



COOPERATIVA SOCIALE

CODICE ETICO

ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE

Sede sociale: Corso Magenta 63 - 20123 Milano - Italia | **Tel:** (+39) 02 4399 8388 - **Fax:** (+39) 02 4331 4492 - **Email:** info@argentumservizi.it
C.F. e P.IVA: 08862320960 - Iscritta al Registro delle Imprese di Milano n° 08862320960 - **R.E.A.** n° 2054057 - Iscritta all'Albo Nazionale Cooperative al n. C106150

INDICE

INDICE.....	2
INDICE REVISIONI	3
1. PRINCIPI GENERALI	4
1.1 Premessa	4
1.2 Finalità del CODICE ETICO	4
1.3 Destinatari.....	4
1.4 Valore contrattuale del CODICE ETICO.....	4
1.5 Impegno di ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE	5
1.6 Obbligo degli amministratori, soci e collaboratori di ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE	5
1.7 Attuazione e controllo	6
1.8 Principi etici di riferimento	6
2. NORME COMPORTAMENTALI	7
3. PRINCIPI NEI RAPPORTI CON TERZI.....	8
3.1 Selezione del personale	8
3.2 Rapporto con i Soci.....	8
3.3 Rapporti con i collaboratori e professionisti	9
3.4 Rapporti con i clienti e i fornitori.....	9
3.5 Rapporti con le autorità di vigilanza e di controllo.....	9
4. LINEE DI CONDOTTA DA SEGUIRE NEI PROCESSI / ATTIVITA' SENSIBILI	10
4.1 Principi generali di comportamento e di attuazione del processo decisionale nelle aree di attività a rischio di reati contro la PA	11
4.2 Principi generali di comportamento e di attuazione del processo decisionale nelle aree di attività a rischio di reati societari.....	13
4.3 Principi generali di comportamento e di attuazione del processo decisionale nelle aree di attività a rischio di altri reati.....	15
5. VIGILANZA SULL'APPLICAZIONE DEL CODICE ETICO	17
5.1 Organismo di Vigilanza/ Controllo	17
5.2 Obblighi di informazione.....	17
5.3 Violazioni	17

ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE

INDICE REVISIONI

Revisione n°	Data	Descrizione
0	28.04.2016	Prima Emissione

Emesso da Società di consulenza IPQ TECNOLOGIE SRL	Verificato e approvato da Verbale CDA del
--	--

ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE

Sede sociale: Corso Magenta 63 - 20123 Milano - Italia | **Tel:** (+39) 02 4399 8388 - **Fax:** (+39) 02 4331 4492 - **Email:** info@argentumservizi.it
C.F. e P.IVA: 08862320960 - Iscritta al Registro delle Imprese di Milano n° 08862320960 - **R.E.A.** n° 2054057 - Iscritta all'Albo Nazionale Cooperative al n. C106150

1. PRINCIPI GENERALI

1.1 Premessa

ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE si è dotata di un modello organizzativo atto a prevenire i rischi di commissione dei reati previsti dal D.lgs 231/2001 e successive modifiche e a limitarne eventuali impatti nel caso in cui venissero compiuti atti illeciti eludendo fraudolentemente lo stesso.

Il presente Codice Etico è parte integrante del Modello Organizzativo adottato da ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE.

1.2 Finalità del CODICE ETICO

Il presente Codice Etico definisce i principi etici rilevanti e le norme comportamentali ai fini della prevenzione dei reati ex D. Lgs. 231/2001 e contiene, nello specifico, l'insieme dei diritti, dei doveri e delle responsabilità di ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE nei confronti dei "portatori d'interesse: soci, collaboratori, fruitori del servizio, fornitori, Pubblica Amministrazione, i clienti, la Comunità, ecc

1.3 Destinatari

Le norme del presente Codice Etico sono vincolanti e si applicano a tutti i Soci ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE, nonché a collaboratori o consulenti esterni che operano in nome e/o per conto della Cooperativa.

In nessuna circostanza la pretesa di agire nel perseguimento di un interesse o di un vantaggio per ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE può giustificare l'adozione di comportamenti in contrasto con quelli enunciati nel presente documento.

1.4 Valore contrattuale del CODICE ETICO

L'osservanza delle norme del Codice, deve considerarsi parte essenziale delle obbligazioni contrattuali dei Soci di ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE ai sensi e per gli effetti delle disposizioni di cui all'art. 2104 e seguenti del Codice Civile.

