# RED ORO METALLI PREZIOSI S.r.l.

## Modello di organizzazione e gestione ai sensi del D. Lgs. 231/2001

# Codice Etico e di Condotta

# Indice

**1 ADOZIONE ..... 3**
**2 PREMESSA ..... 4**
**3 PRINCIPI GENERALI ..... 5**
3.1 Finalità ..... 5
3.2 Principi che regolano l'attività aziendale ..... 5
3.3 Destinatari ..... 11
3.4 Valore contrattuale del Codice Etico ..... 11
**4 MODALITÀ DI ATTUAZIONE DEL CODICE ETICO ..... 12**
4.1 Diffusione ..... 12
4.2 Compiti dell'Organismo di Vigilanza per il controllo interno ..... 12
4.3 Componenti degli organi sociali ..... 13
4.4 Principi di comportamento per il personale ..... 14
**4.4.1 Obbligo di aggiornamento** ..... 14
**4.4.2 Riservatezza** ..... 15
**4.4.3 Diligenza nell'utilizzo dei beni aziendali** ..... 15
**4.4.4 Bilancio, contabilità ed altri documenti aziendali** ..... 16
**4.4.5 Salute e sicurezza sul lavoro** ..... 16
**4.4.6 Antiriciclaggio / Ricettazione** ..... 17
**5 COMPORTAMENTO NEGLI AFFARI ..... 18**
5.1 Rapporti con soggetti terzi, partner commerciali, clienti e fornitori ..... 18
5.2 Rapporti con la Pubblica Amministrazione e con le Autorità ed Istituzioni pubbliche ..... 20
5.3 Rapporti con le Autorità Giudiziarie ..... 20
5.4 Rapporti con organizzazioni sindacali, associazioni e partiti politici ..... 21
5.5 Rapporti con i mezzi di comunicazione ..... 21
5.6 Regali, omaggi e benefici ..... 22
**6 CONFLITTO D'INTERESSI ED INCOMPATIBILITÀ ..... 22**
**7 CONTROLLI INTERNI, COMUNICAZIONI SOCIALI E FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI SOCIETARI ..... 23**
7.1 Controlli interni ..... 23
7.2 Comunicazioni sociali ..... 24
7.3 Funzionamento degli organi societari ..... 25
7.4 Rapporti con organi di controllo ..... 25
**8 RISORSE UMANE ..... 26**
8.1 Selezione del personale ..... 26
8.2 Rapporti con collaboratori e consulenti ..... 26
8.3 Selezione, costituzione del rapporto di lavoro, formazione e valorizzazione delle risorse umane ..... 27
8.4 Diritti e doveri dei dipendenti ..... 28

8.5 Integrità e tutela della persona ..... 29
8.6 Cumulo di incarichi ed impieghi ..... 29
**9 SALUTE, SICUREZZA ED AMBIENTE ..... 29**
**10 BENI AZIENDALI E TUTELA DEL PATRIMONIO ..... 30**
**11 GESTIONE DELLA PROPRIETÀ INTELLETTUALE ED INDUSTRIALE ..... 30**
**12 RISERVATEZZA ..... 31**
**13 TUTELA DELLA PRIVACY E PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI ..... 32**
**14 CONTRIBUTI E SPONSORIZZAZIONI ..... 33**
**15 CONGRESSI, CONVEGNI E CORSI ..... 33**
**16 TRASPARENZA DELLA DOCUMENTAZIONE E DELLA CONTABILITÀ ..... 33**
**17 SISTEMI INFORMATICI ..... 34**
17.1 Utilizzo dei sistemi informatici ..... 34
17.2 Accesso a sistemi informatici esterni ..... 34
17.3 Tutela dei dati ..... 35
17.4 Tutela del diritto d'autore ..... 36
17.5 Utilizzo di sistemi e di modelli di intelligenza artificiale ..... 36
**18 TUTELA DELLA SALUTE E DELLA SICUREZZA ..... 37**
**19 TUTELA DELL'AMBIENTE ..... 38**
**20 SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO ..... 38**
20.1 Il Modello Organizzativo 231 ..... 38
20.2 L'Organismo di Vigilanza ..... 39
20.3 Conoscenza e aggiornamento del Codice Etico ..... 40
20.4 Segnalazione delle violazioni ..... 40
**21 SISTEMA SANZIONATORIO ..... 41**
**22 CONCLUSIONI ..... 41**

## 1 ADOZIONE

Il presente documento è stato integralmente letto ed approvato dall'amministratore unico di RED.ORO METALLI PREZIOSI S.r.l.

La sua entrata in vigore è contestuale all'adozione della delibera di adozione.

Il presente documento è pubblicato sul sito internet www.creditoro.it

## 2 PREMESSA

RED.ORO METALLI PREZIOSI S.r.l. (di seguito, per brevità, anche “RED.ORO S.r.l.” o “RED.ORO” ovvero la “Società”), operante nel commercio di metalli preziosi, svolge la propria attività in un settore che richiede elevati standard di affidabilità, integrità e trasparenza. In un contesto normativo sempre più orientato alla prevenzione dei reati e alla tutela dei valori etici nell’attività d’impresa, la Società riconosce l’importanza di adottare strumenti idonei a garantire comportamenti corretti e conformi ai principi di legalità.

Il presente Codice Etico e di Condotta (di seguito, per brevità, anche “Codice Etico”), parte integrante e sostanziale del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.lgs. n. 231/2001, definisce i valori, i principi e le regole di condotta cui devono attenersi tutti i soggetti che operano in nome e per conto della Società. Tali soggetti comprendono, a titolo esemplificativo e non esaustivo, l’amministratore, i dipendenti, i collaboratori, i consulenti, i fornitori, gli appaltatori e subappaltatori, gli intermediari, la Pubblica Amministrazione e, più in generale, tutti gli stakeholder che intrattengano rapporti istituzionali e/o di natura economica, commerciale o professionale con la Società.

La Società promuove una cultura aziendale fondata su etica, legalità, responsabilità sociale e trasparenza, nella consapevolezza che la reputazione rappresenta un patrimonio essenziale e un elemento di vantaggio competitivo.

Il Codice Etico non costituisce soltanto un mero insieme di regole, ma esprime l’impegno della Società a operare in modo responsabile e a creare valore condiviso. Esso stabilisce standard di comportamento inderogabili che tutti i soggetti, interni ed esterni, sono tenuti a rispettare nello svolgimento delle proprie attività.

In tale contesto:

- l’amministratore è tenuto a rispettare e diffondere i principi e gli standard etici contenuti nel Codice, ponendosi quale modello di riferimento. Egli deve inoltre fornire supporto in caso di richieste di chiarimento e favorire la segnalazione di eventuali violazioni;
- il personale della Società è tenuto a osservare e a far osservare, senza eccezioni, i principi e i comportamenti previsti dal Codice Etico, agendo sempre in modo professionale. La violazione delle leggi vigenti, dei principi del Codice e delle linee guida aziendali non è mai giustificabile, neppure quando si ritenga di agire nell’interesse o a vantaggio della Società;
- i partner e i soggetti terzi che collaborano o intendano collaborare con la Società, quali consulenti, agenti, fornitori e clienti, sono tenuti al rispetto dei principi etici e delle regole di comportamento contenute nel presente Codice. Tale impegno è formalizzato mediante specifiche clausole contrattuali; la loro violazione costituisce inadempimento contrattuale e può comportare la risoluzione del rapporto.

# 3 PRINCIPI GENERALI

## 3.1 Finalità

Il Codice Etico e di Condotta definisce l'insieme dei valori, dei principi e delle regole di comportamento cui devono ispirarsi tutti coloro che operano, collaborano o agiscono per o con RED.ORO S.r.l. nello svolgimento dell'attività aziendale e nella conduzione degli affari, sia all'interno sia all'esterno dei luoghi di lavoro.

Il Codice Etico costituisce uno strumento essenziale a supporto delle attività di controllo e monitoraggio dei rapporti economici, finanziari e sociali della Società, con particolare attenzione alle relazioni esterne, nonché un presidio imprescindibile nella gestione dei rapporti e dei controlli interni.

Il suo obiettivo principale è orientare e uniformare i comportamenti di tutti i soggetti destinatari, a ogni livello, nello svolgimento delle rispettive funzioni e responsabilità, sia nei rapporti interni sia in quelli esterni all'azienda, nel rispetto dei principi di trasparenza, buona fede, correttezza, onestà, lealtà e imparzialità.

Il Codice Etico e di Condotta non intende fornire una descrizione esaustiva dei comportamenti da adottare in ogni possibile situazione, ma mira a definire principi e criteri generali di riferimento cui i destinatari devono attenersi nello svolgimento delle proprie attività.

In assenza di specifiche disposizioni comportamentali, ciascun soggetto è pertanto tenuto ad agire e a far agire i propri collaboratori e interlocutori secondo i più elevati standard di comportamento, nel rispetto dei principi del Codice Etico e della normativa vigente.

Le disposizioni e i principi contenuti nel Codice Etico integrano i doveri di comportamento cui il personale della Società è tenuto nell'esercizio delle proprie mansioni, in conformità alla normativa vigente e al Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro applicabile e in vigore al momento dell'adozione del Codice.

Il Codice Etico e di Condotta costituisce infine parte integrante e sostanziale del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del **D.lgs. n. 231/2001**, adottato dalla Società al fine di prevenire la commissione degli illeciti amministrativi presi in considerazione dal Modello stesso.

## 3.2 Principi che regolano l'attività aziendale

RED.ORO S.r.l. ha ritenuto necessario formalizzare in modo chiaro e completo i principi cui riconosce un valore etico primario e assoluto, ai quali intende ispirare la propria attività e le proprie decisioni, impegnandosi a garantirne il rispetto attraverso strumenti adeguati ed efficaci. Tali principi rappresentano i valori fondamentali cui tutti i soggetti destinatari del Codice Etico e di Condotta, senza

alcuna eccezione, sono tenuti ad attenersi nel perseguimento della missione della Società.

In particolare, i principi etici fondamentali adottati riguardano i valori e le aree di attività di seguito elencate.

**Legalità**

La Società svolge le proprie attività nel pieno rispetto delle leggi e dei regolamenti nazionali e dell'Unione europea, del Codice Etico e di Condotta, del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato ai sensi del D.lgs. n. 231/2001, nonché dello Statuto, dei regolamenti e delle procedure aziendali vigenti. RED.ORO S.r.l. si impegna inoltre, in forza del D.lgs. n. 211/2025, ad osservare le misure restrittive dell'Unione europea le disposizioni di legge nazionale che attuano le misure medesime.

La Società opera nel rispetto e nella tutela dei diritti umani. I valori e i principi cui RED.ORO S.r.l. si ispira sono coerenti con la Carta Internazionale dei Diritti Umani delle Nazioni Unite e con i Principi Fondamentali e gli Standard di Lavoro dell'Organizzazione Internazionale del Lavoro.

**Correttezza**

Il principio di correttezza comporta, per tutti i Destinatari, l'impegno a rispettare, nello svolgimento delle proprie funzioni, i diritti di tutti i soggetti coinvolti nelle attività lavorative e professionali.

I Destinatari sono tenuti ad agire in modo corretto, anche oltre il mero rispetto della legalità e delle specifiche regole di condotta, adottando comportamenti conformi ai principi etici della Società anche quando non espressamente imposti da norme o procedure.

È inoltre fatto divieto di porre in essere comportamenti che possano determinare, per un dipendente, un amministratore o altro destinatario, un vantaggio o un profitto indebito, anche per interposta persona, derivante da opportunità conosciute nello svolgimento o in ragione della propria attività.

