parte del Cliente è di primaria importanza per il proprio successo. Inoltre, la Società dimostra la propria attenzione nei confronti del Cliente immettendo sul mercato esclusivamente prodotti di elevato standard qualitativo.
- **Lealtà:** i rapporti con l'esterno, le relazioni con gli *stakeholder* e quelle tra questi ultimi devono essere improntati alla massima lealtà, che consiste nell'agire con senso di responsabilità e nell'applicazione di un'attitudine di completa buona fede in ogni attività o decisione.
- **Lotta alla corruzione:** i comportamenti devono essere improntati nel rispetto dell'integrità etica, della trasparenza e della correttezza nei rapporti con terze parti (sia pubbliche sia private). È vietata ogni forma di corruzione a favore di chiunque.

- **Impegno al miglioramento:** i Dipendenti ed i Collaboratori si impegnano nei confronti di SURFACES a dare il meglio delle proprie competenze professionali e a migliorarle con gli strumenti offerti dalla Società. La conduzione degli affari e delle attività aziendali di ogni Destinatario deve essere svolta con la professionalità richiesta dalla natura dei compiti e delle funzioni esercitate, adoperando il massimo impegno e svolgendo con diligenza le necessarie attività di approfondimento ed aggiornamento.
- **Riservatezza:** i Dipendenti ed i Collaboratori si impegnano a trattare ogni informazione ottenuta in relazione alla prestazione dell'attività lavorativa come riservata e, pertanto, a non divulgarla se non nei limiti dell'uso di tali informazioni per lo svolgimento dell'attività e nel rispetto del principio di trasparenza.
- **Assenza di conflitto di interessi:** i Dipendenti ed i Collaboratori assicurano che ogni decisione di business sia presa nell'interesse di SURFACES, evitando qualsiasi conflitto di interesse tra le attività economiche personali o familiari e le mansioni ricoperte nella Società.
- **Rispetto della dignità delle persone:** SURFACES rispetta i diritti fondamentali delle persone tutelandone l'integrità morale e garantendo eguali opportunità. Nelle relazioni sia interne che esterne, la Società ripudia qualunque attività che possa comportare la propaganda di idee fondate sulla superiorità o sull'odio razziale o etnico, di genere, l'istigazione a commettere o la commissione di atti di discriminazione per motivi razziali, etnici, nazionali o religiosi, l'istigazione a commettere o la commissione di violenza o atti di provocazione alla violenza per motivi razziali, etnici, di genere, nazionali o religiosi, anche quando tali comportamenti si manifestino con la negazione, la minimizzazione in modo grave o l'apologia della Shoah o dei crimini di genocidio, dei crimini contro l'umanità e dei crimini di guerra.
- **Sviluppo professionale:** il riconoscimento dei risultati raggiunti in linea con i principi del Codice Etico, delle potenzialità professionali e delle competenze espresse dalle persone costituiscono i criteri essenziali per gli avanzamenti di carriera.
- **Salute e sicurezza:** SURFACES promuove condizioni e ambienti di lavoro che tutelino l'integrità psico-fisica delle persone, e favoriscano propositività, creatività, partecipazione attiva, capacità di lavorare in team e assunzione di responsabilità.
- **Responsabilità verso la collettività:** SURFACES opera tenendo conto delle esigenze delle comunità nel cui ambito svolge la propria attività e contribuisce al loro sviluppo economico, sociale e civile.
- **Rispetto dell'ambiente:** SURFACES promuove l'innovazione tecnologica, lo sviluppo e l'utilizzo di macchine e attrezzature a minor impatto ambientale.
- **Prevenzione del riciclaggio di denaro:** i Destinatari non devono mai svolgere o essere coinvolti in attività tali da implicare il riciclaggio e/o l'autoriciclaggio di beni mobili/denaro provenienti da attività criminali in qualsiasi forma o modo (anche in sede di transazioni *intercompany*), osservando in maniera rigorosa le normative applicabili in materia di antiriciclaggio, con particolare riferimento alle prescrizioni applicabili del Decreto Legislativo n. 231 del 21 novembre 2007 e successive modifiche e integrazioni.

SURFACES pertanto si impegna ad applicare un Codice Etico ispirato ai più elevati standard di comportamento nei rapporti con le parti interessate.

## **5. REGOLE COMPORTAMENTALI**

Il rispetto dei principi generali sopra indicati vale in relazione a tutti gli aspetti dell'attività di SURFACES e nei confronti di tutti i soggetti che, a vario titolo, ne sono interessati. In particolare, vale:

- nei rapporti con gli azionisti e intercompany;
- nei rapporti con i Dipendenti
- nei rapporti con i collaboratori esterni;
- nei rapporti con i clienti;
- nei rapporti con i fornitori, gli appaltatori e i sub-appaltatori, i partner commerciali e i consulenti;
- nei rapporti con la Pubblica Amministrazione italiana e straniera;
- nei rapporti con le organizzazioni sindacali e i partiti politici;
- nella contabilità e nella fiscalità aziendale;
- in materia di salute e sicurezza sul lavoro;
- in tema di tutela dell'ambiente;
- in tema di omaggi e spese di rappresentanza;
- in tema di tutela del patrimonio aziendale e delle informazioni;
- in tema di prevenzione della ricettazione, riciclaggio e autoriciclaggio;
- in tema di contributi e sponsorizzazioni.

La presente sezione evidenzia le aree di responsabilità e i comportamenti che i diversi Destinatari del Codice Etico devono tenere per essere conformi ai valori della Società.

- I Destinatari del presente Codice Etico devono osservare scrupolosamente la normativa vigente e le disposizioni emanate nei settori connessi alle rispettive aree di attività. SURFACES esige la massima disponibilità e collaborazione nei confronti dei rappresentanti dell'Autorità Giudiziaria, delle Forze dell'Ordine del Pubblico Ufficiale che abbia poteri ispettivi per conto di qualunque altra Pubblica Amministrazione. I Destinatari del presente Codice Etico sono tenuti ad ottemperare tempestivamente ad ogni richiesta proveniente dalle Istituzioni o Autorità competenti.
- SURFACES non accetta alcun tipo di comportamento illegale o scorretto nella conduzione degli affari e di qualsiasi attività lavorativa. Tutte le persone che operano in e per SURFACES sono tenute allo scrupoloso rispetto delle leggi e del Codice Etico. Le azioni messe in pratica da chi opera in e per SURFACES non devono danneggiare in alcun modo la reputazione della stessa e dei suoi Dipendenti.
- È severamente vietato distruggere, alterare registrazioni, verbali, scritture contabili e qualsiasi tipo di documento (cartaceo o elettronico) ovvero fare dichiarazioni false alle Autorità competenti in previsione di un procedimento giudiziario, di un'indagine o di un'ispezione.
- Non è consentito tentare di persuadere, tramite conferimento di incarichi professionali, dazioni o

promesse di doni, denaro o altri vantaggi (direttamente o tramite interposta persona) chi effettua accertamenti o ispezioni ovvero l'Autorità giudiziaria competente.

