



CODICE ETICO

adottato da:

Cartiere Paolo Pigna S.p.A.

sede legale: Via D. Pesenti, 1 Alzano Lombardo (BG)

con delibera del Consiglio di Amministrazione del 28/03/2019

versione 02 - delibera del Consiglio di Amministrazione del 28/03/2022

versione 03 - delibera del Consiglio di Amministrazione del 04/12/2023

CODICE ETICO versione 03

SEGUE INDICE

Indice	
Premessa	5
Destinatari e ambito di applicazione	5
I nostri valori	6
Rispetto delle norme	6
Rispetto delle persone	6
Rispetto della concorrenza	7
Riservatezza	7
Conflitto di interesse	8
Corruzione.....	8
Rapporti interni	9
Rapporti con i soci.....	9
Assemblea	9
Consiglio di Amministrazione.....	9
Rapporti con dipendenti e collaboratori	10
Tutela, aggiornamento e formazione delle risorse umane	10
Principi di comportamento dei dipendenti e dei collaboratori	11
Utilizzo di beni e risorse aziendali.....	11
Diritto d'autore e proprietà intellettuale	12
Rapporti esterni	12
Principi generali.....	12
Rapporti con la Pubblica Amministrazione.....	12
Finanziamenti pubblici	14
Rapporti con i fornitori e i <i>partner</i> commerciali.....	14
Rapporti con i clienti	15
Prevenzione di fenomeni potenzialmente legati al riciclaggio di denaro.....	15
Gestione di denaro, beni o altre utilità.....	15
Finanziamento ad associazioni terroristiche e accordi associativi (artt. 3, 10 legge n. 146/2006)	16
Relazioni esterne.....	16
Liberalità, regali ed omaggi.....	16
Salute, Igiene e Sicurezza sul lavoro	16
Tutela ambientale	16
Contabilità e informativa finanziaria	18
Attuazione, controllo e sistema disciplinare.....	19
L'Organismo di Vigilanza.....	19
Dovere di segnalazione delle violazioni del Codice Etico.....	19
Segnalazioni illecite - policy Whistleblowing	20

Sistema sanzionatorio	20
Disposizioni finali	21

Premessa

Cartiere Paolo Pigna S.p.A. è un'azienda italiana, operante nel settore della cartotecnica, leader nella produzione di materiali cartotecnici per la scuola, l'ufficio e la casa, e articoli affini di cancelleria. Cartiere Paolo Pigna S.p.A. in oltre centottanta cinque anni di sviluppo, ha costruito con i propri clienti importanti partnership apportando soluzioni innovative, investendo nella ricerca di prodotto e ponendo la massima attenzione alla collaborazione ed al servizio.

Nelle relazioni con i clienti, fornitori e terzi, Cartiere Paolo Pigna S.p.A. (di seguito "**Pigna**" oppure "**la Società**") si impegna ad assumere comportamenti sempre orientati alla massima correttezza nonché trasparenza, attraverso l'applicazione di valori etici e di regole di comportamento che siano chiare e coerenti con i principi fondanti la propria identità.

Il presente Codice Etico (di seguito il "**Codice Etico**" oppure il "**Codice**") esprime gli impegni assunti dagli amministratori, dai dipendenti – dirigenti e non – e dai collaboratori di Pigna e delle società controllate nella conduzione degli affari e delle attività aziendali.

Questo Codice Etico definisce i principi fondamentali per lo sviluppo e la crescita di Pigna. Il suddetto costituisce una guida a disposizione di tutti i collaboratori e fornisce suggerimenti circa la gestione di situazioni delicate che si possono incontrare quotidianamente, sia all'interno sia all'esterno della Società.

Inoltre, il Codice Etico, in linea con le indicazioni fornite in materia dalle associazioni di categoria e dalle *best practices* di riferimento (Confindustria), detta regole di condotta atte a prevenire, secondo l'ordinamento italiano, la commissione dei reati nonché tutti i comportamenti in contrasto con i valori che Pigna intende promuovere.

Pigna ritiene che l'adozione di un insieme di principi etici contribuisca a diffondere a livello aziendale sia nei rapporti interni che con i terzi una solidità e integrità etica rafforzando la capacità preventiva, di commissione di reati, del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/2001 (di seguito il "**Modello Organizzativo**"), adottato volontariamente dal Consiglio di Amministrazione di Pigna, di cui il presente Codice Etico parte integrante e costituisce elemento essenziale.

Pigna si impegna ad assicurare un programma di informazione e sensibilizzazione sulle disposizioni del presente Codice e sulla applicazione dello stesso ai soggetti cui si riferisce, in modo che gli Amministratori, i Dipendenti e tutti coloro che operano per la Società possano svolgere la propria attività e/o il proprio incarico secondo una costante e stretta osservanza dei principi e dei valori contenuti nel presente Codice.

È compito di Pigna vigilare sull'osservanza del Codice ed adottare, a tal fine, tutti i necessari strumenti di prevenzione e controllo.

Destinatari e ambito di applicazione

I principi e le disposizioni del presente Codice costituiscono specificazioni esemplificative degli obblighi generali di diligenza, correttezza e lealtà, che qualificano l'adempimento delle prestazioni lavorative ed il comportamento nell'ambiente di lavoro. Tali prescrizioni - e le relative sanzioni in caso di inosservanza - si applicano a tutti coloro che, direttamente o indirettamente, stabilmente o occasionalmente, operano con o per Pigna (di seguito anche "**Destinatari**").

In particolare, le presenti disposizioni sono rivolte:

- al Personale di Pigna definendo in tal modo i dipendenti, anche all'estero, di Pigna nonché tutti quei soggetti che collaborano con la stessa in forza di un rapporto di lavoro

parasubordinato e di collaborazione in genere, inclusi collaboratori a progetto, prestatori di lavoro temporaneo ed in somministrazione, etc.;

- a coloro che svolgono, anche di fatto, funzioni di gestione, amministrazione, direzione o controllo per Pigna o per una sua unità organizzativa, Organi Societari inclusi (Amministratori, Sindaci, etc.);
- a coloro che direttamente o indirettamente, stabilmente o temporaneamente, instaurano con Pigna a qualsiasi titolo, contratti e/o rapporti di collaborazione, operando per conto della stessa o cooperando allo svolgimento delle sue attività ed al perseguimento dei suoi fini;
- a tutti i soggetti che comunque agiscono nell'interesse o a vantaggio di Pigna in quanto legati alla stessa da rapporti giuridici contrattuali o da accordi di altra natura (ad esempio partner in joint-venture, soci in iniziative di business etc.).

I Destinatari sono tenuti a conoscere le disposizioni contenute nel Codice e le norme di riferimento che regolano l'attività svolta nell'ambito della loro funzione, derivanti dalla legge o da procedure e regolamenti interni.

Il Codice è portato a conoscenza di tutti coloro con i quali Pigna intrattiene relazioni, in particolare ai fornitori, mediante apposito rinvio al Modello Organizzativo e al Codice contenuto nelle clausole contrattuali ed è consultabile sul sito internet della Società. Esso costituisce un documento vincolante, nei limiti delle rispettive competenze e funzioni, per tutti coloro che agisce per conto della Società.

I nostri valori

Nello svolgimento della propria attività e, in particolare, nei rapporti interni ed esterni, Pigna si conforma a principi di legalità, correttezza, integrità e trasparenza espressi dal nostro ordinamento e con specifico riguardo alle finalità espresse dal D.lgs. 231/2001.