La violazione delle norme del presente Codice lede il rapporto di fiducia instaurato con ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE e sarà sanzionata in modo proporzionato alla gravità dell'infrazione commessa, in conformità con quanto previsto dal sistema disciplinare definito dal Modello Organizzativo, di cui il Codice Etico è parte integrante; fermo restando per i soci lavoratori, il rispetto delle procedure del CCNL Cooperative Sociali e dello Statuto dei Lavoratori (legge 300/1970).

Le violazioni commesse da soggetti terzi saranno sanzionate secondo i criteri previsti nelle specifiche clausole (risolutive espresse e/o applicative di penali) introdotte nei contratti con i terzi, affinché questi operino nel rispetto del presente Codice Etico.

1.5 Impegno di ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE

ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE si impegna a garantire la diffusione del Codice attraverso:

- la distribuzione a tutti i soci e collaboratori diretti
- disponibilità del documento presso le strutture esterne in cui svolge la propria attività
- informazioni specifiche a clienti, fornitori e a tutti coloro che hanno rapporti con ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE della disponibilità di consultazione del documento sul sito internet www.argentumservizi.it

ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE si impegna altresì a:

- adeguare i contenuti del Codice all'evoluzione normativa;
- svolgere le opportune verifiche in presenza di notizie di violazioni delle norme contenute nel presente documento
- applicare le sanzioni previste in caso di accertata violazione
- adoperarsi affinché non vengano effettuate azioni di ritorsione verso coloro che, eventualmente, avessero fornito informazioni sull'illecito
- operare affinché il personale comprenda l'importanza di rispettare le norme del presente Codice.

1.6 Obbligo degli amministratori, soci e collaboratori di ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE

Agli Amministratori, Soci o Collaboratori di ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE è richiesta la conoscenza dei principi e dei contenuti del presente Codice Etico e le norme di riferimento che regolano l'attività svolta della propria funzione derivanti dalla Legge o da procedure interne e regolamenti interni. Le suddette figure, nello specifico, hanno l'obbligo di:

- astenersi da comportamenti contrari a tali norme, principi e regolamenti;
- rivolgersi ai propri referenti e all'Organismo di Vigilanza per chiedere chiarimenti in merito alla loro applicazione;
- riferire all'Organismo di Vigilanza, con tempestività, possibili casi o richieste di violazione del Codice Etico (punto 5.2, del presente Codice);
- collaborare, se richiesto, nella verifica di eventuali violazioni;
- informare adeguatamente ogni terza parte circa l'esistenza del Codice Etico e gli impegni ed obblighi imposti dallo stesso ai soggetti esterni.

1.7 Attuazione e controllo

L'organismo di Vigilanza (OdV), istituito ai sensi dell'art. 6 D. Lgs.231/01, ha il compito di vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del Modello di organizzazione e controllo ex D.Lgs.231/01, ivi compreso il Codice Etico, curandone l'aggiornamento. A tal fine, l'Organismo, predispone ed effettua iniziative di formazione differenziate secondo il ruolo e le responsabilità.

1.8 Principi etici di riferimento

Onestà: L'onestà rappresenta il principio fondamentale per tutte le attività della Cooperativa, per le sue iniziative, e costituisce valore essenziale della gestione organizzativa. I rapporti con gli Stakeholder, a tutti i livelli, devono essere improntati a criteri e comportamenti di correttezza, collaborazione, lealtà e reciproco rispetto.

Legalità: La Cooperativa si impegna a rispettare tutte le norme, le leggi, le direttive ed i regolamenti nazionali ed internazionali e tutte le prassi generalmente riconosciute, inoltre ispira le proprie decisioni ed i propri comportamenti alla cura dell'interesse pubblico affidatogli.

Trasparenza e Fiducia: La Cooperativa si impegna nel perseguire principi e obiettivi etici al fine di migliorare le condizioni di lavoro.

Rispetto della Privacy nel trattamento delle informazioni: La Cooperativa assicura la riservatezza delle informazioni in proprio possesso, l'osservanza della normativa in materia di trattamento dei dati e si impegna a non utilizzare informazioni riservate per scopi non connessi con l'esercizio delle proprie attività.