- I Dipendenti, i Collaboratori esterni e i rappresentanti della Pubblica Amministrazione devono evitare qualsiasi situazione che possa mettere in conflitto i propri interessi con quelli della Società e, in particolare, quelli tra le attività economiche e finanziarie personali e familiari e le mansioni ricoperte all'interno di SURFACES e che possa far venire meno il dovere di imparzialità. Ogni situazione che possa costituire o determinare, anche solo potenzialmente, un conflitto d'interessi deve essere tempestivamente comunicata al proprio superiore e/o ai vertici aziendali che dovranno confrontarsi con l'Organismo di Vigilanza per le decisioni del caso. A titolo puramente esemplificativo e non esaustivo le situazioni che generano un conflitto di interessi potrebbero essere:
  - assunzione di cariche sociali o svolgimento di attività lavorative, di qualsiasi tipo, presso enti finanziatori, clienti, fornitori, concorrenti, consulenti;
  - interessi economici e finanziari in attività di enti finanziatori, Fornitori, Clienti, concorrenti, Consulenti;
  - cointeressenza (palese od occulta) in attività di concorrenti;
  - strumentalizzazione della propria posizione funzionale per il perseguimento di interessi in contrasto con quelli della Società o per il perseguimento di interessi anche di natura personale;
  - uso di informazioni acquisite nello svolgimento di attività lavorative a vantaggio proprio o di terzi e comunque in contrasto con gli interessi della Società.

Ogni situazione che possa costituire o determinare un conflitto di interessi o comunque a pregiudicare la capacità del Destinatario di assumere decisioni nel migliore interesse della Società, determina l'obbligo di astenersi dal compiere gli atti connessi o relativi a tale situazione, nonché la necessità di informare l'Organismo di Vigilanza secondo le modalità indicate dal Modello.

## **5.1 I rapporti con gli azionisti e intercompany**

L'attività di SURFACES e la gestione societaria sono improntate al rispetto e alla tutela degli interessi degli azionisti e alla massimizzazione del valore dell'azienda.

Il rischio imprenditoriale è tutelato attraverso una politica prudente, non speculativa e attenta a salvaguardare la solidità di SURFACES con un orizzonte gestionale di medio-lungo periodo, per promuovere al contempo competitività economica ed efficienza operativa, osservando elevati standard di buon governo societario a tutela del proprio valore e della propria reputazione, nell'interesse dei soci e di tutti gli stakeholder.

SURFACES garantisce a tutti gli azionisti correttezza, chiarezza e parità di accesso alle informazioni, per evitare l'utilizzo indebito delle stesse. SURFACES compie operazioni infragruppo rispettando criteri di correttezza sostanziale e procedurale ai fini di una valutazione trasparente e obiettiva e nel rispetto delle normative che regolamentano le operazioni intercompany nazionali e transnazionali. Pertanto, i corrispettivi relativi a scambi di prestazioni e/o di beni tra Società del Gruppo vengono definiti secondo condizioni di mercato e devono essere sempre giustificabili.

SURFACES inoltre mantiene un dialogo con tutte le categorie di Azionisti, gli investitori, gli analisti

finanziari, gli operatori del mercato e, in genere, con la comunità finanziaria, improntato alla trasparenza, nel rispetto dei principi di accuratezza, tempestività e parità di accesso all'informazione e con lo scopo di favorire una corretta valutazione degli *assets* della Società e del Gruppo.

## **5.2 I rapporti con i Dipendenti**

SURFACES riconosce il valore delle risorse umane e si impegna a salvaguardarne la dignità e la tutela in ogni aspetto della vita lavorativa. I Dipendenti sono tutti coloro che hanno un rapporto di lavoro continuativo con SURFACES.

### **5.2.1 Tutela dell'integrità fisica e morale**

I diritti umani sono l'elemento fondamentale che consente ad ogni persona di vivere con dignità in quanto essere umano. Tali diritti sono proclamati nelle Convenzioni internazionali sui diritti umani che stabiliscono cosa i governi devono o non devono fare per garantire i diritti dei cittadini.

SURFACES tutela la libertà individuale in tutte le sue forme e ripudia ogni atto o fatto volto a limitare la libertà personale, nonché ogni fenomeno di discriminazione. Nella gestione dei rapporti che implicano relazioni gerarchiche, SURFACES si impegna a fare in modo che l'autorità sia esercitata con equità e correttezza, evitando ogni abuso.

SURFACES ripudia ogni possibile sfruttamento o riduzione in stato di soggezione della persona e qualunque attività che possa comportare una lesione dell'incolumità individuale, condannando ogni comportamento che abbia connotazioni coercitive, offensive, minacciose o volte all'intimidazione delle persone, ivi comprese tutte le pratiche legate al fenomeno del mobbing.

SURFACES costruisce rapporti di lavoro caratterizzati da correttezza, eguaglianza, attenzione, e rispetto per la dignità di ciascuna persona. SURFACES vieta qualsiasi comportamento che costituisca violenza fisica o psicologica, bullismo, costrizione, molestia o qualsiasi molestia di carattere sessuale; nonostante la definizione legale di molestie vari a seconda della giurisdizione, SURFACES considera comunque inaccettabile e vietato qualsiasi atteggiamento o comportamento che possa creare disagio od incutere timore nell'altra persona.

SURFACES considera inaccettabile e vietato qualsiasi atteggiamento o comportamento che possa creare disagio rifiutando categoricamente ogni forma di lavoro forzato e/o minorile. SURFACES, in accordo con la Convenzione delle Nazioni Unite sui diritti dei bambini, considera bambino o minore ogni persona inferiore ai 18 anni di età; inoltre, riconosce i diritti di ogni bambino di essere protetto dallo sfruttamento economico e da ogni mansione che sia pericolosa o possa interferire con l'educazione, o che sia dannosa per la salute o per lo sviluppo mentale, fisico, spirituale, morale e sociale.