I soci, gli amministratori, i componenti degli organi statutari ed i dipendenti ed i collaboratori rispettano il presente Codice ed i regolamenti interni della Società, anche nei rapporti verso l'esterno; nello specifico, essi devono informare i terzi circa il contenuto del Codice e dei regolamenti interni, al fine di esigere il rispetto delle proprie scelte e del proprio comportamento.

Rispetto delle norme

Pigna assume come principio imprescindibile l'osservanza delle leggi, delle norme, dei regolamenti, nonché norme di autodisciplina in vigore in Italia e nei Paesi in cui la Società opera a supporto dei propri clienti.

È da considerarsi proibita qualsiasi condotta messa in atto da soli o di concerto con altri che si configuri, o possa integrare, una qualsivoglia fattispecie di reato, in particolare se lo stesso è contemplato dal D.lgs. 231/2001 e successive modifiche ed integrazioni.

Nell'ambito della loro attività, i Destinatari sono pertanto tenuti a rispettare con diligenza e rigore le leggi vigenti, il presente Codice, le procedure aziendali, i regolamenti interni e le norme di deontologia professionale.

In nessun caso la convinzione di agire nell'interesse di Pigna autorizza o giustifica comportamenti in contrasto con le suddette norme.

Rispetto delle persone

La Società riconosce la centralità delle risorse umane nella convinzione che il principale fattore di successo, di crescita e di sviluppo di ogni impresa sia costituito dal contributo professionale delle persone che vi operano, in un quadro di lealtà e fiducia reciproca.

Pertanto, la Società assicura il rispetto, anche in sede di selezione del personale, dell'integrità e della dignità fisica e culturale della persona e la considerazione della dimensione di relazione con gli altri, promuovendo la valorizzazione delle risorse umane allo scopo di migliorarne e accrescerne le competenze.

La Società, nelle decisioni che influiscono sulle relazioni con i propri stakeholders, si impegna ad evitare ogni discriminazione in base all'età, alla razza, al sesso, allo stato di salute, alla nazionalità, alle opinioni politiche, all'appartenenza ad organizzazioni sindacali e alle credenze religiose.

Pigna non tollera richieste o minacce volte ad indurre le persone ad agire contro la legge o contro il Codice, o ad adottare comportamenti lesivi delle convinzioni e preferenze morali o personali di ciascuno.

Non sono consentite forme di lavoro irregolare e qualsiasi altra forma di sfruttamento.

Rispetto della concorrenza

Pigna riconosce l'importanza fondamentale di un mercato competitivo e rispetta rigorosamente le disposizioni di legge in materia di concorrenza e si astiene dall'attuare comportamenti ingannevoli, collusivi e, più in generale qualunque comportamento che possa integrare una forma di concorrenza sleale.

Nello svolgimento della propria attività e, in particolare, nei rapporti interni ed esterni, Pigna si conforma a principi di legalità, correttezza, integrità e trasparenza.

In nessun caso il conseguimento dell'interesse della Società può giustificare una condotta non in linea con il principio ora enunciato.

Pigna confida nella qualità dei propri prodotti e servizi, nella capacità e nell'impiego dei propri collaboratori; riconosce il valore della concorrenza sul mercato e pertanto, si impegna a competere con gli operatori del mercato di riferimento, astenendosi da ogni forma di abuso di posizione dominante che potrebbe generare una violazione del principio di concorrenza leale.

Riservatezza

È obiettivo prioritario di Pigna tutelare il principio di riservatezza dei dati e delle informazioni relative all'attività d'impresa, assicurando che esso sia rispettato e salvaguardato dai Destinatari, fermo restando il rispetto degli obblighi di informazione verso le autorità pubbliche eventualmente previste da leggi e regolamenti.

Pigna si impegna ad attuare tutte le prescrizioni in materia di protezione e tutela dei dati mediante l'adozione delle necessarie misure organizzative, in conformità alle disposizioni vigenti. La Società è pertanto dotata di apposite procedure e di strumenti volti al raggiungimento di un adeguato livello di sicurezza nella gestione del patrimonio informativo aziendale, in termini di:

- confidenzialità: accesso alle informazioni consentito unicamente alle persone autorizzate;
- integrità: garanzia di accuratezza e completezza delle informazioni e dei processi di trattamento/elaborazione delle stesse;
- disponibilità: accessibilità alle informazioni, da parte delle persone autorizzate, nel momento in cui ne hanno bisogno.

L'obbligo di riservatezza si estende pertanto, oltre alle informazioni che riguardano la Società, anche a quelle relative ai clienti, fornitori, partner commerciali, nonché agli altri soggetti con cui abbia rapporti, che coinvolgano l'utilizzo o la raccolta di informazioni e dati personali.

Per quanto attiene all'utilizzo e alla tutela delle informazioni relative ai propri clienti, la deontologia professionale obbliga i Destinatari a garantire la riservatezza di tali informazioni sia durante gli incarichi, sia successivamente alla loro risoluzione, eccezion fatta per le comunicazioni richieste per legge. L'obbligo di riservatezza deve essere rispettato anche al di fuori dell'orario di lavoro e negli eventuali periodi di sospensione del contratto.

Le prescrizioni di cui sopra si applicano anche agli amministratori, ai sindaci e ai membri degli organi di gestione e controllo, i quali informeranno tempestivamente la Società se si trovassero ad operare quali dirigenti, consulenti, dipendenti e/o membri di organismi di gestione e controllo o qualsivoglia altro rapporto di natura patrimoniale con Società concorrenti e/o clienti di Pigna.

Allo stesso modo i fornitori, agenti, consulenti sono tenuti ad informare la Società nel caso in cui prestino una fornitura o abbiano un rapporto di natura patrimoniale con società direttamente concorrenti di Pigna, anche qualora abbiano firmato clausole di riservatezza vincolanti all'interno dei contratti che regolano i rapporti con Pigna.

Conflitto di interesse

Pigna, in coerenza con i principi di trasparenza, onestà e correttezza, si impegna ad attuare le misure necessarie a prevenire ed evitare fenomeni di conflitto di interesse, improntando i rapporti con i propri collaboratori sulla fiducia e la lealtà reciproca, in modo tale che ogni decisione di business presa per conto della Società corrisponda al suo migliore interesse.

I Destinatari del presente Codice Etico sono tenuti ad evitare situazioni ed attività che possano cagionare, anche astrattamente, un conflitto di interessi tra le mansioni ricoperte all'interno dell'Azienda e le proprie attività economiche personali. Sono inoltre tenuti a evitare tutte le situazioni che possano interferire con la loro capacità di assumere in modo imparziale decisioni nell'interesse dell'impresa e nel pieno rispetto delle norme del presente Codice.

Non saranno tollerati comportamenti diretti a favorire il proprio particolare tornaconto a scapito degli interessi dell'Azienda, né l'utilizzo personale non autorizzato di beni aziendali.

Ogni referente aziendale che, nello svolgimento della propria attività, dovesse incorrere in una situazione foriera di un conflitto di interessi, anche potenziale, è tenuto a darne apposita comunicazione alla Direzione ed all'Organismo di Vigilanza, al fine di consentire loro l'adozione di eventuali provvedimenti di tutela, anche informando, se del caso, il Consiglio di Amministrazione di Pigna.