**Imparzialità**

La Società ripudia ogni forma di discriminazione basata su sesso, religione, nazionalità, opinioni personali o politiche, età, stato di salute e condizioni economiche dei propri interlocutori.

La diversità e l'inclusione costituiscono elementi strategici per RED.ORO S.r.l., che si impegna a promuovere un ambiente di lavoro inclusivo e rispettoso, valorizzando le differenze all'interno del proprio team al fine di favorire innovazione, imprenditorialità, creatività e il miglioramento delle performance delle persone e dell'organizzazione.

La Società non eroga contributi, diretti o indiretti, a partiti politici, movimenti, fondazioni, associazioni, comitati o altre organizzazioni di natura politica, né ai loro rappresentanti o candidati.

**Onestà**

I destinatari sono tenuti ad agire con onestà e integrità e non devono perseguire vantaggi personali o per la Società in violazione delle leggi e dei regolamenti vigenti, né delle disposizioni contenute nel presente Codice Etico.

**Ripudio dei conflitti d'interesse**

Nello svolgimento di ogni attività è prioritario evitare situazioni in cui i soggetti coinvolti nelle operazioni societarie si trovino, o possano anche solo apparire, in una situazione di conflitto di interessi.

Dipendenti e collaboratori sono tenuti a evitare e ad astenersi da qualsiasi attività che possa contrapporre interessi personali o familiari a quelli di RED.ORO S.r.l., ovvero che possa interferire con la capacità di assumere decisioni imparziali e obiettive nell'interesse della Società.

Ogni situazione di conflitto di interessi, anche solo potenziale o indiretta, deve essere tempestivamente segnalata all'Organismo di Vigilanza, affinché ne valuti la sussistenza e la gravità e siano adottate le misure necessarie a escludere o attenuare i relativi effetti.

**Trasparenza**

Il principio di trasparenza si fonda sulla veridicità, accuratezza e completezza delle informazioni, sia all'interno sia all'esterno della Società.

Tutte le azioni e le operazioni devono essere adeguatamente tracciabili, in modo da consentire la verifica dei processi di decisione, autorizzazione ed esecuzione.

Devono inoltre essere garantiti rapporti improntati alla trasparenza con:
la collettività;
gli enti locali e le istituzioni pubbliche;
le associazioni e le organizzazioni sindacali.

Il principio di trasparenza si applica anche alle attività contabili e alle operazioni commerciali. Tutto il personale è tenuto a contribuire affinché le operazioni effettuate nell'ambito della gestione societaria siano registrate in modo tempestivo e corretto nella contabilità aziendale.

La trasparenza delle attività contabili si fonda sulla veridicità, completezza e accuratezza delle registrazioni contabili.

**Efficienza ed economicità**

Nello svolgimento di ogni attività lavorativa deve essere perseguita l'economicità della gestione e dell'impiego delle risorse della Società, nel rispetto dei più elevati standard qualitativi.

La Società si impegna inoltre a salvaguardare e tutelare le proprie risorse e, più in generale, il patrimonio materiale e immateriale aziendale, adottando tutte le misure necessarie a garantirne la corretta gestione e il rispetto delle leggi e dei regolamenti vigenti.

**Concorrenza**

RED.ORO S.r.l. riconosce il valore della concorrenza quando esercitata nel rispetto dei principi di correttezza, leale competizione e trasparenza nei confronti degli operatori presenti sul mercato. La Società si impegna pertanto ad astenersi da comportamenti o azioni denigratorie idonee a danneggiare l'immagine dei concorrenti e dei servizi da essi offerti.

**Tutela della privacy**

La Società si impegna a tutelare la privacy di tutti i soggetti con i quali opera, nel rispetto della normativa vigente e delle istruzioni operative aziendali.

RED.ORO S.r.l. si conforma alle disposizioni in materia di protezione dei dati personali, come disciplinate dal Regolamento (UE) 2016/679 (GDPR), relativo alla tutela delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e alla libera circolazione degli stessi.

Con riferimento al trattamento dei dati personali di dipendenti, collaboratori, fornitori e clienti, la Società fornisce un'adeguata informativa sui dati trattati e sulle modalità di trattamento e adotta misure di sicurezza idonee a garantire la riservatezza, l'integrità e la disponibilità dei dati personali.

Il trattamento dei dati personali avviene in modo lecito e corretto, nel rispetto dei principi di minimizzazione e limitazione delle finalità. I dati sono conservati per un periodo non superiore a quello necessario al perseguimento delle finalità per cui sono raccolti e, in ogni caso, secondo quanto previsto dall'informativa privacy resa ai sensi degli articoli 13 e 14 del GDPR.

**Valore delle risorse umane**

RED.ORO S.r.l. riconosce la centralità delle risorse umane, alle quali richiede professionalità, dedizione, lealtà, onestà e spirito di collaborazione.

La Società tutela e promuove lo sviluppo professionale dei propri dipendenti e collaboratori, con

l'obiettivo di accrescere e valorizzare il patrimonio di competenze interne.

Il riconoscimento di aumenti salariali, di strumenti incentivanti e l'accesso a livelli o incarichi superiori sono determinati, oltre che nel rispetto della normativa vigente e del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro applicabile, dal merito dei dipendenti, anche in relazione alla capacità di adottare comportamenti organizzativi coerenti con i principi etici della Società.

RED.ORO S.r.l. si impegna inoltre a prevenire e contrastare qualsiasi forma di clientelismo.

Il personale è assunto esclusivamente sulla base di regolari contratti di lavoro; non è tollerata alcuna forma di lavoro irregolare. La selezione dei candidati si basa su criteri di meritocrazia, qualifiche professionali e prestazioni lavorative.

Non sono ammesse discriminazioni o valutazioni fondate su caratteristiche personali non attinenti all'attività lavorativa, quali, a titolo esemplificativo, razza, colore della pelle, etnia, paese di provenienza, religione, sesso o identità di genere, orientamento sessuale, età o disabilità.

**Ripudio di ogni forma di violenza**

RED.ORO S.r.l. garantisce un ambiente di lavoro sicuro, rispettoso della dignità della persona e privo di violenza, molestie o qualsiasi altra condotta lesiva. La Società opera nel rispetto delle leggi nazionali e locali che vietano tali comportamenti e adotta una posizione di assoluta intolleranza verso ogni azione che possa generare situazioni di minaccia, disagio o insicurezza sul luogo di lavoro.

Costituiscono comportamenti vietati, a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- molestie di natura sessuale;
- linguaggio, commenti o scherzi offensivi o inappropriati;
- insulti o offese di carattere razziale, etnico, sessuale o religioso;
- comportamenti intimidatori, minacciosi o ostili nei confronti di altre persone.

È fatto espresso divieto di detenere armi sul luogo di lavoro e all'interno delle strutture aziendali.

La politica aziendale di tolleranza zero nei confronti di violenza e molestie si applica a tutto il personale della Società. Ciascun Destinatario è tenuto a segnalare tempestivamente, attraverso gli strumenti messi a disposizione, qualsiasi situazione di potenziale molestia, violenza o comportamento non conforme ai principi del presente Codice.

È inoltre vietato a tutto il personale:

- detenere o cedere, a qualsiasi titolo, droghe e/o sostanze illegali;
- svolgere l'attività lavorativa sotto l'effetto di medicinali, anche se regolarmente prescritti, qualora possano compromettere la sicurezza propria o altrui.

La Società incoraggia infine il personale a segnalare e denunciare eventuali reati commessi sul luogo di lavoro, garantendo la massima attenzione e tutela nella gestione delle segnalazioni.

**Sicurezza sui luoghi di lavoro**

RED.ORO S.r.l. promuove e consolida una cultura della salute e della sicurezza sui luoghi di lavoro, impegnandosi a tutelare l'incolumità di tutto il personale e degli stakeholder con cui interagisce nello svolgimento delle proprie attività.

La Società richiede al personale di operare nel rispetto delle procedure di sicurezza e di utilizzare correttamente i dispositivi di prevenzione e protezione messi a disposizione.

Tutto il personale è tenuto a segnalare tempestivamente:

- situazioni in cui venga richiesto di svolgere attività non sicure o non adeguate alle proprie competenze;
- condizioni di rischio per la salute o la sicurezza;
- malfunzionamenti, difetti o inadeguatezze degli strumenti di lavoro che possano compromettere la sicurezza propria o altrui.

La segnalazione di tali situazioni costituisce parte integrante dei doveri di ciascun destinatario ed è finalizzata alla prevenzione degli infortuni e al miglioramento continuo delle condizioni di lavoro.

**Orientamento al cliente**

RED.ORO S.r.l. persegue la piena soddisfazione dei propri clienti e si impegna a instaurare con essi rapporti improntati a lealtà, correttezza e collaborazione, con l'obiettivo di proporsi come partner affidabile, competente e di fiducia.

La Società promuove e incentiva la commercializzazione dei propri beni nel rispetto dei principi di tutela degli interessi dei consumatori, garantendo un'adeguata assistenza sia nella fase di acquisto sia nella fase successiva alla vendita, in conformità alle condizioni contrattuali applicabili.

Il personale è tenuto a interagire con i clienti nel rispetto delle procedure aziendali, assicurando, nei limiti delle previsioni contrattuali, elevati standard qualitativi e informazioni trasparenti, corrette, complete e chiare in relazione ai prodotti e ai servizi offerti.

**Sostenibilità**

RED.ORO S.r.l. si impegna a contribuire al perseguimento degli Obiettivi di Sviluppo Sostenibile (Sustainable Development Goals – SDGs) delle Nazioni Unite, attraverso l'adozione di modelli di business responsabili, fondati sull'innovazione continua e sullo sviluppo tecnologico, in un'ottica di creazione di valore condiviso e sostenibile nel lungo periodo.

**Agilità organizzativa**

RED.ORO S.r.l. promuove un modello organizzativo agile e flessibile, orientato all'adattamento tempestivo ai cambiamenti tecnologici, di mercato e di contesto, al fine di garantire efficienza operativa e competitività.

**Principi generali di comportamento**

Tutte le azioni, le operazioni, le transazioni e, più in generale, i comportamenti adottati nello svolgimento dell'attività della Società devono essere coerenti con i principi enunciati nel presente Codice e devono essere improntati alla massima diligenza, collaborazione, equità, lealtà, onestà e rigore morale e professionale.

### 3.3 Destinatari

Il Codice Etico e di Condotta si applica a tutte le funzioni aziendali di RED.ORO S.r.l., indipendentemente dal ruolo e dal livello gerarchico e pertanto impegna formalmente i dipendenti con rapporto di lavoro subordinato, i collaboratori autonomi e/o parasubordinati, i componenti degli organi societari ed i soggetti che a qualsiasi titolo prestino attività lavorativa o professionale, anche di natura occasionale; inoltre si applica ai fornitori, ai clienti, alle altre imprese, agli appaltatori e subappaltatori, ai prestatori d'opera e ad ogni altro soggetto che abbia rapporti, anche di natura istituzionale, con l'azienda medesima.

I sopraindicati soggetti saranno complessivamente definiti, nel presente documento, "destinatari" o, singolarmente, "destinatario".

### 3.4 Valore contrattuale del Codice Etico

Il rispetto delle disposizioni contenute nel Codice Etico e di Condotta costituisce parte integrante e sostanziale delle obbligazioni contrattuali dei dipendenti della Società, ai sensi e per gli effetti degli articoli 2104 e seguenti del Codice Civile.

La violazione delle norme del presente Codice compromette il rapporto di fiducia instaurato con la Società ed è sanzionata in modo proporzionato alla gravità dell'infrazione commessa, in conformità a quanto previsto dal Sistema Disciplinare adottato dalla Società. Resta in ogni caso fermo, per i lavoratori dipendenti, l'obbligo di osservanza delle disposizioni contenute nel Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro (CCNL) applicabile e nello Statuto dei Lavoratori (Legge n. 300 del 1970).