È interesse e dovere di tutti i Dipendenti segnalare qualsiasi violazione e/o sospetta violazione dei diritti umani sia diretta sia che si sia verificata intorno a sé.

I Dipendenti che ritengano di aver subito discriminazioni, abuso dei diritti umani, nell'ambiente lavorativo, possono riferire l'accaduto alla funzione HR e/o al proprio responsabile, nonché

all'Organismo di Vigilanza di SURFACES, affinché i suddetti soggetti possano procedere alla verifica dell'effettiva violazione del Codice Etico.

### **5.2.2 Trasparenza e veridicità delle informazioni**

Tutti i Dipendenti nel loro rapporto di lavoro con la Società devono garantire la veridicità, la trasparenza, l'accuratezza e la completezza della documentazione e delle informazioni rese nello svolgimento dell'attività di propria competenza. Ogni Dipendente è responsabile che la documentazione a lui affidata sia custodita e conservata, facilmente reperibile e archiviata in modo ordinato secondo criteri logici.

### **5.2.3 Selezione, valorizzazione e tutela dei Dipendenti**

SURFACES ritiene che le risorse umane sono un indispensabile elemento per l'esistenza, lo sviluppo ed il successo della Società e che la motivazione e la professionalità del proprio personale sono un fattore essenziale per il mantenimento della competitività e la creazione di valore.

SURFACES garantisce pari opportunità di lavoro a tutti i Dipendenti sulla base delle specifiche qualifiche professionali e capacità di rendimento, senza alcuna discriminazione. La Società ribadisce l'impegno a preservare l'integrità morale e fisica dei propri Dipendenti, Collaboratori e Consulenti.

SURFACES, consapevole che il raggiungimento di traguardi aziendali dipende dalla presenza di Dipendenti qualificati e leali, considera la creazione e la conservazione di un ambiente di lavoro sereno e propositivo, fattori di primaria importanza e da raggiungere anche tramite il rispetto della sfera privata dei propri Dipendenti e la tutela delle pari opportunità, garantendo percorsi di crescita basati esclusivamente sui meriti personali e sulle competenze, e volti al consolidamento del livello di professionalità di ciascuno.

Pertanto, anche nella fase di selezione, SURFACES effettua valutazioni sulla base della corrispondenza tra profili attesi e profili dei candidati e considerazioni di merito trasparenti e verificabili, e adotta opportune misure per evitare ogni forma di discriminazione e favoritismo, non ammettendo distinzioni per ragioni di nazionalità, di colore della pelle, di credo religioso, di appartenenza politica, sindacale o di sesso.

SURFACES considera il rispetto delle vigenti normative sull'immigrazione come presupposto inderogabile nel caso di impiego di manodopera di provenienza da paesi extracomunitari. Pertanto, SURFACES si impegna a non intrattenere rapporti di collaborazione con cittadini di paesi terzi che non siano in regola con il permesso di soggiorno, secondo quanto stabilito dalla normativa vigente sull'immigrazione.

SURFACES, inoltre, garantisce ai propri Dipendenti un percorso formativo volto a coniugare le esigenze di crescita aziendale con il fabbisogno formativo espresso dai lavoratori, e mette a disposizione gli adeguati strumenti di aggiornamento e sviluppo professionale.

### **5.2.4 Risorse e strumenti aziendali**

Ogni Dipendente di SURFACES è tenuto a operare con la diligenza necessaria per tutelare le risorse

e gli strumenti aziendali, attraverso comportamenti responsabili e in linea con le procedure operative predisposte per regolamentare l'utilizzo degli stessi nonché con le normative vigenti in materia, evitando utilizzi impropri che possano risultare dannosi anche per i terzi, o comunque in contrasto con l'interesse societario. Parimenti, è cura dei Dipendenti, non solo proteggere tali beni, ma anche impedirne l'uso fraudolento o improprio, a vantaggio loro, di terzi o anche di SURFACES.

Inoltre, i Dipendenti si impegnano a rispettare le leggi relative alla tutela dei diritti d'autore che proteggono i diritti di proprietà intellettuale. I software e le banche dati protette da copyright e utilizzate dai Dipendenti per le attività lavorative non possono essere riprodotti, a eccezione delle copie effettuate ai fini della funzione di back-up, né possono essere riprodotte a uso personale del Dipendente. È fatto divieto di utilizzare software o banche dati non autorizzati sui computer di SURFACES. È fatto altresì divieto di acquisire, utilizzare, diffondere e/o cedere materiale pedo-pornografico anche attraverso l'utilizzo degli strumenti informatici ed immagini virtuali.

### **5.3 I rapporti con i Collaboratori esterni**

I Collaboratori esterni sono tutti coloro che hanno un rapporto di collaborazione non continuativo con SURFACES.

#### **5.3.1 Trasparenza e veridicità delle informazioni**

Tutti i Collaboratori esterni nel loro rapporto di collaborazione con SURFACES devono garantire la veridicità, la trasparenza, l'accuratezza e la completezza della documentazione e delle informazioni rese nello svolgimento dell'attività di propria competenza. Ogni Collaboratore esterno è responsabile della documentazione a lui affidata.

#### **5.3.2 Selezione, valorizzazione e tutela dei collaboratori esterni**

La Società, nel selezionare i propri Collaboratori esterni, prende in considerazione la convenienza economica, le competenze tecniche, l'affidabilità, la rispondenza dei Collaboratori alle procedure di qualità adottate dalla Società, le credenziali degli stessi, nonché la capacità dei fornitori di garantire il rispetto della legge e del presente Codice Etico.

SURFACES considera il rispetto delle vigenti normative sull'immigrazione come presupposto inderogabile nel caso di impiego di manodopera di provenienza da paesi extracomunitari. Pertanto, SURFACES richiede a tutti i suoi Collaboratori di avvalersi, come dipendenti, esclusivamente di cittadini di paesi terzi che abbiano un regolare permesso di soggiorno.

SURFACES ripudia ogni possibile sfruttamento o riduzione in stato di soggezione della persona e qualunque attività che possa comportare una lesione dell'incolumità individuale, condannando ogni comportamento che abbia connotazioni coercitive, offensive, minacciose o volte all'intimidazione delle persone. È pertanto vietato, sulla base delle informazioni pubbliche e/o disponibili nel rispetto delle normative vigenti, instaurare e mantenere rapporti con Collaboratori che, anche in modo indiretto, ostacolano lo sviluppo umano e contribuiscono a non rispettare la dignità umana e la personalità individuale e/o a violare i diritti fondamentali della persona.