Qualora il conflitto di interessi, reale o potenziale, coinvolga uno dei membri del Consiglio di Amministrazione, dovrà essere data apposita informazione anche agli altri amministratori ed al Collegio Sindacale.

Nel caso in cui il conflitto di interessi investa l'Amministratore Delegato della Società, questi deve altresì astenersi dal compiere l'operazione soggetta a conflitto di interessi e investire della stessa il Consiglio di Amministrazione. In tali casi, il Consiglio di Amministrazione deve adeguatamente motivare nelle proprie delibere le ragioni e la convenienza per la Società dell'operazione.

Corruzione

I Destinatari del Codice si impegnano al rispetto dei più elevati standard di integrità, onestà e correttezza in tutti i rapporti all'interno e all'esterno della Società.

La Società non tollera alcun tipo di corruzione nei confronti di:

- Pubblici Ufficiali o qualsivoglia altra parte connessa o collegata a Pubblici Ufficiali, in qualsiasi forma o modo, in qualsiasi giurisdizione interessata, neanche in quelle dove tali attività siano nella pratica ammesse o non perseguite giudizialmente;
- soggetti privati legati a Pigna da rapporti di affari o da qualsiasi altro rapporto, nonché a loro parenti od affini.

Ciascun Destinatario è tenuto a relazionarsi lealmente con le sue controparti. In particolare, è fatto esplicito divieto di:

- trarre vantaggi illeciti attraverso raggiri, comportamenti disonesti o fraudolenti;
- accettare e/o effettuare, per sé o per altri, pressioni, raccomandazioni o proposte che possano procurare pregiudizio a Pigna o indebiti vantaggi per sé, per la Società o per terzi;
- accettare e/o effettuare promesse e/o offerte indebite di denaro o altri benefici;
- accettare e/o effettuare regalie, salvo che questi ultimi siano di modico valore e non siano legati a richieste di alcun genere come meglio specificato di seguito.

Rapporti interni

Rapporti con i soci

Pigna assicura il rispetto dei diritti, anche individuali, dei soci. Il socio necessita di tutte le informazioni disponibili per orientarsi nelle decisioni di investimento e nelle delibere sociali.

In particolare, la Società garantisce l'esercizio dei diritti amministrativi e patrimoniali dei soci, assicurando un'informazione adeguata e rispettando il principio della parità di trattamento e della salvaguardia dei diritti dei soci di minoranza; essa garantisce inoltre il corretto esercizio dei diritti di accesso e controllo dei soci.

Pigna si impegna per creare e mantenere nel tempo le condizioni per una partecipazione diffusa e consapevole dei soci alle decisioni di loro competenza.

La Società si adopera, altresì, a garantire performance economiche e finanziarie tali da incrementare il valore dell'impresa, remunerando adeguatamente il rischio assunto dai propri soci attraverso l'investimento dei loro capitali.

È espressamente vietato qualsiasi favoritismo o comportamento preferenziale nei confronti di uno o più soci.

Pigna vigila sul corretto adempimento degli obblighi di pubblicità previsti dalla legge e sul rispetto delle previsioni legislative e statutarie relative al funzionamento degli organi sociali.

Assemblea

Pigna garantisce ai soggetti legittimati ad intervenire in Assemblea la possibilità di esercitare in modo consapevole e costruttivo i propri diritti di informazione, controllo, proposta e voto.

La Società, nello specifico, vigila affinché sia assicurata l'informativa in vista delle adunanze assembleari, nel rispetto delle tempistiche di legge delle informazioni rilevanti, e nel corso dello svolgimento di queste ultime, al fine di garantire la corretta formazione della volontà dei soci.

Consiglio di Amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione esercita le proprie funzioni con correttezza e diligenza, dedicando il tempo e l'impegno necessari e prestando particolare attenzione alla conoscenza dei compiti e delle responsabilità inerenti alla carica.

Il Consiglio di Amministrazione garantisce un'adeguata informativa:

- a tutti i suoi membri, in ordine alle questioni all'ordine del giorno;
- all'Assemblea, nel rispetto dei limiti di legge e statutari.

Rapporti con dipendenti e collaboratori

Pigna tutela e promuove il valore delle proprie risorse umane come elemento imprescindibile nello sviluppo e nel successo di un'impresa, puntando ad accrescere e potenziare il capitale di conoscenze e le competenze possedute da ciascun collaboratore, nel contesto organizzativo dell'Azienda.

Pigna offre pari opportunità a tutti i dipendenti sulla base delle loro qualifiche professionali e delle capacità individuali di ciascuno, senza alcuna discriminazione, impegnandosi a improntare le modalità di selezione, assunzione, retribuzione e gestione delle risorse umane sulla base del merito e della competenza, nel più rigoroso rispetto della vigente contrattazione collettiva.

La Società si astiene da comportamenti discriminatori o volti a favorire candidati segnalati da soggetti terzi, e in particolar modo facenti parte della Pubblica Amministrazione, ovvero clienti di Pigna.

Nella stipulazione dei contratti con i dipendenti ed i collaboratori, la Società si conforma alle regole stabilite dalla normativa di volta in volta applicabile e dalla contrattazione collettiva vigente.

Nella gestione dei rapporti con i dipendenti e con i collaboratori, la Società riconosce e tutela tutti i diritti di cui questi godono, tenuto conto delle caratteristiche del loro rapporto di lavoro subordinato, della loro posizione all'interno dell'organizzazione e/o del rapporto contrattuale intrattenuto con Pigna.

Non è consentito richiedere a dipendenti e collaboratori, come atto dovuto al proprio superiore, comportamenti contrari a quanto previsto nel presente Codice Etico.

Nel processo di selezione del personale, Pigna non consente l'impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno sia irregolare.

Tutela, aggiornamento e formazione delle risorse umane

Pigna identifica nelle risorse umane (intendendosi per tali sia i dipendenti, sia i collaboratori che prestano la loro opera a favore della Società in forme contrattuali diverse da quella del lavoro subordinato) un proprio valore fondante, in termini di patrimonio intellettuale e di potenzialità di crescita e sviluppo del business.

La Società, pertanto:

- si impegna affinché al suo interno si crei un ambiente di lavoro sereno in cui tutti possano lavorare nel rispetto delle leggi, dei principi e dei valori etici condivisi;
- vigila affinché i propri dipendenti e collaboratori si comportino e siano trattati con dignità e rispetto, in ossequio a quanto previsto dalle leggi in vigore;
- non tollera alcuna forma di isolamento, sfruttamento, molestia o discriminazione, per motivi personali o di lavoro, da parte di qualunque dirigente, dipendente o collaboratore verso un altro dirigente, dipendente o collaboratore;
- ribadisce la propria ferma opposizione a qualsiasi tipo di discriminazione basata sulla diversità di razza, di lingua, di colore, di fede e di religione, di opinione e orientamento politico, di nazionalità, di etnia, di età, di sesso e orientamento sessuale, di stato coniugale,

di invalidità e aspetto fisico, di condizione economico-sociale; del pari, Pigna si oppone alla concessione di privilegi in ragione dei medesimi motivi.

Pigna ritenendo fondamentale investire sulla professionalità delle risorse umane al fine di offrire servizi eccellenti ai propri clienti, promuove la formazione dei propri dipendenti e collaboratori. In questo ambito riveste particolare importanza la comunicazione tra il personale dirigente ed i dipendenti e collaboratori, al fine di fornire loro le opportune direttive comportamentali.