Le violazioni del Codice Etico e di Condotta commesse da soggetti terzi, quali collaboratori, consulenti, fornitori, clienti e altri partner commerciali, sono sanzionate secondo quanto previsto dalle specifiche clausole contrattuali, incluse clausole risolutive espresse e/o penali, inserite nei relativi contratti al fine di garantire il rispetto dei principi e delle regole contenuti nel presente Codice.

Le società che forniscono personale in regime di somministrazione o distacco sono tenute a obbligarsi contrattualmente a garantire il rispetto del Codice Etico e di Condotta da parte dei propri dipendenti impiegati presso la Società. Il mancato rispetto di tale obbligo può comportare l'applicazione di penali e/o la risoluzione del rapporto contrattuale.

## 4 MODALITÀ DI ATTUAZIONE DEL CODICE ETICO

### 4.1 Diffusione

RED.ORO S.r.l. assicura un'adeguata e costante diffusione dei principi e delle disposizioni contenuti nel presente Codice Etico, al fine di garantirne la conoscenza e la corretta applicazione da parte di tutti i destinatari.

La Società promuove la diffusione del Codice Etico attraverso le seguenti modalità:

- distribuzione del documento a tutti i dipendenti e ai collaboratori che ne facciano richiesta;
- informazione circa l'esistenza e i contenuti del Codice a tutti gli stakeholder, anche mediante comunicazioni dirette o l'invio di un apposito collegamento ipertestuale a coloro che ne facciano richiesta;
- messa a disposizione del Codice per la consultazione presso la sede aziendale, sia in formato cartaceo (ad esempio mediante esposizione permanente in bacheca aziendale) sia in formato digitale;
- pubblicazione del Codice Etico sul sito internet aziendale.

La Società si riserva la facoltà di richiedere ai propri interlocutori la sottoscrizione di una dichiarazione di presa visione del Codice Etico o del relativo materiale informativo e, in ogni caso, di conservare idonea documentazione attestante l'avvenuta diffusione del Codice.

### 4.2 Compiti dell'Organismo di Vigilanza per il controllo interno

La vigilanza sulla corretta osservanza, applicazione e interpretazione del presente Codice Etico e di Condotta è affidata all'Organismo di Vigilanza, istituito dalla Società nell'ambito dell'adozione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001.

L'Organismo di Vigilanza svolge i seguenti compiti:

- verificare che la Società assicuri un'adeguata diffusione del Codice Etico e di Condotta e che siano garantite attività efficaci di informazione e formazione rivolte a tutti i destinatari;
- proporre all'organo amministrativo la revisione periodica del Codice Etico, al fine di adeguarne i contenuti all'evoluzione della realtà aziendale e di armonizzarlo con eventuali nuove esigenze organizzative interne;
- monitorare l'adeguatezza del Codice Etico e, più in generale, del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo rispetto alla normativa applicabile, segnalando la necessità di eventuali aggiornamenti conseguenti a modifiche legislative o regolamentari;
- esaminare, verificare e valutare i casi di violazione del Codice Etico e di Condotta e formulare le opportune valutazioni in merito all'adozione delle misure sanzionatorie ritenute adeguate, nel rispetto della normativa vigente e del Sistema Disciplinare adottato dalla Società;
- effettuare, anche mediante verifiche a campione, controlli sulla correttezza e sull'efficacia dei presidi adottati dall'organizzazione aziendale con riferimento ai processi sensibili individuati nell'ambito dell'analisi dei rischi di reato;
- ricevere le segnalazioni relative a comportamenti non conformi al Codice Etico e di Condotta e, ove necessario, adottare misure idonee a tutelare i segnalanti da eventuali pressioni, intimidazioni o ritorsioni.

### 4.3 Componenti degli organi sociali

I componenti degli organi sociali, in considerazione del ruolo fondamentale da essi rivestito, sono tenuti al rispetto delle disposizioni del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001 e del Codice Etico e di Condotta, che ne costituisce parte integrante e sostanziale, anche qualora non rivestano la qualifica di dipendenti della Società.

Nello svolgimento delle proprie funzioni, i componenti degli organi sociali sono tenuti ad adottare comportamenti improntati a autonomia, indipendenza e correttezza nei rapporti con qualsiasi interlocutore, pubblico o privato.

Essi devono inoltre agire in modo responsabile e leale nei confronti di RED.ORO S.r.l. e astenersi dal compiere atti o assumere decisioni in presenza di situazioni, anche solo potenziali, di conflitto di interessi.

I componenti degli organi sociali sono infine tenuti a garantire un utilizzo riservato e conforme alla legge delle informazioni acquisite nello svolgimento del proprio incarico, evitando qualsiasi uso improprio o divulgazione non autorizzata.

### 4.4 Principi di comportamento per il personale

Il personale di RED.ORO S.r.l. è tenuto a prendere piena conoscenza del Codice Etico e di Condotta e dei principi in esso contenuti, nonché a mantenerne un costante aggiornamento in relazione a eventuali successive modifiche o integrazioni.

Nello svolgimento della propria attività lavorativa, il personale deve attenersi rigorosamente alle disposizioni e ai principi richiamati nel Codice Etico e di Condotta, astenendosi da qualsiasi comportamento non conforme agli stessi.

Il personale è altresì tenuto a segnalare tempestivamente all'Organismo di Vigilanza eventuali violazioni del Codice Etico e di Condotta di cui venga a conoscenza nello svolgimento delle proprie mansioni.

Ciascun dipendente ha il diritto e il dovere di rivolgersi ai propri responsabili e/o direttamente all'Organismo di Vigilanza per ottenere chiarimenti in merito all'interpretazione e alla corretta applicazione delle disposizioni e dei principi contenuti nel Codice Etico e di Condotta.

Le segnalazioni e le richieste di interlocuzione con l'Organismo di Vigilanza possono essere effettuate tramite l'indirizzo di posta elettronica dedicato di ciascun Organismo di Vigilanza, indicato al successivo paragrafo 20.4.

In ogni caso, l'Organismo di Vigilanza opera affinché il soggetto che effettua una segnalazione, qualora identificato o identificabile, non subisca ritorsioni, discriminazioni o penalizzazioni di alcun tipo, garantendo la riservatezza della segnalazione, fatti salvi eventuali obblighi di legge che impongano diversamente.

Il personale, nei limiti delle proprie competenze e attribuzioni, è infine tenuto a informare i soggetti terzi con cui intrattiene rapporti professionali dell'esistenza del Codice Etico e di Condotta e dei relativi contenuti rilevanti.

#### 4.4.1 Obbligo di aggiornamento

Nello svolgimento delle attività per conto di RED.ORO S.r.l., il personale è tenuto a mantenere elevati standard di professionalità e a curare il costante aggiornamento delle proprie competenze, con particolare riferimento alla formazione professionale e alla conoscenza del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001, in tutte le sue componenti.

L'Organismo di Vigilanza promuove periodicamente iniziative di formazione e informazione finalizzate a garantire l'aggiornamento del personale in merito ai contenuti del Modello 231 e del Codice Etico e di Condotta.

### 4.4.2 Riservatezza

Il personale è tenuto a trattare con la massima riservatezza tutti i dati, le notizie e le informazioni di cui venga a conoscenza nello svolgimento della propria attività lavorativa, anche successivamente alla cessazione del rapporto di lavoro. È fatto divieto di diffondere tali informazioni o di utilizzarle per finalità personali o a vantaggio di terzi.

Le informazioni di natura riservata possono essere condivise all'interno della Società esclusivamente con soggetti che ne abbiano una effettiva necessità per ragioni di lavoro e nel rispetto delle procedure aziendali e della normativa vigente.

### 4.4.3 Diligenza nell'utilizzo dei beni aziendali

Il personale è tenuto a proteggere, custodire e utilizzare con diligenza i beni e le risorse aziendali affidati, contribuendo alla tutela del patrimonio della Società ed evitando qualsiasi comportamento che possa comprometterne l'integrità, la sicurezza o il valore.

È fatto divieto di utilizzare beni, risorse o materiali aziendali per fini personali, impropri o comunque diversi da quelli connessi all'attività lavorativa. Ogni utilizzo che risulti in contrasto con gli interessi di RED.ORO S.r.l. o non giustificato da esigenze professionali è da considerarsi non conforme al presente Codice.

In nessun caso è consentito l'uso dei beni aziendali, e in particolare delle dotazioni informatiche, per:

- commettere o favorire la commissione di reati;
- perseguire finalità contrarie alla normativa vigente;
- porre in essere comportamenti che possano costituire una minaccia per l'ordine pubblico, la tutela dei diritti umani o il buon costume.

Con specifico riferimento alle dotazioni informatiche aziendali, è espressamente vietato:

- installare software non autorizzati;
- duplicare o utilizzare abusivamente software protetti da licenza;
- effettuare registrazioni, riproduzioni o copie audiovisive, elettroniche, cartacee o fotografiche di documenti aziendali, salvo che tali attività rientrino nelle funzioni assegnate e siano espressamente autorizzate.

Ciascun dipendente è personalmente responsabile della sicurezza delle dotazioni informatiche aziendali assegnate e della riservatezza delle proprie credenziali di accesso, al fine di prevenire utilizzi impropri, fraudolenti o non autorizzati.

### 4.4.4 Bilancio, contabilità ed altri documenti aziendali

Il personale della Società è tenuto a prestare la massima attenzione alle attività di rilevazione e registrazione contabile, alla predisposizione del bilancio, ai processi di controllo della contabilità e alla corretta imputazione e conservazione dei documenti sociali e aziendali.

Tali attività devono essere svolte nel rispetto dei principi di correttezza, trasparenza e tracciabilità, al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società.

In particolare, deve essere assicurato:

- un adeguato livello di collaborazione e coordinamento tra le funzioni aziendali coinvolte nella redazione dei documenti sociali;
- la completezza, la chiarezza e l'accuratezza dei dati e delle informazioni fornite;
- il rispetto dei principi, delle regole e dei criteri ufficiali di compilazione, registrazione e conservazione dei documenti contabili;
- una corretta e tempestiva comunicazione e informazione tra gli organi sociali e le funzioni aziendali competenti in materia contabile, di controllo e di predisposizione del bilancio.

### 4.4.5 Salute e sicurezza sul lavoro

Il personale è tenuto a prendersi cura della propria salute e sicurezza e di quella delle altre persone presenti sul luogo di lavoro che possano essere coinvolte dagli effetti delle proprie azioni o omissioni. Tale obbligo deve essere adempiuto nel rispetto della formazione ricevuta, delle istruzioni impartite, delle procedure aziendali e dei mezzi di prevenzione e protezione messi a disposizione dal datore di lavoro.

In particolare, il personale è obbligato a:

- collaborare con il datore di lavoro e con i responsabili di funzione nell'adempimento degli obblighi previsti dalla normativa in materia di salute e sicurezza sul lavoro;
- osservare le disposizioni e le istruzioni fornite dal datore di lavoro e dai responsabili di funzione ai fini della protezione collettiva e individuale;
- utilizzare correttamente le attrezzature di lavoro;
- utilizzare in modo appropriato i dispositivi di protezione individuale messi a disposizione;
- segnalare tempestivamente al datore di lavoro o ai responsabili di funzione eventuali deficienze delle attrezzature, nonché qualsiasi condizione di pericolo di cui venga a conoscenza;
- curare i dispositivi di protezione individuale forniti, senza apportarvi modifiche di propria iniziativa, segnalando eventuali difetti o anomalie;
- astenersi dal compiere operazioni che possano compromettere la propria sicurezza o quella di

altri lavoratori;

- partecipare ai programmi di formazione e informazione organizzati dal datore di lavoro;
- cooperare e interfacciarsi periodicamente con le funzioni aziendali competenti, in particolare con il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP) e con il Rappresentante dei Lavoratori per la Sicurezza (RLS);
- sottoporsi ai controlli sanitari previsti dalla normativa vigente;
- partecipare agli incontri promossi dall'Organismo di Vigilanza.