### **5.3.3 Risorse e strumenti aziendali**

Ogni Collaboratore è responsabile delle risorse e degli strumenti societari che gli vengono affidati. Sono vietati utilizzi impropri che possano risultare dannosi anche per i terzi, o comunque in contrasto con l'interesse societario. Parimenti, è cura dei Collaboratori esterni, non solo proteggere tali beni, ma anche impedirne l'uso fraudolento o improprio, a vantaggio loro, di terzi o anche della Società.

### **5.3.4 Compensi**

Il compenso da corrispondere ai Collaboratori deve essere esclusivamente commisurato alla prestazione indicata in contratto.

## **5.4. I rapporti con i Clienti**

I Clienti sono tutti colori che usufruiscono a vario titolo dei prodotti e dei servizi offerti da SURFACES. SURFACES adotta nei confronti dei Clienti comportamenti improntati all'integrità, all'indipendenza, alla disponibilità, alla competenza, al rispetto e alla cortesia nell'ottica di un rapporto collaborativo e di elevata professionalità.

Nell'ambito dei rapporti con la clientela, a ciascun Destinatario del presente Codice Etico è richiesto di svolgere la propria attività secondo criteri di efficienza, competenza, professionalità, trasparenza, disponibilità, tempestività e correttezza, di fornire informazioni esaurienti e veritiere in relazione ai prodotti e ai servizi forniti, permettendo sempre al Cliente di prendere decisioni consapevoli.

Coerentemente con i principi di imparzialità e di pari opportunità, la Società si impegna a non discriminare arbitrariamente i propri Clienti, seppur selezionandoli in base a criteri di rischio basando la propria valutazione professionale sulla base dei dati individuati, della protezione della propria reputazione e credibilità e del proprio orientamento strategico.

La Società chiede ai Destinatari di adottare atteggiamenti corretti e chiari, privilegiando la forma scritta per tutte le occasioni in cui questo sia possibile e garantendo la riservatezza sulle informazioni acquisite nel corso dei contatti con i Clienti. È ribadito l'obbligo di rispettare tutte le leggi e, in particolare, le disposizioni legislative in materia di antiriciclaggio, di lotta alla ricettazione e all'impiego di denaro/beni/utilità di provenienza illecita, evitando di intraprendere relazioni con chiunque sia implicato in attività contrarie ai diritti fondamentali dell'individuo, quali ad esempio: schiavitù e sfruttamento minorile.

Le leggi sulla concorrenza e sull'antitrust mirano a vietare restrizioni irragionevoli al commercio e a preservare la concorrenza con sanzioni severe: oltre alle multe materiali gli individui giudicati colpevoli dei reati più gravi possono essere condannati alla reclusione. SURFACES si impegna a osservare rigorosamente le leggi sulla concorrenza e sull'antitrust di tutti i paesi in cui opera.

Gli incentivi commerciali devono essere conformi alle leggi applicabili.

Al fine di garantire la tutela dei dati personali, SURFACES si impegna a trattare gli stessi nel rispetto delle normative di riferimento e in particolare secondo i principi di trasparenza, liceità, garanzia di qualità e correttezza.

Nell'avviare relazioni commerciali con nuovi Clienti e nella gestione di quelle già in essere, i Destinatari devono evitare di intrattenere rapporti con soggetti implicati in attività illecite o, comunque, privi dei necessari requisiti di eticità ed affidabilità commerciale.

## **5.5 I rapporti con i Fornitori, gli appaltatori e i sub-appaltatori, i partner commerciali e i Consulenti**

I Fornitori sono tutti coloro che, a vario titolo, forniscono beni, servizi e risorse necessarie alla realizzazione delle attività e che contribuiscono a determinare la qualità dei prodotti di SURFACES.

I soggetti preposti alla stipula di contratti o al conferimento di incarichi di qualsiasi natura per conto di SURFACES devono improntare i procedimenti negoziali alla ricerca del massimo vantaggio per l'azienda, uniformando il proprio agire ai principi di trasparenza, imparzialità e onestà.

I soggetti sopra menzionati, nello svolgimento delle funzioni cui sono preposti, devono agire nell'esclusivo interesse di SURFACES, astenendosi dal porre in essere condotte nelle quali possa anche solo potenzialmente essere ravvisata una situazione di conflitto di interessi o configurarsi ipotesi di reato o altri illeciti.

SURFACES considera il rispetto delle vigenti normative sull'immigrazione come presupposto inderogabile nel caso di impiego di manodopera di provenienza da paesi extracomunitari. Pertanto, SURFACES richiede a tutti i suoi Fornitori di avvalersi, come dipendenti, esclusivamente di cittadini di paesi terzi che abbiano un regolare permesso di soggiorno.

SURFACES ripudia ogni possibile sfruttamento o riduzione in stato di soggezione della persona e qualunque attività che possa comportare una lesione dell'incolumità individuale, condannando ogni comportamento che abbia connotazioni coercitive, offensive, minacciose o volte all'intimidazione delle persone. È pertanto vietato, sulla base delle informazioni pubbliche e/o disponibili nel rispetto delle normative vigenti, instaurare e mantenere rapporti con Fornitori che, anche in modo indiretto, ostacolano lo sviluppo umano e contribuiscono a non rispettare la dignità umana e la personalità individuale e/o a violare i diritti fondamentali della persona.

SURFACES si impegna a diffondere la cultura della salute e sicurezza presso i Fornitori e, in particolare, tutela la salute e la sicurezza dei Fornitori che svolgono attività presso le sedi della Società con adeguate azioni preventive di natura organizzativa e tecnica.

I Fornitori, gli appaltatori e i sub-appaltatori, i partner commerciali e i Consulenti della Società vengono scelti secondo valutazioni imparziali, fondate su criteri obiettivi quali l'affidabilità, la capacità tecnica, la qualità delle materie impiegate e la rispondenza agli elevati standard qualitativi di SURFACES.

In ogni caso, la Società si impegna a non intrattenere relazioni, di qualsivoglia genere, con persone delle quali sia anche solo sospettata l'appartenenza ad organizzazioni criminali o che comunque si sospetti operino al di fuori della legalità.

L'osservanza dei principi di cui al presente Codice Etico non deve mai mancare nello svolgimento dei rapporti d'affari: a tale scopo, nei contratti con i Fornitori, gli appaltatori e i sub-appaltatori, i partner commerciali e i Consulenti della Società vengono inserite apposite previsioni finalizzate ad assicurarne il rispetto.

