

An abstract graphic consisting of several curved, overlapping lines in shades of light gray. Interspersed among these lines are several solid gray circles of varying sizes, creating a sense of movement and flow. The graphic is positioned on the right side of the page, partially overlapping the central text.

# Codice Etico di CAPUA BIOSERVICES S.P.A.

## Sommario

1.	<a href="#">Obiettivi</a>	3
2.	<a href="#">Quadro normativo di riferimento</a>	3
3.	<a href="#">Destinatari</a>	3
	<a href="#">3.1 Diffusione del Codice Etico</a>	3
4.	<a href="#">Principi generali</a>	4
	<a href="#">4.1 Rispetto delle Leggi</a>	4
	<a href="#">4.2 Integrità e contrasto alla corruzione</a>	4
	<a href="#">4.3 Conflitti di interesse</a>	4
	<a href="#">4.4 Rispetto della normativa a tutela della concorrenza</a>	5
	<a href="#">4.5 Contrasto ai reati di riciclaggio, ricettazione e autoriciclaggio</a>	5
	<a href="#">4.6 Contrasto ai delitti di criminalità organizzata e terrorismo</a>	5
	<a href="#">4.7 Riservatezza delle informazioni</a>	6
	<a href="#">4.8 Reputazione e tutela dei diritti di terzi</a>	6
5.	<a href="#">Rapporti con il personale</a>	7
	<a href="#">5.1 Rispetto delle risorse umane</a>	7
	<a href="#">5.2 Assunzione del personale e remunerazione</a>	7
	<a href="#">5.3 Obblighi del personale</a>	7
	<a href="#">5.4 Sostanze alcoliche, stupefacenti e fumo</a>	8
	<a href="#">5.5 Tutela dei beni aziendali</a>	8
6	<a href="#">Rapporti con l'esterno</a>	9
	<a href="#">6.1 Rapporti con la clientela</a>	9
	<a href="#">6.2 Rapporti con fornitori</a>	9
	<a href="#">6.3 Rapporti con la Pubblica Amministrazione</a>	9
	<a href="#">6.4 Pratiche commerciali sleali, gestione di doni e prestazioni gratuite offerte a e da privati</a>	10
7	<a href="#">Sicurezza e salute sul lavoro, tutela dell'ambiente</a>	11
8	<a href="#">Scritture contabili, risorse finanziarie e gestione fiscale</a>	12
	<a href="#">8.1 RegISTRAZIONI Contabili</a>	12
	<a href="#">8.2 Rapporti con gli organi di controllo</a>	12
	<a href="#">8.3 Risorse finanziarie</a>	12
	<a href="#">8.4 Gestione fiscale</a>	12
9	<a href="#">Il sistema di Controllo Interno</a>	13
10	<a href="#">L'Organismo di Vigilanza</a>	13
11	<a href="#">Attuazione del Codice e segnalazioni</a>	13
12	<a href="#">Sanzioni</a>	14

## 1. Obiettivi

Il presente Codice Etico identifica i valori condivisi, i principi, i diritti, i doveri e le responsabilità cui tutti coloro che operano per Capua BioServices S.p.A. (nel seguito anche “Capua BioServices” o la “Società”) devono attenersi. La formulazione di questo sistema di valori è corredata da *standard* di comportamento etici che devono essere applicati, senza eccezione alcuna, da tutti i Manager e i dipendenti della Società nonché dai collaboratori esterni, inclusi gli agenti.

L’obiettivo del presente documento è di promuovere una conduzione etica del *business* e, allo stesso tempo, prevenire azioni e comportamenti che risultino incompatibili con i principi di diligenza, correttezza, eticità e lealtà e che integrino fattispecie delittuose che possano comportare la responsabilità amministrativa della Società.

Il Consiglio di Amministrazione è responsabile dell’aggiornamento del Codice Etico.

## 2. Quadro normativo di riferimento

Il Codice Etico di Capua BioServices è stato implementato in accordo con quanto previsto dal D.Lgs. 231/2001 in materia di responsabilità amministrativa degli Enti.