Principi di comportamento dei dipendenti e dei collaboratori

Pigna richiede a tutti i propri dipendenti e collaboratori di conformarsi ai principi di professionalità, trasparenza, correttezza ed onestà espressi dal nostro ordinamento, nonché al rispetto delle regole dettate dal Codice Etico.

L'osservanza delle norme del Codice Etico deve considerarsi parte essenziale delle obbligazioni contrattuali dei dipendenti della Società, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2104 del Codice civile. La violazione di dette norme potrà pertanto costituire inadempimento alle obbligazioni primarie del rapporto di lavoro, ovvero illecito disciplinare, con ogni conseguenza di legge, anche in ordine alla conservazione del rapporto di lavoro e potrà comportare il risarcimento dei danni dalla stessa derivanti. I dipendenti, pertanto, sono tenuti a:

- far proprie le disposizioni del Codice Etico riguardanti la loro specifica mansione, anche partecipando ad eventuali attività di formazione;
- adottare azioni e comportamenti coerenti con il Codice Etico ed astenersi da ogni condotta che possa ledere l'immagine della Società, compromettendone la reputazione;
- uniformarsi a tutte le disposizioni interne adottate dalla Società allo scopo di garantire il rispetto del Codice Etico o individuare eventuali violazioni dello stesso;
- riferire tempestivamente all'Organismo di Vigilanza qualsiasi notizia in merito a possibili violazioni del Codice Etico;
- partecipare attivamente, ove richiesto, alle attività di audit sul funzionamento ed il rispetto del Codice Etico.

I Destinatari del presente Codice Etico dovranno evitare qualsivoglia forma di associazione nello svolgimento delle proprie attività potenzialmente riconducibile e/o funzionale in ogni misura alla commissione di un atto illecito o di un reato.

Utilizzo di beni e risorse aziendali

I dipendenti ed i collaboratori sono tenuti ad utilizzare i beni e le risorse aziendali, tangibili e intangibili, messi a loro disposizione nel rispetto della loro destinazione d'uso e in modo da tutelarne la conservazione e la funzionalità. Nell'utilizzo dei beni e delle risorse aziendali essi sono pertanto tenuti ad operare con diligenza, attraverso comportamenti responsabili ed in linea con le procedure operative predisposte dalla Società.

Ciascun dipendente e collaboratore ha la responsabilità di custodire, conservare e difendere i beni e le risorse aziendali che gli sono affidati nell'ambito della sua attività, impedendone l'uso da parte di terzi non autorizzati, ed è tenuto ad informare tempestivamente il proprio responsabile circa il loro utilizzo improprio o dannoso per il patrimonio della Società.

È espressamente vietato utilizzare i beni aziendali per esigenze personali o estranee al rapporto di lavoro, per finalità contrarie a norme di legge, all'ordine pubblico o al buon costume, nonché per commettere o indurre alla commissione di reati o comunque all'odio razziale, all'esaltazione della violenza, ad atti discriminatori o alla violazione di diritti umani.

Per quanto riguarda gli strumenti informatici, è fatto espresso divieto di attuare condotte che possano danneggiare, alterare, deteriorare o distruggere i sistemi informatici o telematici, i programmi e i dati informatici, della Società o di terzi, nonché intercettare o interrompere illecitamente comunicazioni informatiche o telematiche. È altresì vietato introdursi abusivamente in sistemi informatici protetti da misure di sicurezza così come procurarsi o diffondere codici di accesso a sistemi informatici o telematici protetti.

A tale fine i Destinatari sono tenuti, in particolare, a:

- accedere alle sole risorse informatiche a cui sono autorizzati;
- custodire le credenziali e le password di accesso alla rete aziendale ed alle diverse applicazioni e le chiavi personali secondo criteri idonei a impedirne una facile individuazione ed un uso improprio;
- rispettare le policy interne in merito ai dispositivi antintrusione e antivirus;
- non salvare in nessun modo sui server/client aziendali alcun programma informatico od eseguibile, anche disponibile gratuitamente, senza aver preventivamente contattato il responsabile dell'Information Technology ed averne ottenuto l'autorizzazione scritta.

Diritto d'autore e proprietà intellettuale

Pigna vieta l'utilizzo di programmi informatici o telematici privi di adeguate licenze o sui quali non siano correttamente ottemperati tutti gli obblighi di legge in materia di diritto d'autore.

La Società e tutti i suoi collaboratori sono tenuti al rispetto delle prescrizioni dettate dalla normativa in materia di tutela del diritto d'autore, con specifico riferimento all'acquisizione, utilizzo, conservazione e distribuzione di software.

Pigna vieta di riprodurre abusivamente, imitare, manomettere marchi, segni distintivi, brevetti, disegni industriali o modelli in titolarità di terzi o fare uso di marchi, segni distintivi, brevetti, disegni industriali o modelli contraffatti da soggetti terzi. È fatto inoltre divieto ai collaboratori di attuare violazioni di diritti di proprietà intellettuale di terzi.

Rapporti esterni

Principi generali

I Destinatari del Codice sono tenuti, nei rapporti d'affari con soggetti terzi, ad assumere un comportamento etico, corretto e rispettoso delle leggi, improntato alla massima trasparenza, chiarezza, correttezza ed equità.

Tali principi sono validi con riferimento alla Pubblica Amministrazione o soggetti assimilati, ai clienti, ai fornitori, ai consulenti, ai partner commerciali e, in generale, ai terzi che intrattengono rapporti d'affari con Pigna o per conto di essa.

In coerenza con i principi oggetto del presente Codice, è fatto divieto di fare o promettere a terzi, anche in forma indiretta, dazioni di denaro o di altre utilità allo scopo di promuovere o favorire indebitamente gli interessi della Società. È altresì fatto divieto di accettare, per sé o per altri, la promessa ovvero la dazione di denaro o di altre utilità per promuovere o favorire l'interesse di terzi.

Rapporti con la Pubblica Amministrazione

La Società adotta nelle relazioni con la Pubblica Amministrazione, con Enti che svolgono attività di pubblica utilità o di pubblico interesse o in ogni caso relative a rapporti di carattere pubblicistico, la più rigorosa osservanza delle normative comunitarie, nazionali e aziendali applicabili.

Pigna si impegna nell'assicurare la più ampia collaborazione con la Pubblica Amministrazione in occasione delle possibili attività ispettive della stessa. In tal senso i Destinatari sono tenuti a fornire prontamente informazioni chiare, veritiere e trasparenti.

Le visite ispettive, accertamenti da parte delle autorità di controllo (es. ASL, INPS, NAS, Ispettorato del Lavoro, Guardia di Finanza, Vigili del Fuoco, Agenzia delle Entrate ecc.) devono essere gestite, per la Società, da figure autorizzate e condotte in uno spirito di collaborazione, correttezza e trasparenza, con divieto assoluto di ostacolare il regolare svolgimento dell'attività di verifica attraverso occultamento o distruzione di documentazione.

La Società fornisce in modo tempestivo qualsiasi informazione richiesta evitando inoltre di:

- influenzare le decisioni attraverso la promessa, l'offerta o la concessione di compensi o di altre utilità, in particolar modo nell'intrattenimento di futuri rapporti di collaborazione e/o assunzione di famigliari o parenti;
- trarre vantaggio da eventuali rapporti personali o di parentela con i funzionari delle Autorità e degli Organi Istituzionali.