L'impegno al rispetto del Codice Etico e del Modello adottato dalla Società anche da parte di questi soggetti costituisce condizione necessaria per l'avvio di rapporti d'affari, la sottoscrizione di contratti commerciali e il loro mantenimento nel tempo.

## **5.6 I rapporti con la Pubblica Amministrazione**

### **5.6.1 Legalità, correttezza e trasparenza nel rapporto con la Pubblica Amministrazione**

Le persone con l'incarico di seguire una qualsiasi trattativa, richiesta, o rapporto istituzionale con la Pubblica Amministrazione, non devono cercare di influenzarne impropriamente le decisioni, né tenere comportamenti illeciti, quali l'offerta di denaro o di altra utilità, che possano alterare l'imparzialità di giudizio del rappresentante della Pubblica Amministrazione. Costituisce comportamento illecito qualsiasi atto contrario alle normative vigenti tra cui il ricorso a dichiarazioni o documenti alterati o falsificati, l'omissione di informazioni o, in generale, il compimento di artifici e raggiri, volti a ottenere concessioni, autorizzazioni, finanziamenti, contributi da parte dell'Unione Europea, dello Stato o di altro ente pubblico.

Qualora la Società utilizzi un consulente o un soggetto terzo per essere rappresentata nei rapporti verso la Pubblica Amministrazione, questi dovrà accettare per iscritto i principi del presente Codice Etico.

Le relazioni con funzionari delle istituzioni pubbliche devono essere intrattenute nel rispetto delle funzioni e dei ruoli attribuiti in base alla legge, nonché in spirito di massima collaborazione con le amministrazioni pubbliche, in Italia o all'estero. Le relazioni con funzionari delle istituzioni pubbliche devono essere limitate alle strutture di SURFACES preposte e regolarmente autorizzate e non devono in alcun modo compromettere l'integrità e la reputazione dell'Ente.

Tutti i Dipendenti di SURFACES sono tenuti a conservare diligentemente la documentazione relativa alle operazioni, transazioni e attività in occasione delle quali la Società stessa è entrata in contatto con la Pubblica Amministrazione per garantire la massima trasparenza e tracciabilità delle informazioni rilevanti. Nell'ambito di rapporti con la Pubblica Amministrazione, inoltre, è vietato alterare il funzionamento di un sistema informatico o telematico della Pubblica Amministrazione, manipolare i dati in esso contenuti al fine di ottenere un ingiusto profitto o comunque falsificare, alterare o omettere dati e/o informazioni al fine di ottenere un indebito vantaggio o qualsiasi altro beneficio per SURFACES.

### **5.6.2 Finanziamenti e sovvenzioni**

E' vietato qualsiasi comportamento volto a conseguire, da parte dello Stato, dalle Regioni, dall'Unione Europea o da altro ente pubblico, qualsiasi tipo di contributo, finanziamento, mutuo agevolato o altra erogazione dello stesso tipo, per mezzo di dichiarazioni e/o documenti alterati o falsificati, o per il tramite di informazioni omesse o, più genericamente, per il tramite di artifici o raggiri, compresi quelli realizzati per mezzo di un sistema informatico o telematico, volti a indurre in errore l'ente erogatore.

È proibito distrarre o destinare con tempistiche e/o a finalità diverse da quelle per cui sono stati concessi contributi, sovvenzioni o finanziamenti ottenuti dallo Stato, dalle Regioni, da altro ente pubblico o dalla Comunità Europea, anche se di modico valore e/o importo.

I soggetti deputati alla gestione delle attività finanziarie, degli investimenti e/o finanziamenti ricevuti dalla Pubblica Amministrazione o da Enti pubblici esteri, dovranno improntare il loro operato a principi di correttezza e trasparenza, osservando, altresì, gli obblighi d'informazione, rendendo disponibile e accessibile ogni documentazione e ogni operazione, anche non economica, eseguita nell'ambito dei compiti e delle funzioni assegnate.

### **5.6.3 Rapporti con l'Autorità giudiziaria**

SURFACES impronta i propri rapporti con l'Autorità Giudiziaria alla massima collaborazione nel pieno rispetto del ruolo istituzionale della stessa. Le persone delegate a relazionarsi con l'Autorità Giudiziaria improntano la loro condotta alla trasparenza, alla correttezza e al rigore, evitando comportamenti che possano essere interpretati in maniera fuorviante o, comunque, quali tentativi corruttivi e astenendosi da qualsiasi dazione o promessa di utilità, diretta o indiretta. È considerata una violazione, oltre che della legge, del presente Codice Etico, l'induzione di qualsiasi soggetto, con violenza, minaccia o con offerta o promessa di denaro o di altra utilità, a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci davanti all'Autorità giudiziaria.

SURFACES coopera in qualsiasi indagine/verifica svolta dalla Pubblica Amministrazione e/o incaricati della stessa. In ogni caso il comportamento di ciascun Dipendente sarà ispirato a disponibilità e trasparenza.

### **5.6.4 I rapporti con le organizzazioni sindacali e i partiti politici**

SURFACES contribuisce al benessere e alla crescita della comunità in cui opera, favorendo il dialogo con le comunità locali, le istituzioni pubbliche che le rappresentano, le associazioni sindacali o di altra natura; favorisce e sostiene iniziative sociali, sportive, umanitarie e culturali, anche tramite l'erogazione di contributi a favore di fondazioni, istituzioni, organizzazioni o enti, sempre nel rispetto delle disposizioni e normative vigenti.

SURFACES non promuove né intrattiene, e vieta espressamente ai propri Dipendenti, di intrattenere alcun genere di rapporto con organizzazioni, associazioni o movimenti che perseguano, anche solo indirettamente, finalità illecite o comunque vietate dalla legge.

### **5.7 Contabilità e fiscalità aziendale**

SURFACES attua una gestione amministrativa, contabile e finanziaria volta ad assicurare la continuità aziendale nell'interesse, dei Clienti, dei Fornitori, dei terzi, dei Dipendenti, dei soci e, in generale, di tutti i soggetti portatori di interesse nei confronti dell'azienda. Il sistema di contabilità aziendale garantisce la registrazione di ogni operazione di natura economico/finanziaria nel rispetto dei principi, dei criteri e delle modalità di redazione e tenuta della contabilità dettate dalle norme vigenti, conformemente ai principi di veridicità, completezza, accuratezza, trasparenza e fedeltà fiscale. Ciascun Dipendente opera affinché qualsiasi registrazione contabile rifletta esattamente le risultanze della documentazione di supporto, riportando tutte le informazioni necessarie.