#### 4.4.6 Antiriciclaggio / Ricettazione

Il personale della Società è tenuto ad adottare tutte le misure, le cautele e i comportamenti necessari a garantire la trasparenza, la tracciabilità e la correttezza delle transazioni commerciali, al fine di prevenire il rischio di coinvolgimento in fenomeni di riciclaggio, autoriciclaggio e ricettazione.

In particolare, è fatto obbligo di garantire che:

- gli incarichi conferiti a società di servizi e/o a persone fisiche che curano interessi economici o finanziari della Società (quali fornitori, consulenti, clienti e collaboratori) siano formalizzati per iscritto e contengano l'indicazione dei contenuti dell'incarico, delle condizioni economiche pattuite e di specifiche clausole che prevedano l'annullabilità o la risoluzione del contratto in caso di violazione dei principi stabiliti nel Codice Etico e/o nel Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001;
- i responsabili di funzione competenti assicurino il controllo della regolarità dei pagamenti effettuati nei confronti di tutte le controparti contrattuali;
- siano scrupolosamente rispettati i requisiti minimi stabiliti per la selezione dei soggetti offerenti beni e/o servizi che la Società intende acquisire;
- siano definiti e applicati criteri di valutazione delle offerte nell'ambito delle procedure aziendali adottate per le attività di approvvigionamento;
- con riferimento all'affidabilità commerciale e professionale di fornitori, consulenti e collaboratori, siano richieste, verificate e acquisite tutte le informazioni necessarie alla loro preventiva valutazione, nel rispetto delle procedure aziendali in vigore.

La Parte Speciale del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo contiene specifici protocolli operativi finalizzati a prevenire, neutralizzare o ridurre il rischio di commissione dei reati di cui agli articoli 648, 648-bis, 648-ter e 648-ter.1 c.p., con particolare riferimento alle attività svolte presso i punti vendita di RED.ORO S.r.l. e, in particolare, all'attività di compro oro.

## 5 COMPORTAMENTO NEGLI AFFARI

### 5.1 Rapporti con soggetti terzi, partner commerciali, clienti e fornitori

Nei rapporti d'affari con soggetti terzi, partner commerciali, clienti e fornitori, RED.ORO S.r.l. opera nel rispetto dei principi di legalità, correttezza, lealtà, trasparenza e imparzialità, in conformità alle disposizioni del presente Codice Etico e di Condotta, del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo e della normativa vigente.

Il personale della Società è tenuto ad adottare comportamenti coerenti con tali principi e ad astenersi da qualsiasi condotta che possa arrecare pregiudizio o danno, anche indiretto, alla Società, ovvero determinare favoritismi indebiti, discriminazioni o vantaggi personali o professionali non legittimi, per sé o per terzi.

**Rapporti con soggetti terzi e partner commerciali**

Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo e il Codice Etico e di Condotta si applicano anche ai soggetti terzi che operano, direttamente o indirettamente, per il perseguimento degli obiettivi della Società, quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo, partner commerciali, consulenti, collaboratori, fornitori, appaltatori e subappaltatori.

Tali soggetti, nei limiti delle rispettive competenze e responsabilità, sono tenuti al rispetto dei principi etici e delle regole di comportamento contenuti nel Codice Etico, che costituisce parte integrante e sostanziale dei rapporti instaurati con la Società.

La selezione dei soggetti terzi e dei partner commerciali avviene sulla base di criteri oggettivi, trasparenti e documentabili, privilegiando operatori che godano di una reputazione affidabile sul mercato e che svolgano esclusivamente attività lecite. La Società richiede inoltre il rispetto puntuale della normativa applicabile e la piena trasparenza e tracciabilità degli accordi contrattuali.

In assenza di un impegno espresso al rispetto del Codice Etico e del Modello Organizzativo, RED.ORO S.r.l. non instaura né prosegue rapporti contrattuali con soggetti terzi. A tal fine, nei contratti e negli accordi negoziali sono previste apposite clausole che disciplinano:

- l'obbligo di conformarsi al Codice Etico e di Condotta;
- la possibilità di diffida all'adempimento;
- l'applicazione di penali e/o la risoluzione del rapporto contrattuale in caso di violazione.

I rapporti con i partner commerciali sono improntati alla collaborazione, alla correttezza e alla reciproca fiducia e sono oggetto di monitoraggio continuo da parte della Società, anche in relazione alla congruità delle prestazioni rispetto ai corrispettivi pattuiti.

**Rapporti con i clienti**

RED.ORO S.r.l. assicura correttezza, trasparenza e completezza delle informazioni fornite ai clienti in tutte le fasi del rapporto commerciale, dalla trattativa alla fase post-vendita, garantendo il diligente adempimento degli obblighi contrattuali.

I contratti e le comunicazioni con i clienti devono essere redatti in modo chiaro, comprensibile e conforme alla normativa vigente, con particolare attenzione alle disposizioni in materia di tutela del consumatore e di prevenzione del riciclaggio e della corruzione.

La Società si impegna a comunicare tempestivamente eventuali variazioni nelle prestazioni offerte e a favorire un dialogo costante con i clienti, assicurando una gestione rapida ed efficace di eventuali reclami.

È fatto espresso divieto di porre in essere comportamenti violenti, minacciosi, illegali o discriminatori nei confronti dei clienti. La Società ripudia inoltre il ricorso strumentale al contenzioso giudiziario e vi ricorre esclusivamente quando non sia possibile tutelare le proprie legittime pretese attraverso strumenti alternativi.

La tutela della privacy dei clienti è garantita nel rispetto della normativa vigente, impegnandosi la Società a non comunicare o diffondere dati personali, fatti salvi gli obblighi di legge.

**Rapporti con i fornitori**

La selezione dei fornitori e l'acquisto di beni e servizi avvengono nel rispetto delle procedure interne adottate dalla Società e secondo i principi di concorrenza, parità di trattamento, trasparenza e obiettività.

La scelta dei fornitori si basa su valutazioni oggettive che tengono conto, tra l'altro, della qualità, dell'affidabilità, della competitività, del prezzo e dell'utilità della fornitura. Nella selezione di consulenti e collaboratori esterni, la Società valuta altresì i requisiti di moralità e professionalità.

I rapporti con i fornitori, inclusi quelli relativi a incarichi di consulenza, sono regolati dalle disposizioni del presente Codice Etico e sono oggetto di costante monitoraggio, anche con riferimento alla congruità delle prestazioni o dei beni forniti rispetto ai corrispettivi pattuiti.

RED.ORO S.r.l. opera per instaurare con i fornitori rapporti improntati alla correttezza, alla collaborazione e alla buona fede, fornendo informazioni chiare e tempestive in merito alle caratteristiche delle attività, alle modalità operative e ai tempi di pagamento, nel rispetto della normativa vigente e delle legittime aspettative della controparte.

### 5.2 Rapporti con la Pubblica Amministrazione e con le Autorità ed Istituzioni pubbliche

Nei rapporti con la Pubblica Amministrazione, sia centrale sia periferica, nonché con qualsiasi autorità o istituzione pubblica a livello nazionale, comunitario, estero o internazionale – inclusi i soggetti formalmente privati che operano con poteri della Pubblica Amministrazione – l'Amministratore e il personale di RED.ORO S.r.l. sono tenuti ad adottare comportamenti improntati ai principi di trasparenza, correttezza e imparzialità.

Tali rapporti devono essere gestiti nel pieno rispetto delle disposizioni contenute nel presente Codice Etico e di Condotta, delle norme di legge applicabili e garantendo la massima collaborazione con le autorità competenti.

La Parte Speciale del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo prevede specifici protocolli operativi finalizzati a:

- disciplinare i rapporti tra la Società e la Pubblica Amministrazione, in modo da prevenire e neutralizzare il rischio di commissione di reati contro la Pubblica Amministrazione;
- tutelare l'integrità e il corretto utilizzo dei portali e dei sistemi informatici della Pubblica Amministrazione;
- garantire la regolare esecuzione dei pagamenti e una corretta gestione degli adempimenti fiscali nei rapporti con la Pubblica Amministrazione;
- regolamentare in modo puntuale i rapporti tra RED.ORO S.r.l. e la Pubblica Amministrazione in occasione di accessi, ispezioni o verifiche di natura amministrativa, fiscale, previdenziale o lavoristica;
- assicurare la trasparenza e la tracciabilità dei comportamenti della Società nell'ambito della partecipazione a procedure finalizzate all'ottenimento di contributi, erogazioni o finanziamenti pubblici.

### 5.3 Rapporti con le Autorità Giudiziarie

Nei rapporti con le Autorità Giudiziarie è fatto espresso divieto di porre in essere, o di istigare altri a porre in essere, pratiche corruttive o comportamenti illeciti di qualsiasi natura.

Nei rapporti con le Autorità Giudiziarie è vietata qualsiasi condotta, diretta o indiretta, idonea a integrare pratiche corruttive o altri comportamenti illeciti.

Qualora la Società sia coinvolta in procedimenti giudiziali o stragiudiziali, in ambito civile, penale, amministrativo, tributario o in materia di misure di prevenzione, il personale e chiunque agisca in nome e/o per conto di RED.ORO S.r.l. deve astenersi da qualsiasi comportamento idoneo a influenzare illegittimamente le decisioni dell'Autorità Giudiziaria, dei funzionari di cancelleria o degli Ufficiali Giudiziari, al fine di ottenere vantaggi indebiti per la Società.

In presenza di richieste, accertamenti o contatti di qualsiasi natura con l'Autorità Giudiziaria, RED.ORO S.r.l. assicura la massima collaborazione, impegnandosi a rendere dichiarazioni veritiere, complete e rappresentative dei fatti, nonché ad astenersi da comportamenti che possano ostacolare o intralciare l'attività dell'Autorità stessa, nel pieno rispetto delle leggi e dei principi di lealtà, correttezza e trasparenza.

Tutti i destinatari coinvolti in procedimenti giudiziari sono tenuti a prestare una collaborazione attiva e responsabile e a rendere dichiarazioni veritiere, trasparenti e coerenti con i fatti.

È in ogni caso fatto divieto di:

- porre in essere comportamenti idonei a favorire o danneggiare una delle parti in causa nel corso del procedimento;
- condizionare, direttamente o indirettamente, con qualsiasi modalità, la volontà dei soggetti chiamati a rendere dichiarazioni all'Autorità Giudiziaria, al fine di indurli a non dichiarare o a rendere dichiarazioni non veritiere;
- promettere, offrire o concedere denaro, omaggi o altre utilità a soggetti coinvolti in procedimenti giudiziari o a persone a essi riconducibili.

### 5.4 Rapporti con organizzazioni sindacali, associazioni e partiti politici

RED.ORO S.r.l. cura e mantiene i rapporti con le organizzazioni sindacali, le associazioni e i partiti politici nel rispetto della normativa vigente e secondo principi di collaborazione e trasparenza.

Non sono ammesse forme di discriminazione o favoritismo basate sull'appartenenza a organizzazioni sindacali, associazioni o partiti politici, né sulla professione di idee politiche o religiose.

Ciascun soggetto è libero di aderire, secondo le proprie convinzioni ed esigenze, a organizzazioni sindacali, associazioni o partiti politici, nel rispetto delle leggi vigenti.

