

NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO SRL

CODICE ETICO

2015

SOMMARIO

1	<i>CODICE ETICO E D.LGS. 231/2001</i>	4
2	<i>ITER PER LA REDAZIONE DEL CODICE ETICO DI NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.</i>	5
3	<i>I SOGGETTI IMPUTABILI, I REATI, LE ESIMENTI</i>	5
4	<i>LE AREE A RISCHIO DI NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.. ED I REATI PRESUPPOSTI EX DECRETO</i>	7
5	<i>PRINCIPI IDENTITARI</i>	7
6	<i>L'ODV GARANTE DELL'APPLICAZIONE DEL CODICE ETICO</i>	8
7	<i>PRINCIPI DEL CODICE ETICO DI NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.</i>	10
7.1	LEGALITA'	10
7.2	TRASPARENZA E TRACCIABILITA'	11
7.3	RISERVATEZZA	12
7.4	CORRETTEZZA E BUONA FEDE - RAPPORTI CON CLIENTI E FORNITORI.....	12
8	<i>PROCEDURE, PROTOCOLLI, COMPORTAMENTI, ESIGIBILI DAL PERSONALE NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.</i>	13
8.1	IN GENERALE.....	13
8.2	NEI RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE.....	16
8.3	NELL'ATTIVITA' SOCIETARIA E FINANZIARIA.....	16
8.4	NEL SERVIZIO SICUREZZA E NEL SERVIZIO AMBIENTE PER CONTO TERZI.....	18
8.5	PROBITA' - REGALIE.....	19
8.6	MEMORIZZAZIONE DEI DATI.....	20
9	<i>SANZIONI</i>	20
10	<i>PUBBLICAZIONE E FORMAZIONE</i>	20

1 CODICE ETICO E D.LGS. 231/2001

Il D.lgs. 231/2001, (di seguito solo “Decreto”) *Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica*, in attuazione dell’art. 11 della legge delega 29 settembre 2000, n.300, ha introdotto nel nostro Ordinamento la materia della responsabilità delle persone giuridiche, adeguando la legislazione alle convenzioni internazionali in materia (la *Convenzione di Bruxelles* del 26 luglio 1995 *sulla tutela degli interessi finanziari della Comunità Europea*, la *Convenzione* del 26 maggio 1997, anch’essa firmata a *Bruxelles, sulla lotta alla corruzione nella quale sono coinvolti funzionari della Comunità Europea o degli Stati membri* e la *Convenzione OCSE* del 17 dicembre 1997 *sulla lotta alla corruzione di pubblici ufficiali stranieri nelle operazioni economiche ed internazionali*). Gli Enti sono ora **responsabili in via amministrativa, sulla base di reati presupposti** ascritti a loro carico, e ad essi sono rivolte misure punitive che impongono agli Enti medesimi un ripensamento della loro stessa organizzazione, ispirandola anzitutto a principi di etica del lavoro verificabili attraverso la tracciabilità dell’azione dei soggetti e dell’attività imprenditoriale, e idonei a scongiurare i rischi indicati dalla legge.

Il Decreto, infatti, enumera una serie di **reati presupposti**, che divengono reati societari, la cui commissione da parte di personale dell’Ente (**Destinatari del Codice etico e del Modello**), a diversi livelli di responsabilità, viene direttamente connessa alla responsabilità dell’Ente medesimo, in assenza di un comportamento tale da scongiurare, con valutazione prognostica *ex ante*, lo stesso rischio di commissione del reato, attraverso tutta una serie di misure espresse in un “Modello di organizzazione, gestione e controllo”, d’ora in avanti solo “Modello”, del quale deve far parte integrante il Codice etico, in quanto espressione dei comportamenti vietati e di quelli esigibili dai soggetti societari, al fine di prevenire i rischi dei reati presupposti di cui al Decreto.

L’imputazione del reato, commesso dalla persona fisica, in Italia o, per certe fattispecie, anche all’estero, ricade sull’Ente se l’azione è riconducibile **all’interesse e al vantaggio** dell’Ente medesimo.

2 ITER PER LA REDAZIONE DEL CODICE ETICO DI NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.

Il Codice etico di **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.** nasce insieme al Modello di cui al Decreto, e si fonda sull'esigenza della Società di formalizzare principi, prescrizioni, funzioni che ne caratterizzano l'esercizio dell'attività, al fine di sottoporre a verifica e controllo i soggetti preposti ad aree d'attività di particolare rilevanza (**Destinatari**), e prevenire e ridurre i rischi dei reati presupposti in capo alla società.

Analizzando i reati che, con un certo grado di probabilità, si ritiene possano correlarsi alle attività societarie, sono stati enucleati i valori ed i comportamenti forieri di responsabilità, dirette o indirette, per ogni singolo soggetto che presta la sua attività per **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.** e, per immedesimazione organica, ricadenti sulla società, e, in maniera corrispondente i comportamenti virtuosi esigibili dai medesimi soggetti.

La redazione del Codice è avvenuta da parte di un Gruppo di lavoro formato da Soggetti delegati dall'Amministratore, Dal Direttore d'esercizio e da un professionista avvocato, attraverso un processo che ha visto coinvolte le aree societarie interessate.