Imparzialità e pari opportunità: La Cooperativa evita ogni discriminazione in base all'età, al sesso, alla sessualità, allo stato di salute, alla razza, alla nazionalità alle opinioni politiche e alle credenze religiose, in tutte le decisioni che influiscono sulle relazioni con i suoi stakeholder.

Salute e Sicurezza: La Cooperativa si impegna ad assicurare ai propri soci e collaboratori condizioni di lavoro sicure, salutari rispettose della dignità individuale e garantisce la loro integrità fisica e morale.

Diligenza e correttezza nella gestione dei contratti: I contratti e gli incarichi di lavoro devono essere eseguiti secondo quanto stabilito consapevolmente dalle parti. La Cooperativa si impegna a non sfruttare, a proprio vantaggio, condizioni di ignoranza o di incapacità delle proprie controparti.

Assunzione di Responsabilità: La Cooperativa si impegna nella definizione chiara dei ruoli e delle responsabilità all'interno della propria organizzazione. Mantiene attivo e aggiornato il Sistema di Gestione per la Qualità ISO 9001.

Orientamento alla Qualità: La Cooperativa orienta la propria attività alla soddisfazione e alla tutela dei propri clienti/utenti dando ascolto alle richieste che possono favorire un miglioramento della qualità dei propri servizi.

Tutela dell'Ambiente: La Cooperativa è sempre attenta al rispetto per l'ambiente che la circonda soprattutto nella gestione dei rifiuti.

2. NORME COMPORTAMENTALI

In conformità a quanto previsto dalle linee guida di Confindustria, ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE definisce i principi etici di riferimento per tutti i soggetti tenuti al rispetto del Codice Etico individuati al punto 1.3.

Lotta ai comportamenti illeciti: La Cooperativa, in coerenza con i valori di onestà e trasparenza, si impegna a mettere in atto tutte le misure necessarie a prevenire ed evitare la commissione di illeciti, grazie all'adozione del MOC. In particolare, vieta che siano corrisposte somme di denaro o esercitate altre forme di corruzione allo scopo di procurare vantaggi diretti o indiretti alla Cooperativa stessa. Vieta altresì l'accettazione di doni o favori da parte di terzi che oltrepassino le normali regole di ospitalità e cortesia.

Lotta ai conflitti di interesse: La Cooperativa non permette che i propri soci e collaboratori siano coinvolti in rapporti che possano portare a dei conflitti d'interesse con il proprio ruolo organizzativo. Questo vale sia nel caso in cui un socio o collaboratore persegua un interesse diverso dalla missione dell'ente o si avvantaggi personalmente di opportunità d'affari dell'ente, sia nel caso in cui i rappresentanti dei clienti o dei fornitori, o della Pubblica Amministrazione, agiscano in contrasto con i doveri fiduciari legati alla loro posizione.

Omaggi, regalie e altre forme di benefici: Non è consentito offrire/ricevere direttamente o indirettamente denaro, regali, o benefici di qualsiasi natura a titolo personale a/da dirigenti, funzionari o impiegati di clienti, fornitori, enti della Pubblica Amministrazione, Istituzioni Pubbliche o altre Organizzazioni allo scopo di trarre indebiti vantaggi di influenzare l'autonomia di giudizio del destinatario.

Regole di condotta nei confronti della Pubblica Amministrazione: I rapporti con la Pubblica Amministrazione devono essere improntati alla massima trasparenza e correttezza. In particolare devono essere intrattenute le necessarie relazioni, nel

ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE

rispetto dei ruoli e delle funzioni attribuite in base alla legge, nonché in spirito di massima collaborazione con le amministrazioni dello stato, in Italia o in altri paesi. Le relazioni con funzionari delle istituzioni pubbliche devono essere limitate alle risorse delegate dalla Cooperativa e regolarmente autorizzate nel rispetto della più rigorosa osservanza delle disposizioni di legge e regolamentari e non devono in alcun modo compromettere l'integrità e la reputazione della Cooperativa. A tal fine, ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE deve impegnarsi a:

- operare, senza alcun tipo di discriminazione, attraverso i canali di comunicazione a ciò preposti con gli interlocutori della Pubblica Amministrazione;
- rappresentare gli interessi e le posizioni della Cooperativa in maniera trasparente, rigorosa e coerente, evitando atteggiamenti di natura collusiva.