Nello svolgimento delle proprie attività la Società si impegna, inoltre, a rispettare le norme sociali e a rispondere a specifici requisiti culturali con rispetto e cortesia.

Qualsiasi mancanza di rispetto verso le norme sociali o i valori culturali non può in alcun modo essere tollerata, in quanto rappresenta una violazione dei principi di uguaglianza e di parità di diritti e potrebbe causare notevoli danni all’immagine della Società.

## 3. Destinatari

È richiesto il rispetto delle previsioni contenute nel presente Codice da parte del Consiglio di Amministrazione, dei Dipendenti, dei Consulenti, dei Collaboratori nonché degli Organi di Controllo, dei *business partner* e di tutti coloro che operano in nome e per conto della Società.

Il Codice Etico contiene i principi e le disposizioni rappresentanti le specificazioni esemplificative degli obblighi generali di diligenza, correttezza e lealtà che qualificano l’adempimento delle prestazioni lavorative e contrattuali e disciplina il comportamento che deve essere obbligatoriamente osservato dal dipendente o collaboratore, la cui violazione comporta l’applicazione di specifiche sanzioni.

### 3.1 Diffusione del Codice Etico

La Società garantisce la più ampia diffusione del Codice Etico, affinché ogni destinatario possa conoscere le previsioni etico-comportamentali in esso contenute. A tal fine si procede, tra l’altro, all’affissione del Codice nella bacheca aziendale ed alla sua pubblicazione sul sito *internet* di Capua BioServices.

Gli Organi di Gestione della Società hanno il compito di vigilare con attenzione sull’osservanza e sulla diffusione del Codice Etico, predisponendo adeguati strumenti di informazione, formazione, prevenzione e controllo ed intervenendo, se del caso, con azioni correttive.

## 4. Principi generali

### 4.1 Rispetto delle Leggi

Capua BioServices impone ai Destinatari del Codice di uniformare le proprie attività e decisioni al rigoroso rispetto delle Leggi e dei Regolamenti vigenti.

### 4.2 Integrità e contrasto alla corruzione

La Società considera, quali fattori chiave per lo sviluppo del proprio *business*, la conformità ai principi di lealtà, correttezza, trasparenza, onestà, integrità, nonché il rispetto delle leggi, dei regolamenti, degli *standard* internazionali e delle linee guida, sia nazionali che estere, applicabili in materia di anticorruzione.

È severamente condannata dalla Società qualsiasi pratica e forma di corruzione, sia essa attiva o passiva e, pertanto, è fatto divieto iniziare o proseguire alcun tipo di rapporto con chi non intenda allinearsi a tali principi.

Nello svolgimento delle proprie funzioni, i Destinatari si impegnano al rispetto dei più elevati *standard* di integrità morale, tenendo condotte ispirate alla trasparenza e ai valori di onestà, correttezza e buona fede, in tutti i rapporti all'interno e all'esterno della Società in conformità con le leggi nazionali ed internazionali in materia di lotta alla corruzione.

La Società non tollera la concessione di benefici, privilegi o pagamenti che potrebbero essere interpretati come atti di corruzione; gli atti di cortesia sono consentiti solo se la normativa lo prevede, purché siano di modico valore o comunque tali da non compromettere l'integrità o la reputazione di una delle parti e da non poter essere interpretati come atti finalizzati ad acquisire vantaggi in modo improprio.

### 4.3 Conflitti di interesse

I Destinatari, nello svolgimento delle proprie attività, devono evitare situazioni che possano ingenerare un conflitto di interessi, anche solo potenziale, e, qualora si verificassero, deve essere in grado di identificarle in fase iniziale e affrontarle attivamente con il mutuo consenso di tutti i soggetti coinvolti.

Tutto il personale deve essere consapevole dei rischi rilevanti che possono derivare da un conflitto di interessi – per la Società, per i clienti e per i “*business partners*”.