In tutti i casi in cui vi sia un'assunzione di impegni nei confronti della Pubblica Amministrazione, Pigna è tenuta a garantire la massima tracciabilità, raccogliendo e conservando tutta la documentazione utile per ricostruire le procedure seguite e le attività realizzate.

I rapporti con soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione dovranno essere condotti nel rispetto della normativa vigente e, in particolare, di quanto previsto dalla Legge 190/2012 in materia di anticorruzione, nonché dal DPR 62/2013 in materia di codici di comportamento dei Pubblici Dipendenti. Nell'intrattenere qualsiasi tipo di rapporto con la Pubblica Amministrazione Pigna dovrà impegnarsi affinché venga mantenuta traccia delle ragioni dell'incontro effettuato e redatta una minuta relativa all'incontro.

È fatto divieto ai membri degli organi sociali, ai dipendenti ed ai collaboratori di Pigna di effettuare pagamenti, diretti o indiretti, a Pubblici Ufficiali e/o Pubbliche Amministrazioni in genere che non siano collegabili a prestazioni di servizi o appalto regolarmente autorizzate in forma scritta dalle funzioni aziendali preposte alla gestione di detti servizi.

Gli omaggi e gli atti di cortesia e ospitalità nei confronti di soggetti pubblici sono consentiti dalla Società solo quando siano di modico valore (non superiori a 50,00 Euro di valore percepito) e comunque tali da non compromettere l'integrità o la reputazione di una delle parti e da non poter essere interpretati, da un osservatore imparziale, come finalizzati ad acquisire vantaggi in modo improprio.

È fatto divieto l'assunzione di personale dipendente, collaboratori, professionisti o di intrattenere qualsiasi tipo di relazione che possa essere interpretata come finalizzata ad acquisire vantaggi con soggetti che abbiano un qualsiasi grado di parentela con funzionari della Pubblica Amministrazione o assimilati che abbiano in corso un rapporto con Pigna per ragioni di servizio.

Nella produzione di documenti sociali, la Società vieta ai propri dipendenti e collaboratori di prospettare raffigurazioni dei fatti non conformi al vero, in grado di indurre in errore o alterare la capacità di analisi della Pubblica Amministrazione.

È vietato indurre taluno, facendo leva sulla propria posizione gerarchica, con offerta o promessa di denaro o di altre utilità, a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci, qualora chiamato a rendere all'Autorità Giudiziaria dichiarazioni utilizzabili in un procedimento penale.

Chiunque fosse fatto oggetto di richieste inopportune da parte di un pubblico ufficiale e/o un esponente della Pubblica Amministrazione, al fine di ottenere un beneficio di qualunque genere e

natura nell'interesse e a vantaggio della Società, è obbligato ad informare tempestivamente il responsabile delle risorse umane e attenersi alle istruzioni scrupolosamente ottenute.

Finanziamenti pubblici

Nell'ipotesi in cui Pigna possa beneficiare di finanziamenti di qualsiasi natura, erogati da soggetti pubblici nazionali e/o comunitari, la Società vieta e contrasta ogni artificio o raggiro (anche mediante false dichiarazioni o omissioni) messo in atto da un suo componente e con qualsiasi mezzo per ottenere, ingiustamente, tali finanziamenti, sovvenzioni o provvidenze a carico della Pubblica Amministrazione, ovvero per distrarne l'utilizzo vincolato.

Rapporti con i fornitori e i partner commerciali

Pigna intende avvalersi esclusivamente di fornitori che operano in conformità alla normativa vigente e alle regole previste in questo Codice.

La selezione dei fornitori e dei partner commerciali è basata sulla valutazione obiettiva e globale della convenienza economica, delle capacità tecniche ed economiche e della complessiva affidabilità degli interlocutori.

Pigna vigila affinché i rapporti negoziali e le trattative con i fornitori e i partner commerciali siano improntati alla massima correttezza e serietà e siano condotti nel rispetto della normativa vigente.

In nessun caso gli organi decisionali di Pigna potranno preferire un fornitore rispetto ad un altro in considerazione di rapporti personali, favoritismi, o vantaggi, né potranno porre in atto atteggiamenti discriminatori nelle procedure preordinate alla stipula di contratti.

Nell'acquisto di macchinari, attrezzature e dispositivi di sicurezza in genere, la scelta dei fornitori dovrà essere incentrata anche sulla capacità di garantire prodotti rispondenti alle prescrizioni cogenti in materia di ambiente, sicurezza ed igiene del lavoro, e conformi ad eventuali obblighi di certificazione e idoneità richiesti dalla normativa.

Nelle procedure di affidamento a terzi di servizi e/o attività da svolgersi all'interno dell'Azienda, nell'ambito di contratti di appalto, d'opera o di somministrazione, tutte le funzioni di Pigna coinvolte si impegnano a verificare l'idoneità tecnico-professionale dei soggetti terzi, con particolare riferimento ai requisiti obbligatori in materia di salute e sicurezza, nonché il rispetto delle norme cogenti in materia di diritto del lavoro.

Nella selezione dei principali fornitori, o comunque di forniture di valore superiore ai 15.000,00 Euro, sarà buona norma per Pigna considerare più offerte al fine di verificare l'adeguatezza economica del fornitore prescelto. Per nessun motivo dovranno essere riconosciuti compensi superiori ai normali prezzi di mercato e/o a fronte di prestazioni inesistenti, in tutto o in parte.

Nelle valutazioni dei fornitori, specialmente se esteri e con sede in paesi black list, ma anche italiani, dovranno essere fatte considerazioni di onorabilità e professionalità, nonché dovrà essere accertato, per quanto possibile, la loro estraneità ad organizzazioni mafiose o criminali e dovrà essere preteso il rispetto delle leggi e dei regolamenti vigenti.

Eventuali indicatori di scarsa trasparenza del fornitore (es. diverso paese della sede legale e del conto corrente bancario), devono essere tempestivamente indagati e ne deve essere mantenuta traccia e qualora sussistessero dubbi circa l'onorabilità del fornitore, nessun rapporto deve essere intrapreso e, se del caso, interrotto.

Qualora, nell'intraprendere il rapporto di fornitura e/o nel corso dell'esecuzione del rapporto, Pigna dovesse sospettare un qualsivoglia legame del fornitore con la criminalità organizzata o con le associazioni mafiose o terroristiche, dovrà immediatamente interrompere il rapporto di fornitura.

La scelta dei consulenti è orientata su soggetti dotati di adeguata professionalità, serietà ed affidabilità. Essi sono vincolati alla riservatezza rispetto alle informazioni che acquisiscono da Pigna in ragione del loro incarico e possono utilizzare tali informazioni solo per motivi inerenti al mandato; nei rapporti di affari con terzi, sono altresì tenuti ad un comportamento etico e rispettoso delle leggi, improntato alla massima onestà, integrità e trasparenza.

Pigna si impegna a richiedere ai fornitori ed ai consulenti il rispetto di principi comportamentali allineati ai propri. A tal fine, i consulenti della Società sono informati dell'esistenza del Codice Etico aziendale e, nei singoli contratti, possono essere previste clausole che ne richiedono e ne regolano il rispetto.