Inoltre, deve essere vietato falsificare, alterare o omettere dati e/o informazioni al fine di ottenere un indebito vantaggio o qualsiasi altro beneficio per l'ente.

3. PRINCIPI NEI RAPPORTI CON TERZI

3.1 Selezione del personale

La valutazione del personale che ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE dovesse eventualmente assumere, è effettuata in base alla corrispondenza dei profili dei candidati rispetto a quelli attesi ed alle esigenze organizzative, nel rispetto dei principi dell'imparzialità e delle pari opportunità per tutti i soggetti interessati.

Il processo di selezione è gestito e formalizzato secondo quanto riportato nel Sistema di gestione per la Qualità.

Tutto il personale deve essere assunto con regolare contratto di lavoro; non è consentita alcuna forma di lavoro irregolare o in nero.

Nel momento in cui inizia la collaborazione, il socio/collaboratore riceve esaurienti informazioni riguardo alle caratteristiche delle mansioni e della funzione, agli elementi normativi e retributivi ed alle normative e comportamenti per la gestione dei rischi connessi alla salute, sicurezza e rispetto della privacy.

Egli deve altresì accettare in forma esplicita i propri impegni derivanti dal presente codice etico.

3.2 Rapporto con i Soci

ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE richiede che i propri soci conoscano ed osservino le prescrizioni del Codice Etico.

I soci sono tenuti a segnalare all'Organismo di Vigilanza di cui al successivo punto 4 ogni violazione del Codice Etico da parte di colleghi, collaboratori e professionisti di cui vengano a conoscenza. ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE predispone anche degli eventuali rapporti disciplinari a qualunque segnalazione infondata effettuata in

mala fede al fine di arrecare danno volontario a colleghi e/o collaboratori o segnalazioni fondate omesse.

3.3 Rapporti con i collaboratori e professionisti

ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE procede all'individuazione ed alla selezione dei collaboratori e dei professionisti con assoluta imparzialità, autonomia e indipendenza di giudizio, ma in base all'analisi dei curricula e alle figure professionali ricercate.

Comportamenti contrari ai principi espressi nel Codice Etico possono essere, dall'azienda, considerati grave inadempimento ai doveri di correttezza e buona fede nell'esecuzione del contratto, motivo di lesione del rapporto fiduciario e giusta causa di risoluzione dei rapporti contrattuali.

Collaboratori e professionisti che intrattengano rapporti con ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE sono tenuti ad evitare qualunque situazione di conflitto di interessi con la stessa, obbligandosi, in caso di conflitto a segnalarlo immediatamente all'azienda.

3.4 Rapporti con i clienti e i fornitori

Nell'avviare relazioni commerciali con nuovi clienti e/o fornitori e nella gestione di quelle già in essere, è fatto divieto, sulla base delle informazioni pubbliche e/o disponibili nel rispetto delle normative vigenti, di instaurare e mantenere rapporti con soggetti:

- implicati in attività illecite, in modo particolare con quelle connesse ai reati di cui al D.Lgs 231/01 e, comunque, con soggetti privi dei necessari requisiti di serietà ed affidabilità commerciale;
- che, anche in modo indiretto, tengono comportamenti non rispettosi della dignità umana e la personalità individuale e/o a violare i diritti fondamentali della persona (sfruttando il lavoro minorile, favorendo il traffico di migranti ovvero il turismo sessuale, ecc)
- che non rispettano le normative di salute e sicurezza dei lavoratori e, in generale tutte le regole contenute nel presente Codice Etico.

3.5 Rapporti con le autorità di vigilanza e di controllo

ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE impronta i propri rapporti con le autorità di vigilanza e di controllo (Ad es: Ispettorato del lavoro, Asl, Garante della Privacy, Regione Piemonte, Provincia ecc.) alla massima collaborazione e nel pieno rispetto del loro ruolo istituzionale, impegnandosi a dare sollecita esecuzione alle loro eventuali prescrizioni.