Chiunque concorra, a qualsiasi titolo, alla formazione dei documenti contabili o fiscali, deve attenersi alle procedure aziendali all'uopo stabilite.

In particolare, deve essere sempre garantita la tracciabilità dei processi decisionali, autorizzativi ed esecutivi delle operazioni e delle transazioni.

Considerato che è diritto dei terzi avere informazioni corrette e veritiere sulla situazione patrimoniale e finanziaria, nonché sui risultati economici di SURFACES, tutti i Destinatari che, in qualsivoglia modo, si occupano o sono anche solo coinvolti nelle attività di formazione e redazione delle comunicazioni sociali e fiscali devono comportarsi secondo correttezza, garantire la massima trasparenza e, in generale,

attenersi alle procedure aziendali in materia.

Surfaces Technological Abrasives S.p.A. comprende l'importanza della chiarezza, precisione e completezza delle informazioni finanziarie e si impegna a sviluppare e migliorare costantemente un sistema amministrativo-contabile affidabile per rappresentare accuratamente le attività gestionali e fornire strumenti per identificare, prevenire e gestire i rischi finanziari e operativi.

Inoltre, Surfaces Technological Abrasives S.p.A. presenta, nei documenti finanziari e fiscali richiesti dalla legge, una rappresentazione accurata della situazione aziendale. Le registrazioni contabili e i documenti correlati devono essere basati su informazioni accurate, tempestive e verificabili, devono riflettere correttamente la natura delle operazioni in conformità con la legge, i principi contabili appropriati, le politiche, i regolamenti e le procedure interne. Devono anche essere supportati da documentazione adeguata per consentire analisi e verifiche obiettive.

La contabilità si basa su principi contabili generalmente accettati e registra sistematicamente gli eventi derivanti dalla gestione della Società. Gli impiegati della Società che scoprono omissioni, falsificazioni o negligenze nella contabilità o nella documentazione su cui si basano le registrazioni contabili devono segnalarlo al Comitato Etico in conformità alla Procedura Whistleblowing.

#### **5.8 Salute e sicurezza sul lavoro**

SURFACES si impegna a diffondere la cultura della salute e sicurezza presso i luoghi di lavoro e, in particolare, tutela la salute e la sicurezza dei Dipendenti che svolgono attività presso le sedi della Società con adeguate azioni preventive di natura organizzativa e tecnica.

SURFACES si impegna a gestire le proprie attività nel pieno rispetto della normativa vigente in materia di ambiente, salute, sicurezza. La Società si impegna a diffondere una cultura della sicurezza sensibilizzando la consapevolezza dei rischi sui luoghi di lavoro e promuovendo comportamenti responsabili da parte di tutti i Dipendenti e Collaboratori i quali, nell'ambito delle proprie mansioni e funzioni, partecipano al processo di prevenzione dei rischi, di salvaguardia dell'ambiente e di tutela della salute e della sicurezza nei confronti di sé stessi, dei colleghi e dei terzi.

SURFACES, consapevole che la salute, la sicurezza e il benessere psico-fisico dei lavoratori sono elementi imprescindibili che devono essere tutelati, si impegna costantemente a creare le condizioni di lavoro sicure e salubri mediante la prevenzione, il monitoraggio e la gestione dei rischi connessi allo svolgimento dell'attività professionale e il costante scambio di informazioni con le strutture che vengono utilizzate per lo svolgimento dell'attività professionale, nel rispetto della normativa vigente.

Coerentemente con quest'obiettivo, i Dipendenti, e tutte le figure coinvolte (Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, i Rappresentanti dei Lavoratori per la Sicurezza, ecc.) collaborano, nell'ambito delle rispettive funzioni e responsabilità, per eliminare o ridurre progressivamente i rischi alla fonte e migliorare le condizioni di lavoro.

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

SURFACES si impegna a diffondere e consolidare la cultura di responsabilità ambientale, sviluppando nei confronti dei propri Dipendenti, Collaboratori e Fornitori la conoscenza degli impatti ambientali legati allo svolgimento delle proprie attività. Tale impegno deve andare oltre il rispetto delle

leggi, favorendo l'integrazione delle migliori pratiche ambientali in tutte le decisioni aziendali. Tutte le fasi produttive e di approvvigionamento sono tenute, per quanto tecnologicamente possibile, alla riduzione dell'impatto ambientale con l'adozione di tecnologie e comportamenti che consentano il risparmio energetico ed idrico e la riduzione delle emissioni e dei rifiuti.

È vietato a tutti i Dipendenti e Collaboratori della Società di omettere o alterare le misure di prevenzione a garanzia della tutela dell'ambiente, al fine di ricavarne profitto per sé o per l'azienda.

#### **5.10 Omaggi e spese di rappresentanza**

Gli omaggi consentiti dalle procedure aziendali devono caratterizzarsi per l'esiguità del valore (i.e. di importo non superiore ad Euro 250), salvo limitate e motivate ipotesi di deroga approvate per iscritto dai soggetti autorizzati (e in posizione apicale).

Il rimborso delle spese di rappresentanza è regolato da procedure di controllo e segue i principi di adeguatezza, opportunità e ragionevolezza. La Società prevede limiti al rimborso di spese anticipate da Dipendenti o Collaboratori per l'esercizio delle attività sociali; ogni rimborso spese deve essere pertinente e adeguatamente motivato e corredato da documenti giustificativi. La Società registra e conserva le note spese di lavoro ed effettua controlli periodici sulle stesse per valutarne la regolarità.

#### **5.11 Tutela del patrimonio aziendale e delle informazioni**

Ciascun Destinatario del presente Codice Etico, nell'espletamento dell'attività svolta, è tenuto ad assicurare che le risorse di SURFACES siano utilizzate per gli scopi aziendali e da individui debitamente autorizzati. È vietato l'uso di software senza licenza.

Ogni Dipendente è tenuto a tutelare le proprietà di SURFACES e altre risorse materiali ed immateriali dall'utilizzo non autorizzato, abuso di fiducia, danni o perdite a causa di negligenza o propositi criminali.

I diritti di proprietà intellettuale sul know-how sviluppato in ambito lavorativo appartengono a SURFACES.