La Società non può accettare o ricevere dai fornitori omaggi eccedenti le normali pratiche di cortesia ovvero non in linea con la normale prassi commerciale.

Rapporti con i clienti

Pigna promuove un approccio collaborativo ed orientato alla soddisfazione dei propri clienti, pertanto, i rapporti sono improntati ai principi di integrità, professionalità, riservatezza ed efficienza.

La Società si impegna a gestire i rapporti con i clienti nel rispetto della normativa vigente, degli standard di qualità del servizio concordati con la controparte, nonché di quanto stabilito dal relativo contratto, favorendo un rapporto basato sulla fiducia, sullo scambio di informazioni, sulla trasparenza e sulla correttezza professionale.

Pigna valuta i propri clienti anche sulla base di requisiti etici, reputando tale aspetto di fondamentale importanza per il mantenimento del rapporto d'affari.

Prevenzione di fenomeni potenzialmente legati al riciclaggio di denaro

Pigna esercita la propria attività nel pieno rispetto della vigente normativa antiriciclaggio, terroristiche e mafiose e delle disposizioni emanate dalle competenti Autorità, a tal fine impegnandosi a rifiutare di attuare operazioni sospette sotto il profilo della correttezza e della trasparenza.

La Società, pertanto, è tenuta a:

- verificare, in via preventiva e con diligenza professionale, le informazioni disponibili sulle controparti commerciali, al fine di appurare la loro rispettabilità e la legittimità della loro attività prima di instaurare con questi rapporti d'affari;
- operare in maniera tale da 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.

Gestione di denaro, beni o altre utilità

È fatto divieto ai Destinatari di intrattenere transazioni economico-finanziarie che comportino la sostituzione o trasferimento di denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto; ovvero compiere, in relazione ad essi altre operazioni, in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza delittuosa. È fatto, altresì, divieto di impiegare in attività economiche o finanziarie i predetti beni.

In caso di accertata o sospetta falsità delle monete, banconote e valori di bollo Pigna provvede all'immediato ritiro dalla circolazione e alle opportune denunce.

Finanziamento ad associazioni terroristiche e accordi associativi (artt. 3, 10 legge n. 146/2006)

Pigna contrasta qualsiasi forma di finanziamento e/o rapporto con soggetti appartenenti a ad associazioni aventi finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico.

La Società rammenta ai Destinatari del presente Codice che, ai sensi dell'art. 2 della Convenzione delle Nazioni Unite contro la criminalità organizzata transnazionale, ratificata in Italia ad opera della Legge n. 146/2006 è fatto divieto a tre o più persone che agiscono di concerto o comunque di associarsi, in Italia o all'estero, al fine di commettere uno o più reati, anche di tipo mafioso o finalizzati al contrabbando di tabacchi lavorati esteri o al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope o all'immigrazione clandestina. Pigna manifesta la volontà di uniformarsi al dato legislativo e, pertanto, vieta fermamente, ai destinatari del presente codice, tali comportamenti.

Relazioni esterne

La Società riconosce il ruolo primario di una comunicazione chiara, efficace, veritiera e trasparente nelle relazioni esterne. Esse devono, infatti, essere coerenti, omogenee ed accurate e conformi alle politiche ed ai programmi di Pigna, nonché tutelare, nel rispetto delle leggi, l'immagine e la reputazione della Società.

Per tale motivo, le relazioni esterne dovranno essere condotte esclusivamente da personale autorizzato e le informazioni fornite devono essere preventivamente approvate dalla Società.

Liberalità, regali ed omaggi

Non è ammessa alcuna forma di offerta, elargizione di denaro, regalo, omaggio o beneficio che possa essere interpretata come eccedente le normali pratiche commerciali o di cortesia, o comunque rivolta ad acquisire trattamenti di favore illeciti nella conduzione di qualsiasi attività collegabile a Pigna, o che possa compromettere l'integrità o la reputazione di una delle due parti, che ne possa influenzare l'indipendenza di giudizio o indurre ad assicurare un qualsiasi indebito vantaggio.

A questo proposito, è espressamente vietata qualsiasi tipologia di elargizione a funzionari pubblici, italiani ed esteri, o a loro familiari, finalizzata a influenzarne l'indipendenza di giudizio.

È possibile procedere all'offerta di omaggi solo se questi assumono un modico valore e se il loro acquisto è debitamente documentato ed autorizzato dall'Amministratore Delegato di Pigna.

Sulla base dello stesso principio, i Destinatari del presente Codice Etico che ricevono eventuali regali, omaggi o benefici non di modico valore, o ricevano sollecitazioni per erogazioni di regali, omaggi e benefici non di modico valore, debbono darne tempestiva comunicazione all'Organismo di Vigilanza istituito ai sensi del D.lgs. 231/2001, che si coordinerà con l'Organo Amministrativo della Società per gli opportuni provvedimenti.

Per modico valore, si intende una cifra pari a non oltre 50,00 Euro.

Tutela ambientale

Pigna pone costante attenzione alla salvaguardia dell'ambiente, come bene primario da tutelare. Sin dalle prime attività svolte, la cura ambientale è stato un tema prioritario per la Società, che si è sempre distinta per l'attenzione alla sostenibilità delle proprie attività.

A questo scopo, l'Azienda ha adottato un Sistema di Gestione integrato Qualità e Ambiente, regolarmente certificato per tutte le divisioni, conforme alle norme UNI EN ISO 9001:2015 e UNI EN ISO 14001:2015. La conformità a tali standard conferma l'applicazione di norme organizzative

internazionali volte a migliorare le performance aziendali e testimonianza della concreta volontà di controllare e ridurre l'impatto delle attività di Pigna sull'ambiente, privilegiando, a parità di condizioni economiche, le iniziative, e le soluzioni più ecosostenibili.

Le certificazioni rappresentano una sempre maggiore rilevanza data alle tematiche ambientali, attraverso l'utilizzo razionale dell'energia, la riduzione degli sprechi, il corretto trattamento dei rifiuti e la continua opera di sensibilizzazione di tutto il personale.

L'attenzione all'ambiente da parte di Pigna è inoltre testimoniata da alcuni prodotti interamente realizzati in carta riciclata, per cui non è necessario l'ulteriore abbattimento forestale.

Oltre alla volontà di incrementare l'utilizzo della carta riciclata Pigna pone particolare attenzione alla tutela l'ambiente attraverso:

- la riduzione delle emissioni sonore dirette verso l'esterno dei siti produttivi;
- la riduzione delle potenziali fonti di contaminazione del suolo;
- l'elaborazione di un piano di fattibilità per la riduzione delle emissioni nell'atmosfera.

Inoltre, Pigna certifica l'origine dei materiali cartacei dei propri prodotti con l'apposizione di due marchi: FSC® e PEFC:

- Il marchio FSC® identifica i prodotti contenenti legno proveniente da foreste gestite in maniera corretta e responsabile secondo i rigorosi standard ambientali, sociali ed economici stabiliti ed approvati dal Forest Stewardship Council;
- Il logo PEFC è invece concesso alle società che producono beni utilizzando prodotti di origine forestale, provenienti da foreste gestite in maniera sostenibile e altre fonti non controverse.

I Destinatari del presente Codice debbono improntare lo svolgimento delle proprie attività in seno a Pigna, alla massima tutela dell'ambiente, impegnandosi al rispetto delle norme vigenti in materia. In particolare, sono espressamente vietati scarichi, emissioni, immissioni e sversamenti illeciti. La gestione dei rifiuti aziendali dovrà avvenire conformemente alle disposizioni vigenti.