4. LINEE DI CONDOTTA DA SEGUIRE NEI PROCESSI / ATTIVITA' SENSIBILI

Analizzando ogni reato previsto dal D.Lgs 231/2001 in riferimento alle attività di ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE è emerso che gli illeciti potenzialmente realizzabili sono i seguenti:

- a) reati contro la PA (allegato A del MOC)
- b) delitti informatici e trattamento illecito dei dati (allegato B del MOC)
- c) reati societari (allegato C del MOC)
- d) reati in materia di sicurezza sul lavoro (allegato D del MOC)
- e) reati in materia di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, autoreciclaggio (allegato E del MOC)
- f) delitti in materia di violazione di autore (allegato F del MOC)
- i) reati di criminalità organizzata (allegato G del MOC)
- j) induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (allegato H del MOC)
- k) reati ambientali (allegato I del MOC)
- l) impiego di cittadini con permesso di soggiorno non valido (allegato L del MOC)

I reati sopra indicati hanno evidenziato le seguenti aree a rischio:

- ✓ Gestione dei rapporti con le autorità di vigilanza (Asl, Ispettorato del Lavoro, Guardia di Finanza, Vigili del fuoco, NAS, Ispettore FON COOP, Agenzia dell'Entrate, Garante della Privacy, Uffici Tributarî, INPS, INAIL, Ispettorato del lavoro, etc)
- ✓ Gestione degli adempimenti fiscali e rapporti con gli uffici tributarî (Agenzia delle Entrate, Guardia di Finanza)
- ✓ Gestione degli adempimenti in materia di risorse umane
- ✓ Gestione dei rapporti legali
- ✓ Gestione dei finanziamenti (contributi agevolati erogati dallo Stato, Regione o Comunità Europea)
- ✓ Predisposizione del progetto di bilancio d'esercizio nonché delle situazioni patrimoniali in occasione dell'effettuazione di operazioni straordinarie (fusioni, scissioni, riduzione di capitale)
- ✓ Gestione della contabilità
- ✓ Gestione Societaria (operazioni di movimentazione capitali, conflitto interessi)
- ✓ Amministrativo
- ✓ Approvvigionamento
- ✓ Gestione sicurezza sul lavoro
- ✓ Gestione sistemi informatici
- ✓ Gestione gare di appalto

- ✓ Gestione del Personale
- ✓ Erogazione del servizio
- ✓ Gestione Ambientale
- ✓ Gestione Cliente

Le aree a rischio reato sopra identificate hanno costituito il punto di riferimento nella definizione di alcune procedure di controllo.

4.1 Principi generali di comportamento e di attuazione del processo decisionale nelle aree di attività a rischio di reati contro la PA

Tutti i rapporti intercorrenti con soggetti qualificabili come pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio devono essere condotti nel pieno rispetto delle leggi e delle norme vigenti, oltre che del Modello e del presente Codice Etico, al fine di assicurare l'assoluta legittimità dell'operato di ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE.

I reati che potrebbero essere commessi sono:

- Corruzione e concussione
- Reati in tema di erogazioni pubbliche
- Truffa ai danni dello stato
- Frode informatica.

ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE impone l'espresso divieto a carico di tutti i soci, in via diretta, e a carico dei collaboratori esterni, tramite apposite clausole contrattuali di:

- porre in essere comportamenti tali che possano portare al compimento dei reati contro la PA (art 24 e 25 del D.lgs 231);
- porre in essere comportamenti che, sebbene risultino tali da non costituire di per sé fattispecie di reati rientranti tra quelle sopra considerate, possano potenzialmente diventarlo;
- porre qualsiasi situazione di conflitto di interessi nei confronti di Pubblici Ufficiali o loro delegati in relazione a quanto previsto dalle ipotesi di reati contro la PA.

Al fine di non incorrere in queste fattispecie di reati, è fatto divieto di:

- di elargire o promettere denaro a pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio, ivi inclusi Ispettori dell'ASL etc;
- di distribuire o promettere omaggi e regali che non siano di modico valore, in violazione di quanto previsto dal Codice Etico e dalla prassi aziendale;

- di accordare o promettere altri vantaggi, di qualsiasi natura essi siano, in favore di pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio, così da determinare le conseguenze di cui al punto precedente;
- di riconoscere compensi in favore dei collaboratori esterni che non trovino adeguata giustificazione in relazione al tipo di incarico da svolgere ed alle prassi vigenti in ambito locale;
- di presentare dichiarazioni e/o documenti e/o dati e/o informazioni non rispondenti al vero o incompleti ad organismi pubblici nazionali, comunitari o esteri, tanto meno al fine di conseguire erogazioni pubbliche, contributi o finanziamenti agevolati;
- di destinare somme ricevute da organismi pubblici nazionali o comunitari a titolo di erogazioni, contributi o finanziamenti, per scopi differenti da quelli cui erano destinati originariamente.
- ostacolare la PA nelle verifiche periodiche di adeguatezza dei requisiti di accreditamento