Sono da considerarsi in conflitto, tra le altre, le seguenti situazioni:

- cointeressenza (palese o occulta) in attività di fornitori, clienti, concorrenti;
- uso di informazioni acquisite nello svolgimento di attività lavorative, a vantaggio proprio o di terzi, e comunque in contrasto con gli interessi della Società.

In particolare, i dipendenti devono:

- evitare tutte le azioni professionali o personali, tutti gli impegni economici e tutte le decisioni aziendali che potrebbero generare conflitto tra i propri interessi e quelli della Società;
- non approfittare della propria posizione per ottenere vantaggi economici per sé e per altri;
- proporre o accettare accordi dai quali possono derivare vantaggi personali;
- segnalare prontamente al proprio superiore gerarchico qualsiasi situazione che possa portare o abbia portato ad un possibile conflitto di interessi.

#### 4.4 Rispetto della normativa a tutela della concorrenza

La Società considera i principi del libero mercato e della concorrenza valori fondamentali e parte integrante della propria cultura aziendale. La libera competizione è una componente fondamentale dell'economia di mercato e promuove efficienza, sviluppo economico ed innovazione.

Capua BioServices sostiene la competizione leale e non falsata con i concorrenti, nel rispetto delle leggi vigenti sulla concorrenza.

È vietata, tuttavia, la conclusione di intese tra imprese, o qualsiasi altra forma di consapevole coordinamento volta ad impedire, restringere o falsare la concorrenza.

È altresì vietata l'adozione di strategie commerciali che determinino un abuso della propria posizione, quale condizione economica che consenta alla Società di operare un'effettiva egemonia sul mercato ed ostacolare la libera concorrenza.

È fatto obbligo a tutti i Destinatari di rispettare le disposizioni del presente Codice Etico in ogni rapporto commerciale.

La Società si impegna altresì a non ostacolare le Autorità in occasione di attività ispettive, mantenendo un comportamento improntato alla massima collaborazione e fornendo informazioni chiare, trasparenti e veritiere.

#### 4.5 Contrasto ai reati di riciclaggio, ricettazione e autoriciclaggio

La Società impone la massima trasparenza nei rapporti commerciali e adotta adeguati presidi di controllo per contrastare qualsiasi forma di riciclaggio e ricettazione.

A tal fine si rende opportuno porre particolare attenzione nei confronti dei rapporti che comportino ricezione o trasferimento di somme di denaro o altre utilità, per i quali risulta necessario:

- verificare preventivamente le informazioni disponibili sulle controparti commerciali, sui fornitori, distributori, *business partner*, collaboratori e consulenti, al fine di accertare la loro rispettabilità e la legittimità della loro attività prima di instaurare con questi rapporti d'affari;
- evitare qualsiasi implicazione in operazioni idonee, anche potenzialmente, a favorire il riciclaggio di denaro proveniente da attività illecite o criminali, agendo nel pieno rispetto della normativa antiriciclaggio vigente e dei sistemi di controllo interno.

La documentazione riguardante ogni operazione effettuata deve essere adeguatamente archiviata e conservata al fine di consentire eventuali verifiche in merito alle motivazioni sottese ad ogni scelta ed alle caratteristiche dell'operazione stessa in tutte le fasi del processo.

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

#### 4.6 Contrasto ai delitti di criminalità organizzata e terrorismo

La Società si astiene dall'intrattenere rapporti di qualsiasi natura, ancorché indiretti o per interposta persona, con soggetti (persone fisiche o giuridiche) che si sappia o si abbia ragione di sospettare facciano parte o svolgano attività di supporto in qualsiasi forma a favore di organizzazioni criminose di qualsiasi natura,

comprese quelle di stampo mafioso, quelle dedite al traffico di esseri umani o allo sfruttamento del lavoro minorile, nonché di soggetti o gruppi che operino con finalità di terrorismo.

Pertanto, la Società si impegna ad attivare rapporti di qualsiasi genere esclusivamente con controparti adeguatamente accreditate e verificate; l'adesione formale ai principi riportati nel presente Codice costituisce parte integrante dei contratti stipulati.