Salute, Igiene e Sicurezza sul lavoro

Pigna considera l'ambiente e la natura valori fondamentali e patrimonio di tutti, da tutelare e da difendere. A tal fine la Società, nell'ambito delle proprie attività, è impegnata a contribuire allo sviluppo e al benessere delle comunità in cui opera, perseguendo l'obiettivo di garantire la sicurezza e la salute dei dipendenti, dei collaboratori esterni, dei clienti e delle comunità interessate dalle attività stesse e di ridurre l'impatto ambientale.

Pigna attua le misure necessarie per la tutela della salute e della integrità fisica e morale dei propri collaboratori, adottando modelli di organizzazione aziendale impostati sul costante miglioramento della sicurezza dei luoghi di lavoro, garantendo condizioni di lavoro rispettose della dignità individuale ed ambienti di lavoro sicuri e salubri, nel pieno rispetto della normativa vigente in materia.

Pigna valuta tutti i rischi per la sicurezza e la salute di coloro che – a vario titolo – operano all'interno dell'azienda (siano essi dipendenti diretti, dipendenti di altre società che lavorano presso la Società, visitatori, ecc.); nell'ambito di detta valutazione ricade anche la scelta delle attrezzature di lavoro e la sistemazione dei luoghi di lavoro. Pertanto, la ricerca e l'innovazione tecnologica è dedicata in particolare alla promozione di prodotti e processi caratterizzati da un'elevata attenzione alla sicurezza e alla salute degli operatori.

A tal scopo Pigna ha integrato il suo Sistema di Gestione Qualità e Ambiente in ambito sicurezza, trasformando il sistema in Sistema di Gestione Salute e Sicurezza sul Lavoro (SGSSL),

implementazione che ha permesso di ottenere il riconoscimento di conformità ISO 45001:2018. Lo standard ISO è riconosciuto a livello internazionale per prevedere e gestire i rischi della sicurezza sul lavoro e consente all'azienda di valutare meglio i rischi e migliorare le proprie prestazioni. ISO 45001:2018 ha lo scopo di rendere sistematici per l'Azienda il controllo, la conoscenza e la consapevolezza di tutti i possibili rischi insiti nelle situazioni di operatività ordinaria e straordinaria. La certificazione si focalizza sulla gestione quotidiana della salute e della sicurezza, richiedendo all'Azienda un miglioramento continuo.

Pertanto, ogni decisione aziendale in materia di sicurezza e salute del lavoro, deve fondarsi sui seguenti principi:

- prevenzione, valutazione ed eliminazione dei rischi, laddove possibile;
- adozione di iniziative volte ad attenuare l'incidenza di eventuali lavori monotoni e ripetitivi, al fine di ridurre i potenziali effetti nocivi di questi sulla salute;
- aggiornamento delle valutazioni sulla base del grado di evoluzione della tecnica;
- sostituzione di ciò che è pericoloso con ciò che non lo è o che lo è meno;
- idonea programmazione delle attività di prevenzione;
- misure di emergenza da attuare in caso di pronto soccorso, di lotta antincendio, di evacuazione dei lavoratori e di pericolo grave ed immediato;
- uso di segnali di avvertimento e di sicurezza;
- regolare manutenzione di ambienti, attrezzature, macchine ed impianti;
- informazione, formazione, consultazione e partecipazione dei lavoratori ovvero dei loro rappresentanti, sulle questioni riguardanti la sicurezza e la salute sul luogo di lavoro;
- istruzioni adeguate ai lavoratori.

I Destinatari del presente Codice, ed in particolare il Datore di Lavoro ed i suoi eventuali delegati e subdelegati, i Preposti, i Lavoratori, il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, il Medico competente ed il Rappresentante dei Lavoratori per la Sicurezza, contribuiscono al processo di prevenzione dei rischi e di tutela della salute e della sicurezza nei confronti di se stessi, dei colleghi e dei terzi, fatti salvi gli obblighi e le responsabilità individuali ai sensi delle disposizioni di legge applicabili in materia.

Nell'ambito delle attività aziendali sussiste il divieto generale di utilizzo di sostanze alcoliche o stupefacenti. Vigè altresì il divieto di fumare nei luoghi di lavoro.

Per dare attuazione alla propria politica di sicurezza sui luoghi di lavoro, la Società cura la continua formazione e la sensibilizzazione di tutto il personale alle tematiche della sicurezza.

Contabilità e informativa finanziaria

Pigna è consapevole dell'importanza della trasparenza, accuratezza e della completezza delle informazioni contabili e si adopera per disporre un sistema amministrativo-contabile affidabile nel rappresentare correttamente i fatti di gestione e nel fornire gli strumenti per identificare, prevenire e gestire, nei limiti del possibile, rischi di natura finanziaria e operativa, nonché di frodi a danno della Società.

Le operazioni di natura amministrativa e contabile sono realizzate con l'ausilio di specifici supporti applicativi informatici, che consentono agli uffici preposti una maggiore efficienza e corrispondenza ai principi contabili, favorendo, al contempo, ogni necessario controllo di congruità e legittimità. Per ogni operazione contabile effettuata viene conservata agli atti un'adeguata documentazione di supporto all'attività svolta in modo da consentire l'individuazione dei diversi livelli di responsabilità ed un'accurata ricostruzione dell'operazione, al fine di ridurre la possibilità di errori interpretativi.

La Società fornisce, nel bilancio e negli altri documenti contabili e fiscali richiesti dalla normativa vigente, una corretta e fedele rappresentazione della realtà aziendale, in modo da assicurare trasparenza e tempestività di verifica per i propri stakeholders.

Nell'interesse ultimo dei soci, è fondamentale mantenere una comunicazione finanziaria accurata, tempestiva e quanto più trasparente possibile.

La Società condanna pertanto qualsiasi comportamento volto ad alterare la correttezza e la veridicità dei dati e delle informazioni contenute nei bilanci, nelle relazioni o nelle altre comunicazioni sociali previste da leggi e regolamenti o comunque rese disponibili agli stakeholders.

Nell'ambito del rapporto con la Società è fatto divieto ai Destinatari del presente Codice di:

- esporre fatti materiali non rispondenti al vero;
- omettere informazioni la cui comunicazione è imposta dalla legge, sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della Società;
- occultare dati o notizie in modo idoneo a indurre in errore i destinatari degli stessi;
- impedire o comunque ostacolare lo svolgimento delle attività di controllo legalmente attribuite ai soci, agli altri organi sociali, organi di vigilanza e controllo o alle Autorità di Vigilanza competenti.

Nella definizione delle remunerazioni variabili ai Dirigenti, particolarmente al Chief Financial Officer, Pigna presta particolare attenzione a non favorire comportamenti distortivi dell'informativa finanziaria.

Attuazione, controllo e sistema disciplinare

L'Organismo di Vigilanza

Pigna, al fine garantire il rispetto delle norme e dei principi espressi nel Codice e al fine di rendere tangibile il proprio impegno nei temi dell'etica applicata alle condotte aziendali, nonché di verificare il funzionamento e l'osservanza del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/2001 adottato per la prevenzione dei reati contemplati da tali norme, ha istituito un Organismo di Vigilanza monocratico (di seguito anche l'"OdV" o "Organismo").