L'accesso alle informazioni di SURFACES su supporto fisico, magnetico, elettronico oppure ottico è consentito solo agli individui debitamente autorizzati e subordinatamente alle restrizioni imposte dalla legislazione applicabile. Tali informazioni possono essere utilizzate solo per gli scopi e per i periodi specificati nell'autorizzazione.

La password è equivalente alla firma di un Dipendente. Può essere nota solo al legittimo titolare e non ne è consentita la divulgazione a terze persone.

È responsabilità diretta dei Dipendenti adottare tutte le misure necessarie per salvaguardare le informazioni di SURFACES da danni o perdite e assicurarne la conservazione sicura per il periodo stabilito dalle regole e normative interne.

I Dipendenti di SURFACES devono mantenere riservate tutte le informazioni a cui accedono nell'espletamento della loro attività lavorativa per conto della Società, anche nel caso in cui tali informazioni non siano riservate o non riguardino SURFACES in modo specifico.

Le informazioni riservate non devono mai essere condivise con coloro che non abbiano bisogno di

conoscere tali informazioni per svolgere un lavoro o un servizio per SURFACES. Le informazioni confidenziali devono essere condivise solo quando necessario e devono essere protette dal rischio di perdita, uso scorretto o furto. In caso di dubbio tutte le informazioni devono essere considerate confidenziali. L'obbligo di proteggere le informazioni confidenziali continua anche dopo il termine del rapporto di lavoro. Il non rispetto dell'obbligo di confidenzialità è una grave violazione del Codice Etico.

SURFACES rispetta quanto previsto nella normativa GDPR e tutti i Dipendenti ed Amministratori sono tenuti ad attenersi a tale regolamento.

### **5.12 Prevenzione della ricettazione, riciclaggio e autoriciclaggio**

SURFACES esercita la propria attività nel pieno rispetto della vigente normativa in materia di contrasto alla ricettazione, al riciclaggio e all'autoriciclaggio e si impegna ad agire in modo che la Società ed i Dipendenti non possano essere coinvolti in operazioni sospette sotto il profilo della correttezza e della trasparenza.

In particolare, la Società si impegna a:

- verificare preventivamente le informazioni disponibili sulle controparti commerciali, sui Fornitori, distributori, business partner, Collaboratori e Consulenti, al fine di accertare la loro rispettabilità e la legittimità della loro attività prima di instaurare con questi rapporti d'affari;
- non percepire pagamenti in denaro contante, sopra le soglie previste dalla normativa vigente in materia di antiriciclaggio, tramite titoli al portatore ovvero per tramite di intermediari non abilitati o attraverso l'interposizione di soggetti terzi che rendano impossibile l'individuazione del soggetto erogante;
- non compiere operazioni che impediscano la ricostruzione del flusso finanziario;
- evitare qualsiasi implicazione in operazioni idonee, anche potenzialmente, a favorire il riciclaggio di denaro proveniente da attività illecite o criminali, agendo nel pieno rispetto della normativa antiriciclaggio.

In caso di evidenza di eventuali transazioni derivanti da rapporti illeciti o attività che potrebbero configurare la commissione di un reato, fatte salve le opportune segnalazioni all'Organismo di Vigilanza e alle Autorità preposte, è fatto obbligo ai Destinatari di impegnarsi a non impiegare, sostituire, trasferire in attività economiche, finanziarie, imprenditoriali o speculative, il denaro, i beni e le altre utilità provenienti dalla commissione di tali reati.

### **5.13 Contributi e sponsorizzazioni**

SURFACES supporta, attraverso gli strumenti offerti dall'ordinamento giuridico vigente (e.g. erogazioni liberali, attività di sponsorizzazione o stipulando specifiche convenzioni), iniziative che possano riguardare i temi del sociale, dell'ambiente, dello sport, della divulgazione scientifica e tecnologica. In particolare, le attività di sponsorizzazione dovranno offrire garanzia di qualità, e potranno rispondere a specifiche esigenze territoriali (laddove SURFACES intenda sostenere iniziative in territori di interesse industriale) in stretto rapporto con i soggetti attivi negli ambiti territoriali interessati (a titolo esemplificativo, istituzioni, enti locali, enti del terzo settore). In ogni caso, nella scelta delle proposte cui aderire, SURFACES presta particolare attenzione a ogni possibile conflitto

di interessi di ordine personale o aziendale (per esempio, rapporti di parentela con i soggetti interessati o legami con organismi che possano, per i compiti che svolgono, favorire in qualche modo l'attività di SURFACES). La gestione delle erogazioni liberali e delle attività di sponsorizzazione risulta disciplinata da apposite procedure interne, al fine anche di garantirne coerenza, trasparenza e conformità alla normativa applicabile.

## **6. CONTROLLO E MONITORAGGIO**

### **6.1 Controlli interni**

Per “controlli interni” si intendono tutti gli strumenti necessari o utili a indirizzare, verificare e perseguire le attività della Società al fine di assicurare il rispetto delle leggi e delle procedure aziendali, proteggere i beni aziendali, gestire efficacemente le attività sociali e fornire con chiarezza informazioni veritiere, corrette e affidabili sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria di SURFACES, nonché individuare e prevenire i rischi in cui la Società possa incorrere.

È compito dell'azienda promuovere, a tutti i livelli, una cultura interna caratterizzata dalla consapevolezza dell'esistenza dei controlli e orientata all'esercizio del controllo stesso.

I Dipendenti devono, per quanto di loro competenza, contribuire al corretto funzionamento del sistema di controllo interno.

### **6.2 Il Comitato Etico**

L'ente deputato a vigilare sull'applicazione del Codice Etico è il Comitato Etico. Tale funzione si coordina con l'Organismo di Vigilanza istituito dalla Società ai sensi del D.Lgs. 231/2001 (nel seguito anche “**OdV**”).

Gli organi sociali e i loro componenti, i Dipendenti, i Collaboratori e i terzi che agiscono per conto di SURFACES e delle società del Gruppo SURFACES sono tenuti a prestare la massima collaborazione nel favorire lo svolgimento delle funzioni del Comitato Etico e dell'Organismo di Vigilanza.