Per poter attuare i comportamenti sopra descritti vengono poste alcune regole:

- le funzioni incaricate di supportare eventuali controlli esterni da parte di Uffici Tributarî, Autorità di Vigilanza, NAS ecc. devono offrire la massima disponibilità e trasparenza durante tali controlli;
- gli incarichi conferiti a Collaboratori esterni devono essere redatti per iscritto con l'indicazione del compenso pattuito, inserendo apposite clausole di riferimento al rispetto delle regole previste nel Codice Etico e devono essere sottoscritti da entrambe le parti;
- nessun tipo di pagamento può essere effettuato in contanti secondo quanto previsto nella procedura "Gestione dei Pagamenti";
- le dichiarazioni rese agli Enti preposti ai fini dell'ottenimento di erogazioni, contributi o finanziamenti devono contenere solo elementi assolutamente veritieri; in caso di ottenimento degli stessi, deve essere rilasciato apposito rendiconto;
- ai dipendenti o consulenti che materialmente intrattengono rapporti con la PA per conto di ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE deve essere conferito potere in tal senso dalla Cooperativa stesso (ad es. deleghe scritte).

4.2 Principi generali di comportamento e di attuazione del processo decisionale nelle aree di attività a rischio di reati societari

I reati che potrebbero essere commessi sono:

- False comunicazioni sociali in danno dei soci e dei creditori (art 2622, comma 1 e 3, c.c.)
- Omesso conflitto di interessi (art 2629 c.c.)
- Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art 2638 c.c.)
- False comunicazioni sociali (art 2621 bis c.c.)
- Indebita restituzione di conferimenti (art 2626 c.c.)
- Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art 2627 c.c.)
- Operazioni in pregiudizio dei creditori (art 2629 c.c.)
- Formazione fittizia del capitale (art 2632 c.c.)
- Impedito controllo (art 2625, comma 2, c.c.)
- Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art 2633 c.c.)
- Corruzione tra privati (art 2635 c.c.)

Al fine di non incorrere in queste fattispecie di reati, è fatto espresso obbligo a carico degli Organi Sociali dell'azienda (e dei Soci e Consulenti nella misura necessaria alla funzione dagli stessi) di:

1) tenere un comportamento corretto, trasparente e collaborativo, nel rispetto delle norme vigenti e delle regole comportamentali di ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE, in tutte le attività finalizzate alla formazione del bilancio e delle altre comunicazioni sociali, al fine di fornire ai soci e ai terzi un'informazione completa, veritiera e corretta sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'azienda. Nell'ambito dei suddetti comportamenti, è fatto divieto, in particolare di:

- rappresentare o trasmettere dati falsi, lacunosi, parziali, o, comunque, non rispondenti alla realtà, sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'azienda;
- omettere dati ed informazioni imposti dalla legge sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Cooperativa.

2) tenere comportamenti corretti, nel rispetto delle norme di legge e delle procedure aziendali interne di ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE, ponendo la massima attenzione ed accuratezza nell'acquisizione, elaborazione, registrazione, documentazione ed illustrazione dei dati e delle informazioni necessarie per consentire ai soci ed ai finanziatori di pervenire ad un fondato giudizio sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Cooperativa e sull'evoluzione della sua attività;

3) assicurare il regolare funzionamento della Cooperativa e degli Organi Sociali, garantendo ed agevolando ogni forma di controllo interno sulla gestione sociale previsto

ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE

dalla legge, nonché la libera e corretta formazione della volontà assembleare. Nell'ambito dei suddetti comportamenti, è fatto divieto, in particolare, di:

- porre in essere comportamenti che impediscano materialmente, mediante l'occultamento di documenti o l'uso di altri mezzi fraudolenti, o che comunque ostacolino lo svolgimento dell'attività di controllo e di revisione da parte del collegio sindacale;
 - determinare o influenzare l'assunzione delle deliberazioni dell'assemblea, ponendo in essere atti simulati o fraudolenti finalizzati ad alterare il regolare procedimento di formazione della volontà assembleare;
- 5) osservare rigorosamente tutte le norme poste dalla legge a tutela della gestione dei rapporti con la autorità di vigilanza. In tale ambito è fatto divieto di occultare fatti che avrebbero dovuto essere comunicati e di comunicare fatti non rispondenti al vero.