### 5.5 Rapporti con i mezzi di comunicazione

I rapporti di RED.ORO S.r.l. con i mezzi di comunicazione e, più in generale, con l'ambiente esterno devono essere improntati a correttezza e non strumentalità. Nessun soggetto è autorizzato a rilasciare informazioni ufficiali o dichiarazioni formali relative alla Società senza preventiva autorizzazione dell'Amministratore, nel rispetto della normativa vigente in materia di riservatezza.

La comunicazione verso l'esterno deve ispirarsi ai principi di verità, correttezza, trasparenza e prudenza, al fine di evitare interpretazioni parziali, ambigue, fuorvianti o non veritiere, favorendo una corretta conoscenza delle politiche, dei programmi e delle attività della Società. I rapporti con i mezzi di comunicazione devono inoltre svolgersi nel rispetto della legge, del Codice Etico e di Condotta e dei

relativi protocolli, in coerenza con i principi applicabili ai rapporti con le istituzioni pubbliche e con l'obiettivo di tutelare l'immagine della Società.

È rigorosamente vietata qualsiasi forma di investimento, diretto o indiretto, che tragga origine dall'utilizzo di informazioni aziendali riservate.

Particolare attenzione deve essere riservata alla comunicazione verso l'esterno di documenti, notizie o informazioni relative a fatti non di dominio pubblico riguardanti l'attività di RED.ORO S.r.l. Tali informazioni possono essere diffuse esclusivamente previa autorizzazione dell'organo amministrativo e attraverso i canali e i soggetti a ciò preposti, privilegiando, ove possibile, una comunicazione unitaria e coordinata.

In nessun caso è consentito utilizzare, a vantaggio proprio o di terzi, dati, notizie o opportunità di affari appresi nell'esercizio delle proprie funzioni, né porre in essere comportamenti che possano determinare un indebito vantaggio personale o di terzi o arrecare pregiudizio al patrimonio e agli interessi della Società.

### 5.6 Regali, omaggi e benefici

Omaggi, regali, benefici o atti di liberalità sono consentiti esclusivamente qualora siano di modico valore, conformi alle normali pratiche commerciali e di cortesia e tali da non compromettere l'integrità, l'indipendenza, l'immagine o la reputazione delle parti coinvolte.

In ogni caso, tali elargizioni non devono poter essere interpretate come finalizzate a ottenere un vantaggio indebito, un trattamento di favore o un beneficio penalmente rilevante.

La presente previsione si applica sia ai regali, omaggi o benefici offerti o promessi, sia a quelli ricevuti. Per "regalo" si intende qualsiasi forma di elargizione o utilità, anche di natura immateriale, quali, a titolo esemplificativo, la partecipazione gratuita a convegni, offerte di lavoro, agevolazioni o altre utilità di qualsiasi genere.

Al fine di prevenire la commissione di reati e di evitare ogni forma di strumentalizzazione, la Parte Speciale del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo prevede specifici protocolli operativi volti a disciplinare in modo puntuale la materia dei regali, omaggi e benefici.

## 6 CONFLITTO D'INTERESSI ED INCOMPATIBILITÀ

L'Amministratore e il personale di RED.ORO S.r.l. sono tenuti a evitare situazioni in cui possano

insorgere conflitti di interesse o condizioni di incompatibilità. Essi devono pertanto astenersi dal compiere azioni o adottare comportamenti che possano risultare in concorrenza con l'attività aziendale o comunque in contrasto con le finalità e gli interessi perseguiti dalla Società.

A titolo esemplificativo e non esaustivo, possono determinare situazioni di conflitto di interesse o di incompatibilità le seguenti circostanze:

- ricoprire funzioni di vertice in RED.ORO S.r.l. e intrattenere, a qualsiasi titolo, interessi economici con fornitori, clienti, subappaltatori o concorrenti della Società;
- svolgere attività lavorative presso o in favore di fornitori, clienti, appaltatori, subappaltatori o concorrenti della Società;
- fornire personalmente servizi analoghi o identici a quelli offerti dalla Società ai propri clienti;
- assumere alle dipendenze della Società ex dipendenti della Pubblica Amministrazione, in violazione della normativa vigente;
- sfruttare la propria posizione o il proprio ruolo per ottenere vantaggi personali in conflitto con gli interessi della Società.

Chiunque si trovi in una situazione di conflitto di interessi o di incompatibilità, anche solo potenziale o apparente, è tenuto, oltre a quanto previsto dalla normativa vigente, a darne tempestiva comunicazione all'organo amministrativo e all'Organismo di Vigilanza, affinché siano effettuate le opportune valutazioni e adottate le misure necessarie.

## 7 CONTROLLI INTERNI, COMUNICAZIONI SOCIALI E FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI SOCIETARI

### 7.1 Controlli interni

Tutte le attività svolte nell'ambito di RED.ORO S.r.l. devono essere legittime e correttamente svolte, nonché adeguatamente registrate e documentate, in formato cartaceo e/o informatico. Tali attività devono risultare verificabili, autorizzate, coerenti e congrue, nel rispetto della normativa vigente, delle procedure e dei regolamenti aziendali, nonché delle disposizioni e dei principi contenuti nel presente Codice Etico e di Condotta.

Il sistema di controllo interno della Società è finalizzato a:

- garantire l'accuratezza, la completezza e l'affidabilità delle scritture contabili e della relativa documentazione di supporto, nonché la correttezza del processo di formazione del bilancio, nel rispetto delle disposizioni del Codice Civile, della normativa tributaria e di ogni altra normativa applicabile;
- verificare periodicamente l'adeguatezza delle procedure e dell'organizzazione aziendale, in

termini di efficacia dei presidi di controllo, efficienza operativa ed economicità, nonché la loro coerenza con la normativa vigente;

- assicurare il corretto funzionamento degli organi societari, nel rispetto delle disposizioni di legge e delle regole di governance adottate dalla Società.

Al fine di garantire un efficace coordinamento del sistema dei controlli, sono pianificate riunioni periodiche tra l'Organismo di Vigilanza, l'Amministratore Unico, il Revisore Unico e i responsabili delle funzioni aziendali coinvolte. Tali incontri sono finalizzati a verificare, ciascuno per quanto di competenza, il rispetto della normativa vigente, delle procedure di controllo interno e delle disposizioni previste dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo e dal presente Codice Etico e di Condotta.

### 7.2 Comunicazioni sociali

Il personale coinvolto nelle attività di predisposizione del bilancio e, più in generale, nella redazione di documenti contenenti informazioni sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società è tenuto a prestare la massima collaborazione e ad operare con trasparenza, correttezza e veridicità, nel rispetto delle procedure di propria competenza. Tali obblighi sono finalizzati alla prevenzione dei reati societari e degli altri illeciti rilevanti ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001, inclusi i reati di natura tributaria.

Il personale è altresì tenuto a fornire all'Organismo di Vigilanza, su richiesta e ove necessario, tutte le informazioni e i dati relativi alla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società acquisiti nello svolgimento delle proprie attività.

Ciascun soggetto, nell'ambito delle proprie competenze, deve operare con la massima diligenza affinché siano tempestivamente condivise tra le funzioni aziendali competenti eventuali informazioni, omissioni o criticità riscontrate che possano avere un impatto diretto sulla gestione dell'attività aziendale.

Nei limiti stabiliti dalla normativa vigente, RED.ORO S.r.l. fornisce in modo tempestivo, completo e corretto le informazioni, i chiarimenti, i dati e la documentazione richiesti da soci, clienti, fornitori, Autorità pubbliche, istituzioni, enti, organi di controllo e altri stakeholder, nell'ambito delle rispettive funzioni e competenze.

Ogni informazione societaria rilevante deve essere comunicata con tempestività agli organi sociali preposti al controllo della gestione e, ove previsto, alle Autorità pubbliche di vigilanza. Una comunicazione societaria chiara, completa e trasparente costituisce presupposto essenziale per garantire:

- la correttezza dei rapporti con i soggetti terzi che entrano in contatto con la Società, i quali devono poter disporre di una rappresentazione veritiera della situazione economica, patrimoniale e finanziaria della stessa;

- l'efficace svolgimento delle attività di controllo da parte delle Autorità di vigilanza, degli organi di revisione contabile e dei sistemi di controllo interno, a tutela dei soci, del mercato e di tutti gli stakeholder.

### 7.3 Funzionamento degli organi societari

Il legale rappresentante che venga a conoscenza di fatti o circostanze idonei ad avere un impatto significativo sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della Società è tenuto a darne tempestiva comunicazione all'Organismo di Vigilanza, affinché possano essere effettuate le opportune valutazioni nell'ambito delle funzioni di controllo attribuite allo stesso.

In relazione all'applicazione del Codice della Crisi d'Impresa e dell'Insolvenza, di cui al D.Lgs. n. 14/2019, gli organi societari sono tenuti ad adottare e mantenere adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili, nonché a porre in essere tutti i controlli necessari a prevenire situazioni di crisi.

A tal fine, gli organi societari devono:

- monitorare costantemente l'andamento della gestione e l'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario della Società;
- individuare tempestivamente eventuali elementi di criticità;
- attivare senza indugio le misure e le azioni previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento ai cosiddetti "indici di allerta", idonei a segnalare anticipatamente situazioni di potenziale rischio di crisi;
- adottare i correttivi necessari in presenza di assetti organizzativi non adeguati.

### 7.4 Rapporti con organi di controllo

RED.ORO S.r.l. impronta i rapporti con il Revisore Unico ai principi di diligenza, professionalità, trasparenza, collaborazione e disponibilità, nel pieno rispetto del ruolo istituzionale allo stesso attribuito.

La Società assicura la puntuale e sollecita esecuzione delle prescrizioni e degli adempimenti richiesti dal Revisore Unico e rende disponibili dati, informazioni e documenti in modo chiaro, oggettivo ed esaustivo, al fine di garantire comunicazioni accurate, complete, fedeli e veritiere.

Eventuali situazioni di conflitto di interessi devono essere evitate e, qualora non sia possibile, tempestivamente segnalate con modalità idonee.

È fatto espresso divieto di porre in essere comportamenti volti a impedire, ostacolare o condizionare lo svolgimento delle attività di controllo legalmente attribuite al Revisore Unico.

## 8 RISORSE UMANE

Le risorse umane costituiscono un elemento essenziale per l'esistenza, lo sviluppo e il successo di RED.ORO S.r.l., nonché per il corretto svolgimento delle attività aziendali. La dedizione, la lealtà e la professionalità delle persone che operano per la Società rappresentano valori fondamentali e condizioni determinanti per il perseguimento degli obiettivi aziendali.

La Società promuove politiche di gestione delle risorse umane improntate al rispetto della dignità della persona, alla valorizzazione delle competenze, alla meritocrazia, alle pari opportunità e alla conformità alla normativa vigente e ai principi del presente Codice Etico e di Condotta.

### 8.1 Selezione del personale

La valutazione del personale da assumere è effettuata sulla base della corrispondenza dei profili dei candidati rispetto a quelli attesi e alle effettive esigenze organizzative, nel rispetto dei principi di imparzialità e di pari opportunità per tutti i soggetti interessati, nonché delle procedure aziendali adottate.

Tutto il personale deve essere assunto con regolare contratto di lavoro. Non è consentita alcuna forma di lavoro irregolare o non dichiarato.

All'inizio del rapporto di lavoro o di collaborazione, il dipendente o collaboratore deve ricevere informazioni complete ed esaurienti in merito:

- alle caratteristiche delle mansioni e della funzione assegnata;
- agli elementi normativi e retributivi del rapporto;
- alle norme e ai comportamenti da osservare in materia di salute e sicurezza sul lavoro;
- alle disposizioni relative alla tutela della privacy.