#### 4.7 Riservatezza delle informazioni

La Società adotta le necessarie misure organizzative atte al rispetto delle prescrizioni in materia di protezione e tutela dei dati personali.

Le informazioni che vengono acquisite in ragione di rapporti di collaborazione con la Società sono riservate e non potranno essere comunicate in alcun modo a terzi, salvo che si tratti di informazioni di pubblico dominio.

Tutti i documenti aziendali, i messaggi di posta elettronica e altri materiali contenenti informazioni aziendali, nonché tutti i materiali redatti con l'uso di tali documenti, sono di proprietà della Società e devono essere restituiti all'azienda su richiesta della medesima o al termine del rapporto di lavoro.

#### 4.8 Reputazione e tutela dei diritti di terzi

Capua BioServices considera la reputazione e la sostenibilità dei suoi prodotti condizioni imprescindibili per il proprio sviluppo futuro, ma, in nessun caso, il perseguimento di un proprio interesse può giustificare una condotta, da parte di vertici o di collaboratori, irrispettosa delle leggi vigenti e non conforme alle regole del presente documento.

È di primaria importanza che la Società rispetti le normative nazionali ed internazionali in materia di marchi, brevetti e diritto d'autore ed è severamente vietato l'utilizzo, a qualsiasi titolo e a qualsiasi scopo, di prodotti con marchi o segni alterati o contraffatti nonché la fabbricazione, la commercializzazione e la diffusione di prodotti già brevettati da terzi e sui quali la Società non vanta diritto alcuno o che riportano segni distintivi ingannevoli sull'origine, sulla provenienza o qualità del prodotto. La tutela delle opere dell'ingegno è considerata di primaria importanza ed è, pertanto, vietata ogni abusiva diffusione, riproduzione, vendita, con qualsiasi scopo, per qualsiasi utilizzo e con qualsivoglia strumento.

## 5. Rapporti con il personale

### 5.1 Rispetto delle risorse umane

Il rispetto, la tutela e la valorizzazione delle risorse umane sono considerati fattori fondamentali per il successo e lo sviluppo della Società.

A tal fine, Capua BioServices si impegna a creare, mantenere e tutelare le condizioni necessarie affinché le capacità, le competenze e le conoscenze di ciascun dipendente possano ulteriormente ampliarsi al fine di assicurare l'efficace raggiungimento degli obiettivi aziendali.

La Società garantisce condizioni di lavoro rispettose della dignità individuale ed ambienti di lavoro sicuri e salubri, tali da assicurare l'integrità fisica e morale dei propri collaboratori; i dipendenti sono tenuti al pieno rispetto delle norme di sicurezza e alla tutela della salute propria e degli altri dipendenti nella massima misura possibile.

Capua BioServices non tollera nessuna forma di discriminazione nei confronti dei propri dipendenti né di quelli dei propri clienti o *business partner* per motivi di età, sesso, aspetto, etnia, credo religioso, orientamento sessuale o opinioni politiche. Molestie, intimidazioni, minacce e discriminazioni sono perseguite e punite senza eccezione alcuna.

Pari opportunità di lavoro sono offerte a tutti i dipendenti, senza alcuna discriminazione, valutando le sole qualifiche professionali e le capacità di rendimento di ognuno; la Società si impegna, inoltre, a collaborare apertamente e a condurre un dialogo costruttivo con i rappresentanti dei lavoratori, volto a raggiungere un giusto equilibrio tra gli interessi aziendali e quelli dei dipendenti.

### 5.2 Assunzione del personale e remunerazione

La Società, nell'ambito della selezione del personale, opera affinché le risorse acquisite corrispondano ai profili effettivamente ricercati e necessari al miglior espletamento delle attività aziendali, evitando ogni tipo di favoritismo e agevolazione.

Analogamente non sono accettate forme di favoritismo nel percorso di carriera dei dipendenti o nella valutazione delle prestazioni.