Per poter attuare i comportamenti sopra descritti vengono poste alcune regole:

- elaborazione veritiera e corretta del bilancio di verifica da parte della società esterna GEST POINT;
- redazione da parte del Commercialista Esterno, del Bilancio CEE e della relativa Nota Integrativa, in conformità ai principi contabili vigenti e alle norme del codice civile;
- approvazione del bilancio da parte dei membri del CDA;
- convocazione dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio
- deposito del Bilancio presso la CCIAA e predisposizione ed invio telematico da parte del Commercialista Esterno

Nell'ambito delle altre aree a rischio in riferimento ai reati societari:

- conformità alle disposizioni di legge nella predisposizione e nei contenuti delle comunicazioni alle Autorità di Vigilanza, nonché negli obblighi di trasmissione delle stesse;
- massima collaborazione alle Autorità di Vigilanza in occasione di eventuali accertamenti ispettivi, fornendo sempre informazioni veritiere e corrette;
- non accettare o distribuire omaggi e regali che non siano di modico valore, in violazione di quanto previsto dal Codice Etico e dalla prassi aziendale;
- non accordare o promettere altri vantaggi, di qualsiasi natura essi siano, in favore di terzi, così da determinare le conseguenze di cui al punto precedente;
- non riconoscere compensi in favore dei collaboratori esterni che non trovino adeguata giustificazione in relazione al tipo di incarico da svolgere ed alle prassi vigenti in ambito locale;
- non ostacolare l'Ente di Certificazione nelle verifiche periodiche di adeguatezza);
- attenzione da parte dell'ODV per verificare l'osservanza delle regole e procedure in tema di normativa societaria da parte degli Amministratori e dei soci.

4.3 Principi generali di comportamento e di attuazione del processo decisionale nelle aree di attività a rischio di altri reati

I reati che potrebbero essere commessi sono:

- delitti informatici e trattamento illecito dei dati;
- omicidio colposo, lesioni personali colpose gravi o gravissime;
- ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro o utilità di provenienza illecita, autoreciclaggio;
- messa a disposizione del pubblico in un sistema di reti telematiche di un'opera di ingegno protetta o parte di essa;
- induzione a non rendere o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria;
- delitti di criminalità organizzata
- reati ambientali
- impiego di cittadini di paesi terzi il cui permesso di soggiorno è irregolare.

Al fine di non incorrere in queste fattispecie di reati, è fatto espresso obbligo di:

- utilizzare la rete informatica aziendale per gli scopi definiti da ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE ed evitare un uso illecito della stessa;
- non installare software privi di licenza e senza approvazione dell'Area Informatica;
- garantire la sicurezza dei lavoratori sul luogo di lavoro;
- tutelare l'integrità morale dei dipendenti e collaboratori, garantendo il diritto a condizioni di lavoro rispettose della dignità della persona e nel pieno rispetto della normativa sul lavoro, sulla sicurezza e sulla privacy;
- sviluppare rapporti con clienti e fornitori affidabili sotto il profilo della correttezza morale e commerciale, e del rispetto delle norme contenute nel D.Lgs 231/01;
- non accettare mezzi di pagamento diversi da quelli che transitano sui normali canali bancari;
- non accettare pagamenti, anche se effettuati tramite i normali canali bancari, provenienti da soggetti diversi dal cliente che acquista il servizio;
- avvisare immediatamente i componenti del OdV, nel caso in cui un dipendente e o collaboratore della società ravvisi che la controparte con la quale è in corso la trattativa commerciale possa ragionevolmente essere considerata avente caratteristiche che possa no indurre a sospettare una provenienza illecita del denaro con cui l'attività è svolta;
- non occultare i proventi derivanti da eventuali reato commessi nel presunto interesse o vantaggio della Cooperativa;
- garantire trasparenza e tracciabilità delle transazioni finanziarie;
- privilegiare le transazioni utilizzando il sistema bancario;