Il dipendente o collaboratore deve inoltre ricevere la formazione obbligatoria prevista dalla normativa vigente ed accettare espressamente gli impegni derivanti dal presente Codice Etico e di Condotta e dal Modello Organizzativo 231.

### 8.2 Rapporti con collaboratori e consulenti

La Società procede all'individuazione e alla selezione dei collaboratori e dei consulenti con assoluta imparzialità, autonomia e indipendenza di giudizio, sulla base dell'analisi dei curricula vitae e delle figure professionali ricercate, nel rispetto delle procedure adottate.

Comportamenti contrari ai principi espressi nel Codice Etico e di Condotta possono essere considerati

grave inadempimento ai doveri di correttezza e buona fede nell'esecuzione del contratto, determinando la lesione del rapporto fiduciario e costituendo giusta causa di risoluzione del rapporto contrattuale.

Collaboratori e consulenti che intrattengano rapporti con la Società sono tenuti a evitare qualunque situazione di conflitto di interessi con la stessa e, qualora tale situazione si verifichi, sono obbligati a segnalarla immediatamente a RED.ORO S.r.l.

### 8.3 Selezione, costituzione del rapporto di lavoro, formazione e valorizzazione delle risorse umane

La selezione delle risorse umane da assumere in RED.ORO S.r.l. è effettuata sulla base della corrispondenza dei profili professionali dei candidati rispetto a quelli richiesti, dei criteri di merito e delle specifiche esigenze aziendali, nel rispetto del principio di uguaglianza e di pari opportunità.

Nella fase di selezione non sono ammessi comportamenti volti a favorire forme di clientelismo o ad attribuire indebiti vantaggi.

I dipendenti sono assunti con regolari contratti di lavoro in conformità alla normativa nazionale vigente.

RED.ORO S.r.l. offre a tutti i propri dipendenti le stesse opportunità, adottando misure idonee a evitare discriminazioni. La Società cura e favorisce lo sviluppo, la formazione e l'aggiornamento di ciascun dipendente sulla base delle proprie esigenze e delle caratteristiche personali, stimolando la crescita professionale in funzione del merito e delle competenze.

La formazione e l'aggiornamento professionale sono finalizzati a informare i dipendenti, in modo coerente con le loro specifiche competenze, in merito:

- alla disciplina della formazione del bilancio;
- alle nozioni di diritto societario;
- ai possibili reati e illeciti amministrativi rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/2001.

Tali attività formative e informative sono rivolte anche alle funzioni di vertice e ai componenti degli organi societari, indipendentemente dalla natura dei rapporti negoziali in essere con la Società.

La Società richiede che i propri dipendenti e tutti i soggetti che, a qualsiasi titolo, prestino attività lavorativa o professionale per l'azienda collaborino al mantenimento di un clima di rispetto della dignità, dell'onore e della reputazione di ciascuna persona.

RED.ORO S.r.l. si impegna inoltre a offrire un ambiente di lavoro adeguato e sicuro, mettendo a disposizione locali, attrezzature e dispositivi di protezione individuale idonei, nonché adottando tutte le

misure necessarie a garantire la sicurezza, l'igiene e la salubrità dei luoghi di lavoro.

### 8.4 Diritti e doveri dei dipendenti

I dipendenti di RED.ORO S.r.l. sono tenuti all'osservanza delle disposizioni contenute nel contratto di lavoro applicabile, delle norme del Codice Civile e della legislazione vigente, nonché dei principi e delle disposizioni contenute nel presente Codice Etico, che riconosce diritti e doveri.

**Diritti del dipendente**

Il dipendente ha diritto, a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- al trattamento economico e normativo previsto dal contratto collettivo applicabile e dalla normativa vigente;
- allo svolgimento delle funzioni connesse alla propria qualifica o, se del caso, a una qualifica superiore, nel rispetto delle leggi vigenti;
- a ricevere un'adeguata formazione professionale;
- alla tutela della salute e della sicurezza sui luoghi di lavoro;
- alla tutela della riservatezza dei dati personali.

**Doveri del dipendente**

Il dipendente ha il dovere di:

- fornire la prestazione lavorativa con lealtà, correttezza e diligenza;
- osservare le disposizioni e le istruzioni impartite dagli organi sociali e dai responsabili di funzione;
- collaborare con colleghi e responsabili, condividendo informazioni utili allo svolgimento dell'attività lavorativa;
- porre in essere comportamenti idonei a garantire l'efficienza operativa e il perseguimento degli obiettivi comuni;
- curare il proprio aggiornamento professionale;
- adempiere agli obblighi in materia di salute e sicurezza sul lavoro;
- rispettare le norme in materia di sicurezza delle informazioni;
- utilizzare correttamente e custodire i beni aziendali;
- astenersi dallo svolgere attività non congruenti con le proprie mansioni durante l'orario di lavoro;
- non trarre vantaggi indebiti nello svolgimento della propria attività.

I dipendenti devono conoscere e osservare le prescrizioni del Codice Etico e del Modello 231.

Ciascun dipendente è tenuto a segnalare all'Organismo di Vigilanza eventuali violazioni del Codice Etico, anche in forma anonima, tramite la Procedura Whistleblowing adottata dalla Società.

La Società applica le sanzioni disciplinari previste in caso di comportamenti irregolari o illeciti accertati, nonché in caso di segnalazioni infondate effettuate in mala fede.

### 8.5 Integrità e tutela della persona

RED.ORO S.r.l. tutela l'integrità morale dei propri dipendenti, garantendo il diritto a condizioni di lavoro rispettose della dignità e della libertà di ciascuno e promuovendo un ambiente di lavoro inclusivo e rispettoso delle diversità.

La Società contrasta ogni forma di discriminazione di carattere razziale, sessuale, politico, sindacale o religioso e vieta comportamenti o iniziative che possano creare un ambiente intimidatorio, ostile o lesivo della dignità della persona, incluse le molestie sessuali.

Il dipendente che ritenga di essere stato oggetto di molestie o discriminazioni può attivare la Procedura Whistleblowing.

### 8.6 Cumulo di incarichi ed impieghi

Nel rispetto della normativa vigente, il cumulo di incarichi o impieghi è consentito purché sia compatibile con le funzioni e i ruoli ricoperti e non comprometta la continuità e l'efficacia della prestazione lavorativa.

La valutazione della compatibilità degli incarichi è rimessa al singolo soggetto, tenendo conto delle caratteristiche oggettive e soggettive delle attività svolte e dell'assenza di situazioni di conflitto di interessi.

## 9 SALUTE, SICUREZZA ED AMBIENTE

RED.ORO S.r.l. si impegna a diffondere e consolidare una cultura orientata alla tutela della salute, della sicurezza e dell'ambiente, in conformità alla normativa vigente. In particolare, la Società presta attenzione allo sviluppo della consapevolezza dei rischi, promuove campagne di sensibilizzazione del personale e cura l'ambiente di lavoro e il benessere di tutti coloro che prestano la propria attività lavorativa, a qualunque titolo, in favore dell'azienda.

Il personale è tenuto a osservare le disposizioni aziendali in materia di salute, sicurezza e ambiente,

al fine di prevenire e/o evitare incidenti ed eventi dannosi, nonché a rispettare le regole che disciplinano l'accesso e il comportamento nei luoghi di lavoro.

In coerenza con quanto sopra esposto, RED.ORO S.r.l. si impegna a mantenere un elevato livello di efficienza e funzionalità della struttura aziendale, adottando tutte le misure necessarie a garantire condizioni di lavoro sicure e adeguate.

## 10 BENI AZIENDALI E TUTELA DEL PATRIMONIO

Tutti i destinatari del presente Codice Etico e di Condotta sono tenuti a utilizzare e custodire con cura i beni di cui dispongono per ragioni di ufficio.

Essi sono direttamente e personalmente responsabili della protezione e dell'utilizzo legittimo dei beni e delle risorse loro affidate per lo svolgimento delle proprie funzioni. Non è ammesso alcun uso difforme o improprio dei beni e delle risorse di proprietà di RED.ORO S.r.l.

La Società, nel rispetto delle leggi vigenti, adotta le misure necessarie al fine di prevenire utilizzi distorti o non autorizzati dei beni aziendali. In particolare, i destinatari del presente Codice Etico e di Condotta devono utilizzare i beni aziendali, materiali e immateriali, messi a loro disposizione:

- con il massimo scrupolo e in modo appropriato, anche al fine di evitare danni a persone o cose;
- esclusivamente per scopi connessi e strumentali all'esercizio dell'attività lavorativa;
- evitando, per quanto possibile, sprechi, manomissioni o impieghi che possano comprometterne lo stato di efficienza o accelerarne il normale deterioramento.

Tutti i destinatari sono inoltre tenuti al rispetto delle leggi e dei regolamenti vigenti in materia di diritto d'autore, copyright e utilizzo di programmi informatici.

RED.ORO S.r.l. si impegna a garantire, e impone ai destinatari del presente Codice Etico e di Condotta di garantire, il rispetto dei marchi e dei segni distintivi, nonché di brevetti, modelli o disegni. È pertanto vietato utilizzare diritti di proprietà industriale o opere dell'ingegno di terzi al di fuori dei casi espressamente consentiti dalla legge.

## 11 GESTIONE DELLA PROPRIETÀ INTELLETTUALE ED INDUSTRIALE

RED.ORO S.r.l. adotta adeguate misure e iniziative volte a tutelare la propria proprietà intellettuale e

industriale, nonché a prevenire qualsiasi violazione dei diritti di proprietà intellettuale e industriale di terzi.

In particolare, la Società si impegna a:

- utilizzare esclusivamente ideazioni, elaborazioni creative e opere dell'ingegno di cui abbia diritto all'uso in forza della titolarità dei relativi diritti o di diritti concessi legittimamente da terzi;
- utilizzare marchi, segni distintivi e altri diritti di proprietà industriale esclusivamente nei limiti dei titoli che ne consentono il legittimo utilizzo da parte della Società.

Nell'ambito dei rapporti con i fornitori, RED.ORO S.r.l. richiede, ove possibile, che gli stessi garantiscano che i beni forniti e la loro destinazione d'uso non violino diritti di terzi in materia di proprietà industriale, quali marchi, brevetti o altri diritti tutelati.

In tali rapporti, la Società adotta adeguate misure di manleva a propria tutela in relazione a eventuali rivendicazioni, azioni legali o richieste di risarcimento avanzate da terzi, derivanti dalla violazione di brevetti, marchi o brand commerciali.

## 12 RISERVATEZZA

Le informazioni, i dati e le conoscenze acquisiti, gestiti e/o elaborati nel corso e in occasione dello svolgimento delle attività lavorative dal personale aziendale e da tutti coloro che, a qualsiasi titolo, intrattengano rapporti di lavoro o collaborazione con RED.ORO S.r.l. devono rimanere strettamente riservati e non possono essere divulgati. Particolare attenzione deve essere prestata ai documenti, ai dati e alle informazioni la cui diffusione potrebbe pregiudicare o compromettere, anche solo potenzialmente, l'immagine, gli interessi o le attività aziendali.

Ciascun soggetto è tenuto a fare un uso riservato delle informazioni e dei dati di cui venga a conoscenza nello svolgimento della propria mansione, astenendosi dal trarne qualsiasi vantaggio personale o per terzi, nel rispetto della normativa vigente.

La Società tratta le informazioni e i dati con la massima diligenza e attenzione e adotta tutte le cautele necessarie e/o opportune al fine di evitare che gli stessi siano resi accessibili a soggetti non autorizzati, sia all'interno dei luoghi di lavoro sia al di fuori degli stessi.

Le informazioni e i dati acquisiti, gestiti o elaborati nell'ambito dello svolgimento dell'attività lavorativa sono di esclusiva proprietà di RED.ORO S.r.l.; pertanto, la Società è l'unica legittimata a disporne e ad autorizzarne l'utilizzo.