Tutto il personale è assunto in base a regolari contratti di lavoro previsti dalle leggi vigenti e non è ammessa alcuna forma di lavoro irregolare o di sfruttamento di manodopera.

La retribuzione è determinata unicamente sulla base di valutazioni attinenti alla formazione, alla professionalità specifica, all'esperienza acquisita, al merito dimostrato ed al raggiungimento degli obiettivi assegnati. La parte variabile della retribuzione e gli strumenti di incentivazione sono determinati in base al raggiungimento di obiettivi aziendali concreti, oggettivi, misurabili ed assegnati nel rispetto delle normative in materia nonché del presente documento.

La prospettiva di incrementi nella remunerazione, di altri vantaggi o di progressione di carriera, quale contropartita di attività difformi dalle leggi, dalle procedure aziendali, dal Codice Etico e dalle altre norme e regole interne, è in ogni modo vietata.

### 5.3 Obblighi del personale

La Società richiede ai dipendenti, collaboratori e *business partner* di operare, nello svolgimento della propria attività, nel pieno rispetto delle strutture organizzative e di tenere in esplicita e costante considerazione il

rispetto della persona, della sua dignità e dei suoi valori, evitando qualsivoglia discriminazione fondata sul sesso, l'origine razziale ed etnica, la nazionalità, l'età, le opinioni politiche, le credenze religiose, lo stato di salute, l'orientamento sessuale e le condizioni economico-sociali.

Qualunque comportamento che possa essere connotato come una molestia sessuale o altra forma discriminatoria sul luogo di lavoro o nelle relazioni commerciali è assolutamente ripudiata e condannata.

#### 5.4 Sostanze alcoliche, stupefacenti e fumo

A ciascun Destinatario del presente Codice è severamente vietato l'uso di stupefacenti e di qualsiasi sostanza in grado di alterare l'equilibrio psico-fisico.

È fatto divieto fumare nei luoghi di lavoro.

Ciascun Destinatario deve contribuire a mantenere un ambiente improntato a criteri di decoro e sobrietà.

#### 5.5 Tutela dei beni aziendali

I beni aziendali, gli impianti e le attrezzature sono utilizzati per ragioni di servizio, ai sensi delle normative vigenti.

Non è in alcun caso consentito utilizzare i beni aziendali e le risorse informatiche per scopi e finalità contrarie a norme di legge, all'ordine pubblico o al buon costume, nonché per commettere o indurre alla commissione di reati. E', altresì, vietato porre in essere condotte che possano danneggiare, alterare, deteriorare o distruggere sistemi informatici, programmi e dati della Società o di terzi.

I dipendenti sono responsabili di proteggere i beni aziendali da perdite, danneggiamenti, abusi, uso improprio, furti, appropriazioni indebite o distruzioni.

Le attrezzature, i documenti e i beni aziendali devono essere gestiti in maniera responsabile ed il loro utilizzo deve essere funzionale allo svolgimento delle attività aziendali o agli scopi autorizzati dai responsabili delle funzioni aziendali interessate; qualsiasi violazione a quanto precedentemente indicato deve essere immediatamente comunicata al Superiore Diretto.

Non sono consentite modifiche, compresa l'installazione di *software*, sui beni di proprietà; tutte le operazioni e gli interventi, compresa la manutenzione, sulle attrezzature e sui beni aziendali devono essere poste in essere da personale qualificato e preposto.

È fatto, altresì, divieto di utilizzare le risorse aziendali per la consultazione, l'archiviazione, la diffusione ed, in generale, per qualsiasi attività che comprenda materiali a contenuto pedopornografico o di cui non si disponga dei diritti di utilizzo (ad esempio: *software* privo di licenza d'uso, visione di film non liberi, altro).



## 6 Rapporti con l'esterno

### 6.1 Rapporti con la clientela

Tutti i Destinatari si impegnano ad operare in modo da soddisfare al meglio le aspettative dei clienti e a rapportarsi con gli stessi con cortesia, apertura e rispetto. I clienti devono sempre avere accesso a tutte le informazioni necessarie per un processo decisionale adeguato ed economicamente corretto.