### **6.3 Conoscenza e applicazione**

Il presente Codice Etico è portato a conoscenza di tutti i Destinatari mediante apposite attività di comunicazione. Il Comitato Etico, in concomitanza con l'OdV, si confronta con le Funzioni competenti stimolando adeguati percorsi di formazione che permettano di chiarire ogni aspetto relativo all'applicazione del Codice. Eventuali dubbi applicativi connessi al presente documento devono essere tempestivamente portati all'attenzione del Comitato Etico, nonché dell'Organismo di Vigilanza della Società, attraverso la seguente casella di posta elettronica dedicata:

- **Posta ordinaria:** Via Alcide De Gasperi 6/8, 24069 Cenate Sotto (BG), all'attenzione dell'Organismo di Vigilanza Surfaces Technological Abrasives S.p.A., apponendo la scritta “riservata urgente”, in busta chiusa;
- **Posta elettronica:** [odv@surfaces-group.it](mailto:odv@surfaces-group.it).

### **6.4 Segnalazioni delle violazioni**

I Destinatari, al fine di tutelare l'integrità della Società e delle società del Gruppo SURFACES, sono tenuti a presentare segnalazioni di condotte illecite rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/2001 o di violazioni del Modello e del presente Codice Etico.

SURFACES e le altre società del Gruppo SURFACES tutelano e proteggono da misure discriminatorie o atti di ritorsione tutti coloro che presentano segnalazioni circostanziate di condotte illecite, con riferimento ai reati presupposto di cui al D.lgs. 231/2001, e fondate su elementi di fatto precisi e concordanti, o di violazioni del Modello e del Codice Etico della Società, di cui siano venuti a conoscenza in ragione delle funzioni e delle attività svolte.

Segnalazioni di violazioni o richieste di chiarimenti sull'interpretazione del Codice Etico potranno essere rivolte al Comitato Etico che è responsabile della ricezione e gestione delle segnalazioni ai sensi delle leggi applicabili, utilizzando i canali di segnalazione interna previsti sia nel Modello di Organizzazione e Gestione della Società sia nella Procedura Whistleblowing adottata in conformità a quanto previsto dal D.lgs n. 24/2023. In particolare, la Società ha individuato dei canali per consentire a coloro che a qualsiasi titolo rappresentino o dirigano l'ente, di effettuare le segnalazioni di condotte illecite rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001, di cui siano venuti a conoscenza in ragione delle funzioni svolte. Tali segnalazioni saranno gestite dal Comitato Etico nel rispetto della normativa prevista in materia di whistleblowing, con particolare riferimento alla tutela del segnalante da qualsiasi forma di ritorsione e/o discriminazione.

Il segnalante, in conformità al paragrafo 6 della Procedura Whistleblowing, ha a disposizione tre differenti canali interni che garantiscono la piena riservatezza dell'identità dello stesso, ossia:

- **piattaforma dedicata** cui si accede attraverso il seguente link: Parrot Whistleblowing <https://surfacesgroup.parrotwb.app/>;
- **posta ordinaria o raccomandata**<sup>1</sup>: invio della segnalazione in busta chiusa al seguente indirizzo: Via Alcide De Gasperi 6/8, 24069 Cenate Sotto (BG), all'attenzione del Comitato Etico, apponendo la scritta "riservata – urgente";
- in **forma orale**: contattando il numero riservato +39 3475952293; Messaggio vocale (anche WhatsApp): al numero riservato +39 3475952293, nonché, su richiesta del segnalante - inoltrata tramite i predetti canali - mediante un incontro diretto con il Comitato Etico.

Per maggiori dettagli sulle modalità di invio delle segnalazioni si rimanda alla suddetta Procedura Whistleblowing disponibile al seguente [link](#).

La segnalazione non può riguardare, invece, rimostranze di carattere personale del segnalante o richieste che attengono alla disciplina del rapporto di lavoro o ai rapporti con il superiore gerarchico o i colleghi.

Non saranno prese in considerazione segnalazioni fondate su meri sospetti o voci.

Saranno invece prese in considerazione segnalazioni in forma anonima pervenute al Comitato Etico.

---

<sup>1</sup> Le Linee Guida di ANAC suggeriscono di prevedere che la Segnalazione venga inserita in due buste chiuse, includendo, nella prima, i dati identificativi del Segnalante, unitamente a un documento di identità; nella seconda, l'oggetto della Segnalazione; entrambe le buste dovranno poi essere inserite in una terza busta riportando, all'esterno, la dicitura "riservata al Comitato Etico" di Surfaces Technological Abrasives S.p.A.

In ogni caso, non è necessario che il Dipendente sia certo dell'effettivo avvenimento dei fatti denunciati e dell'autore degli stessi, essendo sufficiente che il Dipendente, in base alle proprie conoscenze, ritenga altamente probabile che si sia verificato un fatto illecito nel senso sopra indicato.

Il Comitato Etico e SURFACES garantiscono la riservatezza dell'identità del segnalante nelle attività di gestione della segnalazione, fatti salvi gli obblighi di legge.

## **7. SISTEMA DISCIPLINARE**

Qualsiasi violazione delle disposizioni del Codice Etico verrà trattata con fermezza con la conseguente adozione di adeguate misure sanzionatorie coerentemente con quanto previsto dal Modello adottato dalla Società.

Ferma restando la promozione di azioni disciplinari connesse alla violazione del Codice Etico, la Società nei casi accertati e dolosi di furto, omissione di doveri connessi all'ufficio, falsificazione o alterazione di documenti, informazioni o sistemi informatici, utilizzo improprio di informazioni riservate e di beni aziendali, appropriazione indebita di beni fisici e immateriali facenti parte del patrimonio aziendale, provvederà a intraprendere i provvedimenti disciplinari necessari ed eventualmente, secondo la gravità delle infrazioni commesse, a dare corso ad azioni legali nei confronti delle persone coinvolte.

Spetta al Comitato Etico il compito di verificare e accertare eventuali violazioni dei doveri previsti nel presente documento. Suddetta funzione si coordina con l'Organismo di Vigilanza, gli Organi e le Funzioni competenti per la corretta attuazione, e l'adeguato controllo e monitoraggio dei contenuti del presente documento.

In caso di accertata violazione, l'Organo o la Funzione titolare del potere disciplinare provvedono a irrogare, con coerenza e imparzialità, sanzioni proporzionate alla violazione e conformi alla vigente normativa in materia di rapporti di lavoro e, ove applicabile, al sistema sanzionatorio definito nel Modello adottato dalla Società.

## **8. ADOZIONE, MODIFICHE E AGGIORNAMENTI**

Il presente Codice Etico è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione.

Eventuali modifiche e/o aggiornamenti dello stesso saranno approvati dai medesimi organi e prontamente comunicati ai Destinatari.