- utilizzare o impiegare di risorse economiche e finanziarie di cui sia stata verificata la provenienza e solo per operazioni che abbiano una causale espressa e che risultino registrate e documentate;
- non influenzare in nessun modo le persone chiamate a deporre in atti giudiziari;
- non promettere denaro, beni o omaggi a persone chiamate a deporre in atti giudiziari;
- non usufruire servizi esterni da Fornitori che non diano garanzia che il personale sia in regola;
- attenersi alle procedure aziendali in materia di gestione farmaci;
- non sottrarre sostanze psicotrope e/o stupefacenti;
- non stoccare rifiuti sanitari al di fuori dell'area appositamente definita;
- utilizzare personale extracomunitario solo con il permesso di soggiorno in regola.

Per poter attuare i comportamenti sopra descritti vengono poste alcune regole:

- rispettare le direttive organizzative, di gestione e di controllo della sicurezza definite nel manuale sicurezza allegato al modello organizzativo
- formare ed informare il personale in materia di Salute e Sicurezza sul lavoro;
- svolgere un'attenta ed approfondita attività di valutazione dei rischi e di predisposizione delle misure di prevenzione e protezione conseguenti, tenendo costantemente aggiornati i relativi documenti;
- tenere sotto controllo le attività di natura organizzativa, quali emergenze, primo soccorso, riunioni periodiche di sicurezza, consultazioni dei rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza;
- valutare i clienti e i fornitori, effettuare delle valutazioni su clienti e fornitori riguardo le attività che svolgono, le modalità con cui operano, i paesi nei quali sono presenti, ecc; inserire nei contratti clausole specifiche che garantiscano il rispetto ai principi 231/01 nelle attività da loro svolte;
- attenersi alle procedure aziendali del sistema di gestione adottato per la Qualità;
- segnalare all'ODV eventuali anomalie in qualsiasi ambito ritenuto sensibile di compimento reato ai fini del Dlg.vo 231/2001.

5. VIGILANZA SULL'APPLICAZIONE DEL CODICE ETICO

5.1 Organismo di Vigilanza/ Controllo

L'ODV viene nominato dal CDA e si attiene a quanto previsto nel regolamento dell'Organismo di Vigilanza.

5.2 Obblighi di informazione

Qualora i Soggetti vengano a conoscenza, anche per tramite di terze persone, di situazioni illegali o eticamente scorrette o potenzialmente illegali o scorrette, devono informare tempestivamente l'ODV; le segnalazioni potranno essere effettuate in forma scritta, orale, in via informatica, e dovranno essere raccolte ed archiviate a cura dell'Organismo di Vigilanza.

L'ODV agirà in modo da garantire i segnalanti contro qualsiasi forma di ritorsione, discriminazione o penalizzazione, assicurando altresì la riservatezza dell'identità degli stessi, fatti salvi gli eventuali obblighi di legge e la tutela dei diritti delle persone accusate erroneamente e/o in mala fede.

Tutte le segnalazioni saranno prontamente verificate dallo stesso ODV che, nei casi di accertata violazione del Codice Etico, ne darà notizia al CDA.

La mancata osservanza del dovere di informazione in esame è sanzionabile da parte dello stesso ODV.

5.3 Violazioni

In caso di violazioni del Codice Etico, ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE adotta nei confronti dei Responsabili delle violazioni stesse - laddove ritenuto necessario per la tutela degli interessi aziendali e compatibilmente a quanto previsto nel quadro normativo vigente e dal sistema sanzionatorio previsto dal modello 231-provvedimenti disciplinari, che possono giungere sino all'allontanamento dalla Cooperativa degli stessi responsabili.

Le infrazioni commesse da parte di soggetti terzi saranno sanzionate secondo i criteri indicati nelle specifiche clausole contrattuali previste.

ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE, nei casi verificati di infrazione ai principi del Codice Etico che presentino altresì estremi di reato, si riserva di procedere giudizialmente nei confronti dei soggetti coinvolti.

SOTTOSCRIZIONE PRESA D'ATTO DEL CODICE ETICO

Il sottoscritto

Nato il a....., in qualità di

Di ARGENTUM SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE dichiara di aver ricevuto copia del

Codice Etico Rev.....

di aver preso atto delle disposizioni in esso contenute e di rispettare le regole in esso contenute.

Data, luogo

.....

(firma)