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

Capua BioServices si impegna a fornire un'informazione completa, veritiera e accurata sui propri prodotti. Eventuali reclami o segnalazioni sono trattati tempestivamente, in modo imparziale e vengono regolati in conformità con le leggi in vigore, al fine di raggiungere la soddisfazione del cliente finale e fornire la risposta più efficace alle sue esigenze.

### 6.2 Rapporti con fornitori

Capua BioServices intende istituire e mantenere rapporti commerciali esclusivamente con fornitori che offrano le massime garanzie in termini di correttezza ed eticità. A tal fine impegna contrattualmente i propri fornitori al rispetto delle leggi, a prendere conoscenza e ad aderire ai principi sanciti dal presente Codice. Non vengono avviate forme di collaborazione con chi non accetti tali condizioni; la Società si riserva contrattualmente la facoltà di adottare ogni idonea misura nel caso in cui il fornitore violi le norme sancite dalla Legge o dal Codice Etico.

La scelta dei fornitori e l'acquisto di beni e servizi sono effettuati sulla base di adeguati criteri di selezione e di obiettivi requisiti di serietà, qualità, efficienza ed economicità, nel completo rispetto dei principi di imparzialità ed indipendenza.

### 6.3 Rapporti con la Pubblica Amministrazione

I rapporti con la Pubblica Amministrazione possono essere intrattenuti, in nome e per conto della Società, solo dalle funzioni e dalle risorse specificamente incaricate. È vietata qualsiasi azione che possa ledere l'autonomia e l'imparzialità di giudizio dei rappresentanti della Pubblica Amministrazione.

In occasione di attività ispettive, i Destinatari si impegnano a fornire alla Pubblica Amministrazione ed alle Autorità preposte la più ampia collaborazione, rendendosi disponibili a fornire prontamente informazioni chiare e veritiere.

In coerenza con tale principio, a titolo puramente esemplificativo e non esaustivo, è fatto divieto di:

- promettere, offrire o in alcun modo versare o fornire, a persone fisiche che rivestano il ruolo di pubblici funzionari o incaricati di pubblico servizio somme, beni in natura o altri benefici che esulino dai normali rapporti di cortesia, anche a seguito di illecite pressioni al fine di promuovere o favorire gli interessi delle Società;
- tenere ed intraprendere tali comportamenti ed azioni nei confronti di coniugi, parenti od affini delle persone sopra descritte;
- tenere comportamenti comunque intesi ad influenzare impropriamente le decisioni dei funzionari che trattano o prendono decisioni per conto della Pubblica Amministrazione.

Nella conduzione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione, i Destinatari del presente Codice devono improntare i propri comportamenti al fine di evitare la violazione di quanto previsto nei Piani Triennali di Prevenzione della Corruzione (ex L. 190/2012) nonché nei Codici di Comportamento (ex DPR 62/2013) della Pubblica Amministrazione.

#### 6.4 Pratiche commerciali sleali, gestione di doni e prestazioni gratuite offerte a e da privati

La Società non tollera la concessione di benefici a soggetti privati, intesi quale forma di corruzione, da parte dei Destinatari del presente Codice. L'offerta di doni o prestazioni a titolo gratuito è esclusivamente ammessa nei limiti in cui non ecceda le normali manifestazioni di cortesia consentite dalle prassi commerciali.

Coerentemente a tale principio, non è consentito richiedere o accettare direttamente o indirettamente o per interposta persona, denaro o doni o prestazioni di favore a qualunque titolo, offerti da terzi, salvo che si tratti di doni o utilità d'uso di modico valore; ove ciò costituisca o possa costituire potenzialmente la contropartita di una prestazione in qualche modo connessa al rapporto di lavoro con la Società.

È altresì vietata qualsiasi pratica commerciale sleale, inclusa la falsificazione o il travisamento di dati, con il solo scopo di attirare imprese e costruire relazioni di *business* in maniera disonesta.