Le informazioni destinate ai terzi devono essere comunicate in modo accurato, corretto e completo. In

nessun caso è consentito divulgare notizie o commenti falsi, fuorvianti o tendenziosi, in quanto tali comportamenti possono determinare responsabilità risarcitorie e, nei casi previsti dalla legge, conseguenze di natura penale.

## 13 TUTELA DELLA PRIVACY E PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI

RED.ORO S.r.l. provvede al trattamento dei dati personali relativi al proprio personale, ai fornitori, ai clienti e, più in generale, a tutti i soggetti terzi con cui intrattiene rapporti, in conformità alla normativa vigente in materia di tutela della privacy e protezione dei dati personali.

La Società si impegna ad adempiere a tutti gli obblighi previsti dalla normativa applicabile e ad adottare misure di sicurezza adeguate al fine di garantire la riservatezza, l'integrità e la disponibilità dei dati trattati.

Con riferimento ai trattamenti di dati effettuati su supporto cartaceo e tramite sistemi informatici, sussiste l'obbligo di rispettare le specifiche misure di sicurezza predisposte dal titolare o dal responsabile del trattamento, al fine di prevenire rischi di intrusioni esterne, utilizzi non autorizzati e perdite dei dati, anche accidentali.

Il personale, nello svolgimento delle proprie attività professionali, è tenuto a utilizzare gli strumenti e i servizi informatici o telematici nel pieno rispetto della normativa vigente, con particolare riferimento alla disciplina in materia di illeciti informatici, sicurezza informatica, tutela della privacy e diritto d'autore, nonché nel rispetto delle procedure aziendali adottate.

È fatto divieto al personale di installare o caricare sui sistemi aziendali software non autorizzati o presi a prestito, nonché di effettuare copie non autorizzate di programmi concessi in licenza, per uso personale, aziendale o a favore di terzi. I computer e gli strumenti informatici messi a disposizione dalla Società devono essere utilizzati esclusivamente per fini aziendali. A tal fine, la Società si riserva il diritto di verificare il contenuto dei dispositivi e il corretto utilizzo degli strumenti informatici, nel rispetto delle procedure aziendali e della normativa vigente.

Il personale è inoltre tenuto ad astenersi dall'invio di messaggi di posta elettronica dal contenuto minatorio, offensivo o ingiurioso, nonché dall'utilizzo di espressioni linguistiche non conformi allo stile della Società o comunque non appropriate.

## 14 CONTRIBUTI E SPONSORIZZAZIONI

RED.ORO S.r.l. può aderire a richieste di contributi esclusivamente a favore di enti o associazioni dichiaratamente senza fini di lucro, dotati di regolari statuti e atti costitutivi, a condizione che le iniziative proposte siano di elevato valore culturale, benefico e/o sociale e/o siano finalizzate alla ricerca scientifica.

È in ogni caso espressamente esclusa l'erogazione di contributi a favore di partiti politici.

Le attività di sponsorizzazione sono consentite esclusivamente nei confronti di soggetti ed eventi che offrano adeguate garanzie di serietà, correttezza e affidabilità.

## 15 CONGRESSI, CONVEGNI E CORSI

La partecipazione del personale aziendale a congressi, convegni e corsi deve essere finalizzata allo sviluppo delle attività di informazione e formazione e coerente con le esigenze professionali e organizzative della Società.

In ogni caso, il personale che partecipi a congressi, convegni o corsi è tenuto ad adottare comportamenti conformi ai principi e alle disposizioni del presente Codice Etico e di Condotta.

È fatto divieto al personale aziendale di utilizzare la partecipazione a congressi e/o convegni come strumento occulto per assicurare vantaggi, utilità o trattamenti di favore indebiti a soggetti terzi.

## 16 TRASPARENZA DELLA DOCUMENTAZIONE E DELLA CONTABILITÀ

Tutti i documenti aziendali devono essere redatti e diffusi nel rispetto dei principi di veridicità, completezza e trasparenza.

Le procedure aziendali regolano lo svolgimento delle principali operazioni e transazioni, garantendo il rispetto dei principi di legittimità, autorizzazione, coerenza, congruità, corretta registrazione e verificabilità, anche con riferimento all'utilizzo delle risorse finanziarie.

In termini generali, ogni operazione deve essere supportata da un'adeguata documentazione, chiara e completa, da conservare agli atti, in modo da consentire in ogni momento:

- il controllo delle motivazioni e delle caratteristiche dell'operazione;
- la precisa individuazione dei soggetti che, nelle diverse fasi, l'hanno autorizzata, effettuata, registrata e verificata.

Coloro ai quali è affidato il compito di tenere le scritture contabili sono tenuti a effettuare ogni registrazione in modo accurato, completo, veritiero, trasparente e tempestivo, nonché a consentire eventuali verifiche da parte dei soggetti, anche esterni, a ciò preposti.

Le registrazioni contabili fondate su valutazioni economiche e patrimoniali devono rispettare i criteri di ragionevolezza e prudenza, in applicazione dei principi civilistici.

È vietato qualsiasi comportamento volto a impedire o ostacolare lo svolgimento delle attività di controllo e revisione. È altresì vietato registrare nei conti aziendali false entrate o uscite economiche, nonché procedere a operazioni di occultamento di fondi.

Ogni scrittura contabile deve consentire la ricostruzione dell'operazione cui si riferisce ed essere accompagnata da un'adeguata documentazione, completa, chiara, veritiera, accurata e valida, da mantenere agli atti per ogni opportuna verifica.

Nessun pagamento può essere destinato, in tutto o in parte, a finalità diverse da quelle attestante dai documenti giustificativi e di supporto.

## 17 SISTEMI INFORMATICI

### 17.1 Utilizzo dei sistemi informatici

Ogni dipendente è responsabile della sicurezza dei sistemi informatici utilizzati ed è tenuto a rispettare la normativa vigente, le condizioni previste dai contratti di licenza e le procedure interne aziendali applicabili (ad esempio il documento di policy informatica).

Fatte salve le previsioni delle leggi civili e penali, costituisce uso improprio dei beni e delle risorse aziendali l'utilizzo degli stessi per fini diversi da quelli inerenti al rapporto di lavoro, nonché l'invio di messaggi offensivi o comunque idonei ad arrecare danno all'immagine della Società.

### 17.2 Accesso a sistemi informatici esterni

Al fine di prevenire comportamenti illeciti contrari alle norme vigenti in materia informatica, è fatto divieto ai dipendenti e a tutti i soggetti che operano per conto della Società, anche su sistemi di terzi, di:

- accedere abusivamente a un sistema informatico o telematico protetto da misure di sicurezza, ovvero permanere nello stesso contro la volontà espressa o tacita di chi ha il diritto di escluderlo;
- detenere o diffondere abusivamente codici di accesso a sistemi informatici o telematici protetti, nonché procurare, riprodurre, diffondere o consegnare codici, parole chiave o altri mezzi idonei all'accesso, o fornire ad altri istruzioni finalizzate a tale scopo;
- favorire l'accesso ad apparecchiature, dispositivi o programmi diretti a danneggiare un sistema informatico o telematico o a interromperne, anche parzialmente, il funzionamento;
- intercettare fraudolentemente informazioni relative a un sistema informatico o telematico, o intercorrenti tra più sistemi, ovvero impedire o interrompere illecitamente tali comunicazioni o installare apparecchiature atte a intercettarle;
- danneggiare informazioni, dati o programmi informatici altrui, inclusi quelli utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità, mediante l'introduzione o la trasmissione di dati, informazioni o programmi;
- commettere frode informatica con violazione degli obblighi di legge relativi al rilascio di certificati qualificati di firma elettronica.

**17.3 Tutela dei dati**

RED.ORO S.r.l. protegge i dati personali di coloro che prestano la propria attività lavorativa e di tutti i soggetti che entrano in contatto con la Società, evitando ogni uso improprio delle informazioni e nel rispetto della normativa vigente in materia di protezione dei dati personali e delle procedure interne adottate.

La Società garantisce il rispetto dei principi di liceità e correttezza del trattamento dei dati, informando gli interessati in merito ai soggetti che effettuano il trattamento, alle modalità e alle finalità dello stesso, al fine di acquisire il consenso quando richiesto dalla normativa vigente.

Il trattamento dei dati personali avviene esclusivamente per finalità determinate, esplicite e legittime. In particolare:

- in ossequio al principio di necessità, i sistemi e i programmi informatici sono configurati riducendo al minimo l'utilizzo di dati personali e identificativi, escludendone il trattamento quando le finalità perseguite possono essere realizzate mediante dati anonimi o altre modalità che consentano l'identificazione dell'interessato solo in caso di necessità;
- in ossequio ai principi di pertinenza e non eccedenza, la raccolta e il trattamento dei dati non eccedono quanto necessario rispetto alle finalità dichiarate.

I dati di cui la Società viene a conoscenza sono conservati in modo da consentire l'identificazione dell'interessato solo per un periodo di tempo non superiore a quello necessario agli scopi per i quali i dati sono stati raccolti e trattati.

RED.ORO S.r.l. garantisce l'adozione di idonee misure di sicurezza preventive per il trattamento dei dati, effettuato con o senza l'ausilio di strumenti elettronici. I dati personali sono custoditi e controllati, anche in relazione al progresso tecnico, alla natura dei dati e alle caratteristiche del trattamento, in modo da ridurre al minimo i rischi di distruzione o perdita, anche accidentale, di accesso non autorizzato o di trattamento non consentito o non conforme alle finalità della raccolta.

La Società rispetta e pretende il rispetto, sia a livello interno sia nei rapporti con soggetti esterni, dei principi sanciti nel presente Codice Etico e di Condotta, nelle leggi e nei regolamenti vigenti in materia di privacy e protezione dei dati, nonché nelle procedure interne adottate.

### 17.4 Tutela del diritto d'autore

La Società utilizza le risorse informatiche assegnate esclusivamente per l'espletamento della propria attività, nel pieno rispetto della normativa vigente in materia di utilizzo e gestione dei sistemi informatici.

È fatto divieto a qualsiasi destinatario di installare software privi di licenza sui computer della Società, nonché di utilizzare, copiare o diffondere documenti e materiali protetti da copyright (registrazioni o riproduzioni audiovisive, elettroniche, cartacee o fotografiche) senza l'autorizzazione espressa del titolare dei diritti, fatti salvi i casi in cui tali attività rientrino nel normale svolgimento delle funzioni affidate.

È inoltre vietato effettuare download illegali o trasmettere a soggetti terzi contenuti protetti dalla normativa sul diritto d'autore.

### 17.5 Utilizzo di sistemi e di modelli di intelligenza artificiale

L'utilizzo di sistemi e modelli di intelligenza artificiale (IA) da parte della Società, dei dipendenti e dei soggetti che operano per suo conto deve avvenire nel rispetto della normativa vigente, del presente Codice Etico e di Condotta, del Modello Organizzativo 231 e dei protocolli operativi previsti nella Parte Speciale.

La Società promuove un uso dell'intelligenza artificiale corretto, trasparente, sicuro e responsabile, garantendo la centralità del controllo umano e prevenendo qualsiasi impiego distorto o illecito degli strumenti tecnologici.