L'Organismo di Vigilanza, nominato dal Consiglio di Amministrazione della Società, vigila pertanto sull'osservanza del Codice Etico e sull'effettività dello stesso, assicurando:

- la vigilanza sulla diffusione del Codice Etico da parte degli esponenti aziendali presso i collaboratori della Società, i clienti, i fornitori, i partner commerciali e in genere presso tutti i terzi che entrano in rapporto con la Società;
- il supporto nell'interpretazione e attuazione del Codice Etico, nonché il suo aggiornamento;
- la valutazione degli eventuali casi di violazione delle norme, provvedendo, nell'ipotesi d'infrazione, all'adozione di misure opportune, in collaborazione con le funzioni aziendali competenti, nel rispetto delle leggi, dei regolamenti e dei contratti collettivi di lavoro;
- che nessuno possa subire pressioni o ingerenze per aver segnalato comportamenti non conformi al Codice Etico.

Dovere di segnalazione delle violazioni del Codice Etico

Ogni Destinatario dovrà segnalare al proprio superiore diretto e/o all'Organismo di Vigilanza qualsiasi notizia relativa al mancato rispetto del Codice Etico. Qualora, per giustificato motivo o per

opportunità, sia ritenuto sconsigliabile un riferimento diretto al proprio superiore gerarchico, la comunicazione dovrà essere effettuata direttamente all'Organismo di Vigilanza.

Chiunque può comunicare con l'Organismo di Vigilanza in merito a presunti mancati rispetto del Codice Etico, alla casella di posta elettronica dedicata (odv231pigna@gmail.com), purché siano fornite informazioni quanto più circostanziate possibili, al fine di permettere all'Organismo di attivare le necessarie verifiche.

L'Organismo di Vigilanza raccoglierà le comunicazioni, verificherà la fondatezza e valuterà l'opportunità di procedere ad approfondimenti.

Segnalazioni illecite - policy Whistleblowing

Cartiere Paolo Pigna S.p.A. al fine di adempiere all'obbligo previsto dal D.lgs. 24/2023 (cd. Decreto Whistleblowing) in tema di segnalazioni di illeciti ha elaborato specifica procedura in materia di Whistleblowing (cfr. allegato 1 al Modello organizzativo 231 di Cartiere Paolo Pigna S.p.A.) che riporta indicazioni sull'obiettivo del canale di segnalazione, sulle modalità di accesso e funzionamento di detto canale, sulle modalità di effettuazione delle segnalazioni, sul Comitato preposto alla ricezione e gestione delle segnalazioni, sul divieto di ritorsioni sul segnalante e sulle altre misure di protezione, sulle altre regole per adempiere agli obblighi del decreto Whistleblowing.

Ai sensi della citata procedura, qualsiasi circostanza configuri anche solo una potenziale violazione delle norme nazionali e/o internazionali, del D.lgs. 231/2001, del Modello organizzativo e dei principi del presente Codice Etico può essere segnalata tramite il canale delle segnalazioni di illeciti – Whistleblowing all'indirizzo internet <https://pigna.segnalazioni.eu/> (cfr. la citata Whistleblowing policy in allegato 1 al Modello organizzativo 231 di Cartiere Paolo Pigna S.p.A.).

Come previsto dalla normativa di riferimento, non sarà tollerata alcuna forma di ritorsione nei confronti di chi, secondo e nei limiti di quanto previsto in detta normativa, effettua segnalazioni di illeciti di cui sia venuto a conoscenza nel contesto lavorativo di Cartiere Paolo Pigna S.p.A..

Sistema sanzionatorio

Il mancato rispetto e/o la violazione delle regole di comportamento indicate dal Codice Etico ad opera di lavoratori dipendenti di Pigna costituisce inadempimento agli obblighi derivanti dal rapporto di lavoro e dà luogo all'applicazione delle sanzioni disciplinari previste dalla legge, dalla contrattazione collettiva e dal sistema disciplinare di cui si è dotata la Società nell'ambito del proprio Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/2001. La gestione dei procedimenti disciplinari e l'irrogazione delle sanzioni restano di competenza delle funzioni della Società a ciò preposte, nel rispetto dello statuto dei lavoratori e del CCNL di categoria.

In particolare, le infrazioni disciplinari alle norme del CCNL dei regolamenti aziendali, del Modello organizzativo 231 ed al Codice Etico saranno valutate in base alla gravità delle stesse ed alla recidiva/ripetitività nel tempo di azioni in violazione alle regole poste al dipendente nell'esecuzione delle sue attività, ai sensi dell'art. 7 dello statuto dei lavoratori.

In caso di violazioni del Codice Etico da parte degli organi statuari della Società, l'Organismo di Vigilanza dovrà comunicare la circostanza al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale, in modo che tali organi possano assumere le opportune iniziative ai sensi di legge e in ossequio al sistema disciplinare di cui si è dotata la Società nell'ambito del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/2001.

Ogni comportamento posto in essere in violazione delle disposizioni del presente Codice da collaboratori, fornitori, consulenti e partner commerciali legati a Pigna da un rapporto contrattuale

diverso dal lavoro dipendente, potrà determinare, nelle ipotesi di maggiore gravità, la risoluzione del rapporto contrattuale nel rispetto del sistema sanzionatorio di cui si è dotata la Società nell'ambito del proprio Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/2001.

Resta salva in ogni caso – qualora ne sussistano i presupposti – la facoltà di dare corso ad azioni legali per ottenere il risarcimento dei danni eventualmente sofferti dalla Società.

Disposizioni finali

Il Codice Etico è approvato dal Consiglio di Amministrazione di Pigna. Eventuali futuri aggiornamenti, dovuti ad adeguamenti normativi o all'evoluzione dell'organizzazione aziendale, saranno approvati dal Consiglio di Amministrazione e diffusi tempestivamente a tutti i Destinatari.

Il Codice Etico non sostituisce le attuali e future procedure aziendali che continuano ad avere efficacia nella misura in cui le stesse non siano in contrasto con il Codice stesso.

Pigna informa tutti i Destinatari sulle disposizioni e sull'applicazione del Codice Etico, raccomandandone l'osservanza.

Il Codice Etico sarà portato a conoscenza di terzi che ricevano incarichi da Pigna o che abbiano con essa rapporti durevoli.

Applicazione del Codice

Fermo restando il "Valore contrattuale del Codice Etico", la consegna e la richiesta di rispetto delle disposizioni e dei principi previsti dal presente Codice da parte di soggetti terzi alla Società, con i quali la medesima abbia rapporti di collaborazione, consulenza professionale o partnership commerciale, rappresenta una conditio sine qua non per la stipula di contratti.

Le specifiche disposizioni contenute nel Codice Etico costituiscono parte integrante e sostanziale degli ordini e contratti stipulati dai terzi Destinatari con la Società.

Eventuali violazioni da parte dei soggetti terzi di specifiche disposizioni del Codice Etico legittimeranno l'interruzione da parte della Società dei rapporti contrattuali in essere e costituiranno causa di risoluzione anche espressa del contratto ai sensi dell'art. 1456 e ss. del Codice civile.

In tal senso provvederà a trasmettere adeguata informativa a tutto il personale e a tutti i terzi con cui è in rapporto avente ad oggetto l'obbligo prima citato.

Il Presidente e A.D.