## 7 Sicurezza e salute sul lavoro, tutela dell'ambiente

Capua BioServices si impegna a gestire le proprie attività nel pieno rispetto dell'ambiente e della sicurezza del personale e dei terzi, ponendosi come obiettivo il miglioramento continuo delle proprie prestazioni.

A tal fine la Società si obbliga a rispettare le disposizioni vigenti in materia di sicurezza e ambiente e promuove la partecipazione dei dipendenti al processo di prevenzione dei rischi, di salvaguardia dell'ambiente e di tutela della salute e della sicurezza nei confronti di se stessi, dei colleghi e dei terzi.

È garantito un ambiente lavorativo conforme alle vigenti norme in materia di sicurezza e salute, mediante il monitoraggio, la gestione e la prevenzione dei rischi connessi allo svolgimento dell'attività professionale.

Ogni attività della Società e dei singoli Destinatari, sia ai livelli apicali che a livelli operativi, dovrà essere orientata al rispetto di questi principi.

## 8 Scritture contabili, risorse finanziarie e gestione fiscale

### 8.1 RegISTRAZIONI Contabili

Capua BioServices fornisce, nel bilancio e negli altri documenti contabili e fiscali richiesti dalla normativa vigente, una rappresentazione fedele della realtà aziendale. Le scritture contabili sono tenute secondo principi di trasparenza, verità, completezza, chiarezza, precisione, accuratezza e conformità alla normativa vigente.

La Società provvede a conservare adeguata documentazione a sostegno di ogni operazione, così da consentirne l'agevole registrazione contabile, la ricostruzione dell'operazione e l'individuazione di eventuali responsabilità.

I revisori devono avere libero accesso a dati, documenti ed informazioni necessarie per lo svolgimento delle loro attività. E' fatto espresso divieto di impedire od ostacolare lo svolgimento delle attività di controllo o di revisione legalmente attribuite ai soci, ad altri organi sociali o alla società di revisione.

### 8.2 Rapporti con gli organi di controllo

La Società si impegna a tenere i rapporti con gli Organi di Controllo secondo i principi di massima diligenza, professionalità, trasparenza, collaborazione e disponibilità, rispettando il ruolo istituzionale di tali figure e dando puntuale e sollecita esecuzione alle prescrizioni ed agli eventuali adempimenti richiesti.

I dati ed i documenti sono resi disponibili in modo preciso e redatti in un linguaggio chiaro, oggettivo ed esaustivo in modo da fornire informazioni accurate, complete, fedeli e veritiere evitando e comunque segnalando, nella forma e nei modi idonei, situazioni di conflitto di interesse.

### 8.3 Risorse finanziarie

La Società adotta un adeguato sistema di deleghe e procure per la gestione delle risorse finanziarie.

È fatto divieto di ricevere o effettuare pagamenti in denaro, sostituire o trasferire denaro, beni o altre utilità proveniente da attività illecita, o di dubbia provenienza, ovvero compiere, in relazione ad essi, altre operazioni, in modo da ostacolare l'identificazione della loro origine. È altresì vietato impiegare in attività economiche o finanziarie i predetti beni.

L'utilizzo del denaro contante è limitato nei termini previsti dalle diverse discipline vigenti in materia.

### 8.4 Gestione fiscale

Capua BioServices impronta la gestione dei rapporti con le Autorità Fiscali alla massima trasparenza e collaborazione, alla corretta applicazione delle normative fiscali nonché al rispetto delle prescrizioni, degli adempimenti e delle scadenze da queste definite. È vietata qualunque operazione attuata con la finalità di eludere le normative fiscali.

La Società si impegna a garantire che le principali novità normative in materia fiscale siano tempestivamente diffuse al personale interessato.

I rapporti infragruppo devono essere disciplinati tramite appositi contratti scritti fra le controparti.