In particolare, tutti i destinatari sono tenuti a:

- utilizzare i sistemi di IA esclusivamente per finalità connesse all'attività aziendale, nel rispetto delle autorizzazioni ricevute e delle procedure interne vigenti;
- non utilizzare sistemi di IA per generare, diffondere o manipolare contenuti falsi, ingannevoli o idonei a ledere l'immagine della Società o di terzi;
- evitare l'inserimento nei sistemi di IA di dati riservati, sensibili o personali, salvo nei casi

espressamente autorizzati e conformi alla normativa in materia di protezione dei dati;

- non impiegare sistemi di IA per eludere controlli, alterare informazioni, automatizzare procedure non autorizzate o porre in essere comportamenti idonei a integrare fattispecie di reato;
- verificare l'attendibilità e l'accuratezza dei risultati generati dall'IA, che non possono in alcun caso sostituire la valutazione critica e la responsabilità individuale;
- segnalare tempestivamente eventuali anomalie, rischi, malfunzionamenti o utilizzi impropri dei sistemi di IA.

La Società assicura che l'utilizzo dell'intelligenza artificiale:

- avvenga nel rispetto dei principi di legalità, trasparenza, proporzionalità, non discriminazione, protezione dei dati personali e tutela della dignità umana;
- non interferisca con la libertà decisionale dell'uomo, mantenendo la supervisione umana quale elemento essenziale dei processi decisionali;
- sia conforme alle misure di cybersicurezza e alle prescrizioni normative applicabili.

È fatto divieto ai destinatari di utilizzare, sviluppare o addestrare autonomamente sistemi di intelligenza artificiale per conto della Società senza preventiva autorizzazione delle funzioni competenti.

## 18 TUTELA DELLA SALUTE E DELLA SICUREZZA

RED.ORO S.r.l., consapevole dell'importanza di garantire le migliori condizioni di salute e sicurezza negli ambienti di lavoro, cura la diffusione e il consolidamento di una cultura della salute e della sicurezza dei lavoratori, sviluppando la consapevolezza dei rischi e promuovendo comportamenti responsabili da parte di tutto il personale.

Tutti i destinatari del presente Codice Etico, nell'ambito delle rispettive mansioni e responsabilità, partecipano attivamente al processo di prevenzione dei rischi e di tutela della salute e della sicurezza, nei confronti di sé stessi, dei colleghi e dei terzi.

A tal fine, sono messi a disposizione di tutto il personale sia il presente Codice Etico e di Condotta, sia il Documento di Valutazione dei Rischi, redatto ai sensi della normativa vigente in materia di salute e sicurezza sul lavoro. Tale documento è periodicamente oggetto di revisione, controllo e aggiornamento, al fine di garantirne un'effettiva diffusione e osservanza.

RED.ORO S.r.l. si impegna a promuovere e diffondere tra i destinatari comportamenti responsabili,

adottando tutte le azioni preventive necessarie a preservare la salute, la sicurezza e l'incolumità del personale e dei terzi che frequentano gli ambienti di lavoro.

La cultura della salute e della sicurezza è diffusa in modo sistematico attraverso percorsi formativi e informativi continui, mediante la definizione chiara di ruoli e competenze, nell'ambito degli ordini di servizio e delle procedure aziendali adottate.

La Società garantisce inoltre il costante aggiornamento e il monitoraggio dei propri sistemi di prevenzione, anche alla luce delle migliori tecnologie disponibili, effettuando un'analitica valutazione dei rischi, delle criticità dei processi e delle risorse da proteggere.

I destinatari sono tenuti al rispetto delle norme e degli obblighi in materia di prevenzione e protezione sul lavoro e a perseguire standard di eccellenza che vadano oltre il mero adempimento degli obblighi di legge, nella piena consapevolezza del valore rappresentato dalla tutela della salute, della sicurezza e del benessere della persona.

RED.ORO S.r.l. rispetta e pretende il rispetto, sia a livello interno sia nei rapporti con soggetti esterni, dei principi sanciti nel presente Codice Etico, nelle leggi e nei regolamenti vigenti in materia di tutela della salute e sicurezza sul lavoro, nonché nelle procedure interne adottate.

## 19 TUTELA DELL'AMBIENTE

RED.ORO S.r.l. è sensibile alle tematiche di tutela dell'ambiente ed è attivamente impegnata nella promozione, presso tutti i destinatari del presente Codice Etico e di Condotta, di una cultura improntata al rispetto ambientale.

In particolare, riconoscendosi nello spirito di quanto previsto dall'articolo 9 della Costituzione, RED.ORO S.r.l. pone la tutela dell'ambiente quale presupposto primario nelle scelte tecnologiche, nei programmi e nelle strategie aziendali. La Società si impegna a prevenire l'inquinamento in ogni sua forma e a valutare attentamente gli impatti ambientali di ogni nuovo processo, opera, attività o servizio offerto.

## 20 SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO

### 20.1 Il Modello Organizzativo 231

Nel rispetto della normativa vigente e nell'ottica della pianificazione e della gestione delle attività

aziendali, orientate all'efficienza, alla correttezza, alla trasparenza e alla qualità, RED.ORO S.r.l. attua, anche attraverso l'adozione del proprio Modello Organizzativo 231, azioni e misure idonee a garantire il rispetto della legge e delle regole di comportamento contenute nel presente Codice Etico e di Condotta.

Tali misure sono finalizzate alla prevenzione dei comportamenti illeciti, nonché all'individuazione e alla tempestiva eliminazione delle situazioni di rischio.

### 20.2 L'Organismo di Vigilanza

Il compito di vigilare sull'osservanza e sul funzionamento del Modello Organizzativo 231 adottato da RED.ORO S.r.l., ai sensi del D.lgs. n. 231/2001 e s.m.i., nonché del Codice Etico e di Condotta, è affidato all'Organismo di Vigilanza, dotato di autonomi poteri di iniziativa, controllo e indirizzo dell'azione disciplinare.

L'Organismo di Vigilanza opera nel rispetto delle leggi vigenti e dei principi del presente Codice Etico e di Condotta, ed è caratterizzato da:

- autonomia;
- indipendenza;
- professionalità;
- continuità di azione;
- onorabilità e assenza di conflitti di interesse.

Le attività istituzionali dell'Organismo di Vigilanza, a titolo esemplificativo e non esaustivo, comprendono:

- la verifica della diffusione del Codice Etico e del Modello Organizzativo 231, nonché delle attività di formazione e informazione rivolte ai destinatari;
- la gestione, l'approfondimento e la verifica dei principi e delle regole espressi nel Codice Etico, nonché il relativo aggiornamento e adattamento;
- l'interpretazione del Codice Etico, costituendo punto di riferimento per la risoluzione di dubbi o contrasti applicativi;
- la verifica del rispetto del Codice Etico e del Modello Organizzativo 231 da parte dei destinatari;
- la valutazione dell'esigenza di aggiornamento del Codice Etico e del Modello Organizzativo 231;
- la tutela, l'assistenza e la protezione dei destinatari che segnalino comportamenti non conformi, preservandoli da pressioni, ingerenze, intimidazioni o ritorsioni;
- la promozione di iniziative disciplinari e il controllo sulla puntuale e tempestiva applicazione delle sanzioni previste nei confronti dei trasgressori del Codice Etico o del Modello

Organizzativo 231.

Per il perseguimento delle proprie finalità, l'Organismo di Vigilanza:

- ha libero accesso a tutte le fonti informative della Società e può prendere visione di documenti e consultare dati;
- effettua controlli periodici sul funzionamento e sull'osservanza del Modello Organizzativo 231;
- verifica la destinazione e l'effettiva imputazione dei flussi finanziari in entrata e in uscita dalla Società;
- dispone di risorse adeguate che gli consentono di operare in modo efficace ed efficiente.

L'Organismo di Vigilanza opera con ampia discrezionalità ed è dotato di un budget dedicato.

Tutti i destinatari del presente Codice Etico e di Condotta sono tenuti a collaborare con l'Organismo di Vigilanza, fornendo le informazioni richieste e segnalando eventuali violazioni del Codice Etico o del Modello Organizzativo 231 di cui vengano a conoscenza.

L'omessa collaborazione costituisce autonoma violazione sanzionabile del Codice Etico e del Modello Organizzativo 231.

La disciplina relativa alla nomina, alla revoca, ai poteri, ai doveri e alle funzioni dell'Organismo di Vigilanza è regolata dalle disposizioni del Modello Organizzativo 231.

### 20.3 Conoscenza e aggiornamento del Codice Etico

La Società si impegna a garantire la diffusione e la conoscenza del Codice Etico e di Condotta, anche richiedendo ai propri interlocutori la sottoscrizione di una dichiarazione di presa visione del documento o del materiale informativo ad esso relativo.

RED.ORO S.r.l. prevede per i propri dipendenti specifici programmi di formazione e aggiornamento sul Codice Etico e di Condotta e sui protocolli operativi del Modello Organizzativo 231.

È compito dell'organo amministrativo deliberare in merito all'aggiornamento del Codice Etico e di Condotta, al fine di adeguarlo all'evoluzione della normativa rilevante e della sensibilità civile.

### 20.4 Segnalazione delle violazioni

RED.ORO S.r.l. invita tutti gli interessati a utilizzare il portale Whistleblowing per segnalare per iscritto all'Organismo di Vigilanza eventuali violazioni o sospetti di violazione del Codice Etico e di Condotta,

nonché ogni altra condotta ritenuta rilevante.

La Società garantisce la riservatezza dell'identità del segnalante e assicura l'assenza di qualsiasi forma di ritorsione, discriminazione o penalizzazione, nel rispetto della normativa vigente.

In caso di accertata violazione del Codice Etico e di Condotta, l'Organismo di Vigilanza riferisce la segnalazione e formula eventuali proposte al vertice aziendale o alle funzioni competenti, in relazione alla gravità dei fatti accertati, per le determinazioni conseguenti, anche in ambito sanzionatorio.

La responsabilità dello svolgimento delle indagini relative a possibili violazioni del Codice Etico e di Condotta è attribuita all'Organismo di Vigilanza. Il personale della Società è tenuto a collaborare alle eventuali indagini interne.

## 21 SISTEMA SANZIONATORIO

La violazione dei principi fissati nel presente Codice Etico e di Condotta può compromettere irrimediabilmente il rapporto fiduciario tra RED.ORO S.r.l. e il destinatario che si sia reso responsabile di una violazione.

Le violazioni del Codice Etico sono perseguite dalla Società sulla base del Sistema Disciplinare, oggetto di apposito e separato documento. Le sanzioni sono applicate con criteri di incisività, tempestività e immediatezza, in modo adeguato e proporzionato alla gravità della violazione commessa.

L'applicazione delle sanzioni avviene indipendentemente dall'eventuale rilevanza penale dei comportamenti posti in essere e dall'instaurazione di procedimenti penali nei casi in cui tali comportamenti integrino fattispecie di reato.

## 22 CONCLUSIONI

Al fine di garantire la coerenza, l'effettiva applicabilità e il rispetto delle regole comportamentali esposte nei precedenti capitoli del presente Codice Etico e di Condotta, RED.ORO METALLI PREZIOSI S.r.l. si impegna a:

- aggiornare periodicamente i contenuti del Codice Etico e di Condotta in relazione all'evoluzione normativa e organizzativa;
- effettuare le opportune verifiche in presenza di notizie o segnalazioni relative a violazioni delle norme contenute nel presente documento;

- applicare le sanzioni previste in caso di accertata violazione;
- adoperarsi affinché non siano poste in essere azioni di ritorsione nei confronti di coloro che abbiano segnalato comportamenti illeciti;
- operare in modo continuativo affinché il personale comprenda l'importanza del rispetto delle norme del Codice Etico e di Condotta;
- programmare periodicamente attività e incontri di formazione rivolti al management e al personale aziendale sui temi relativi ai reati e agli illeciti contemplati dal Decreto Legislativo 231/2001;
- diffondere il presente Codice Etico e di Condotta all'interno dell'organizzazione aziendale e nei confronti delle parti terze che entrino in contatto con la Società.