## 9 Il sistema di Controllo Interno

Il Sistema di Controllo Interno, elemento essenziale all'interno della *corporate governance* della Società, è costituito dall'insieme degli strumenti utili ad indirizzare, gestire e verificare le attività di impresa.

L'obiettivo del Sistema di Controllo Interno è identificare, misurare, gestire e monitorare i rischi, al fine di perseguire la salvaguardia del patrimonio sociale, l'efficienza e l'efficacia dei processi aziendali, l'attendibilità dei dati, nonché la conformità alle leggi ed ai regolamenti in vigore.

È fatto obbligo a tutto il personale di Capua BioServices di contribuire a rendersi partecipe del Sistema di Controllo Interno.

## 10 L'Organismo di Vigilanza

In linea con quanto disciplinato dal Decreto Legislativo n° 231/2001, Capua BioServices ha provveduto alla nomina dell'Organismo di Vigilanza, il quale ha il compito di vigilare sul corretto funzionamento e sull'osservanza del presente Codice Etico.

L'Organismo di Vigilanza, dotato di autonomi poteri di iniziativa e controllo, è legittimato a ricevere richieste di chiarimenti e notizie di potenziali o attuali violazioni del presente Codice.

## 11 Attuazione del Codice e segnalazioni

Il Codice Etico identifica le aspettative della Società nei confronti di amministratori, dirigenti, dipendenti, agenti, *business partner* e di tutti i Destinatari, come in precedenza individuati, e delinea le responsabilità di questi ultimi.

Il rispetto e la corretta attuazione dei principi contenuti nel presente Codice sono essenziali per il successo di Capua BioServices. Pertanto, allo scopo di garantire l'effettività del presente documento, la Società si impegna a predisporre adeguati canali di informazione e a garantire condizioni adatte a consentire a ciascun Destinatario di riferire liberamente, direttamente ed in maniera assolutamente riservata, qualunque informazione o richiesta di chiarimento.

E' obbligo di ciascun Destinatario esaminare la propria condotta sulla base delle disposizioni contenute nel Codice, nonché di modificarla se necessario, e segnalare, senza ritardo, ogni comportamento non conforme ai principi del presente documento.

Tutte le comunicazioni possono essere inviate all'Organismo di Vigilanza al seguente indirizzo di posta elettronica [ODV@Capuabioservices.com](mailto:ODV@Capuabioservices.com) o di posta fisica Organismo di Vigilanza di Capua BioServices, Strada Statale Appia 46/48, 81043 Capua (CE).

Tutte le segnalazioni pervenute all'Organismo sono gestite in assoluta confidenzialità e nella tutela del segnalante. La Società garantisce il segnalante da qualsiasi forma di ritorsione, illeciti condizionamenti, disagi e discriminazioni per effetto della segnalazione e assicura l'anonimato circa l'identità dello stesso, salve le esigenze connesse all'espletamento dei doveri dell'Organismo di Vigilanza.

La tutela del segnalante di condotta illecita avviene altresì nel rispetto delle disposizioni normative previste in materia di *whistleblowing* (l.n. 179/2017).

## 12 Sanzioni

L'inosseranza del Codice Etico costituisce violazione disciplinare o contrattuale a seconda che sia commessa – o anche solo tentata – da un dipendente o da una terza parte.

Non è tollerata alcuna violazione o tentata violazione del presente Codice, né la violazione delle disposizioni in materia di *whistleblowing*.

Nessun comportamento illecito o anche solo illegittimo o scorretto potrà essere giustificato.

Capua BioServices, attraverso gli organi e le funzioni a ciò preposte, provvede ad irrogare, con coerenza, imparzialità ed uniformità, le sanzioni proporzionate alle violazioni del Codice.

La Società, pertanto, prevede che ogni atto contrario alle disposizioni del Codice da parte di un dipendente comporterà l'avvio di una procedura disciplinare mentre gli altri destinatari saranno sanzionati secondo quanto previsto nelle relative clausole contrattuali, ivi compresa la risoluzione del rapporto ed il risarcimento del danno.