3 I SOGGETTI IMPUTABILI, I REATI, LE ESIMENTI

L'art. 5 del d. lgs 231/01 indica i **soggetti** per le cui azioni od omissioni l'Ente è responsabile per i reati commessi nel suo interesse o a suo vantaggio:

- a) persone che rivestono funzioni di rappresentanza, di Consiglio di Amministrazione dell'Ente o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale nonché da persone che esercitano, anche di fatto, la gestione e il controllo dello stesso;
- b) persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti di cui alla lettera a).

Particolari misure e prescrizioni riguardano Appaltatori e Consulenti.

L'insieme dei soggetti suddetti sono i DESTINATARI del presente Codice e del Modello.

I reati imputabili a NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l... riguardano, tra la vasta tipologia prevista dal Decreto, quelli che sono connessi alla casistica dei rischi propri dell'attività societaria, tratta, a sua volta, dagli accadimenti che hanno caratterizzato negli ultimi decenni le vicende societarie. Per i reati si fa richiamo diretto al Modello.

A norma dell'art. 6 del d.lgs 231, qualora il reato sia stato commesso dalle persone indicate nell'articolo 5, comma 1, lettera a), **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l. non risponde se prova che:**

- a) l'organo dirigente ha adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del fatto, modelli di organizzazione e di gestione idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi;
- b) il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli di curare il loro aggiornamento è stato affidato a un Organismo dell'Ente dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo;
- c) le persone hanno commesso il reato eludendo fraudolentemente i modelli di organizzazione e di gestione;
- d) non vi è stata omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'organismo di cui alla lettera b).

Diventano essenziali, per far scattare l'esimenza:

- il Modello, contenente la mappa dei rischi e gli accorgimenti posti in essere per evitarli,
- e la nomina di un **Odv (Organismo di Vigilanza)** preposto al controllo di tutta l'attività, dotato di adeguati poteri e della capacità di iniziativa e di aggiornamento del *Modello*.

Il Modello di **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.** contiene, peraltro, un sistema sanzionatorio adeguato a prevenire e reprimere il mancato rispetto delle misure prescritte dal *Modello*.

NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l. va esente da responsabilità se pone in essere una organizzazione societaria (prevista nel Modello) e se i soggetti che ad essa fanno capo pongano in essere comportamenti tali (previsti in positivo ed in negativo dal presente Codice) da impedire il compimento dell'azione ovvero la realizzazione dell'evento forieri del reato presupposto.

Per tale ragione **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.** ritiene di includere nel Modello richiesto dal Decreto, assecondando una previsione contenuta nel Decreto, anche un Codice etico, derivante dall'esperienza maturata durante l'attività della società, e dunque espressione di un costume consolidato al proprio interno in tema di funzionamento generale dell'organizzazione societaria, dei rapporti intercorrenti tra i singoli settori dell'attività e i soggetti che vi sono preposti, nonché dello stesso clima che contraddistingue l'attività societaria, sia al proprio interno che nelle relazioni con clienti e terzi in genere.

4 LE AREE A RISCHIO DI NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l... ED I REATI PRESUPPOSTI EX DECRETO

Sono considerate tali le attività e i relativi comportamenti che impegnano **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.** ed i soggetti che per la Società operano, a tutti i livelli di responsabilità, e che, per la loro stessa natura, espongono la Società stessa a rischi di commissione dei reati presupposti di cui al Decreto.

Le attività più a rischio, derivanti dalla mappatura dell'attività e dei relativi rischi di cui al Modello, sono indicate nel Modello stesso e sono accompagnate dalle misure di controllo, prevenzione e protezione, cui si rimanda. Qui vengono di seguito indicati i comportamenti e gli atteggiamenti esigibili (in positivo ed in negativo) da tutti i soggetti che operano in nome e per conto di **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.**, in base ai reati ritenuti congrui alle sue attività, di cui ci si occuperà più avanti.

5 PRINCIPI IDENTITARI

Il Modello indica nel dettaglio, insieme alla mappatura delle attività, quella della valutazione dei rischi, le operazioni ed i provvedimenti assunti da **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.**, con i corrispondenti protocolli, per attuare la prevenzione, la protezione ed il controllo previsti dalla legge rispetto ai reati presupposti di cui al Decreto.

Il Codice detta e vieta comportamenti ed indica procedure cui adeguarli. La loro attuazione costituisce obbligo per ogni soggetto impiegato nell'attività di **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.**, nella consapevolezza che concorrere negli obblighi di lavoro con comportamenti omogenei alla legalità, costituisca elemento essenziale per creare la migliore sinergia, necessaria condizione del corretto funzionamento delle procedure, dell'equa ripartizione dei carichi di lavoro, del buon andamento dell'attività, dei risultati positivi della Società, del venir meno dei rischi indicati dal Decreto.

Scopo precipuo del Codice etico è di segnare un cammino

- di legalità;
- di buon funzionamento;
- di aggiornamento;

- di buone relazioni sociali ed umane, al fine di evitare azioni ed omissioni tali da impedire:
 - il corretto andamento dell'attività lavorativa della Società;
 - la sicurezza delle persone e degli ambienti di lavoro;
 - la correttezza delle relazioni lavorative a tutti i livelli dell'attività della società;
 - la piena responsabilizzazione di ogni soggetto societario in ragione della propria mansione e della professionalità richiesta;
 - la tracciabilità delle azioni che contraddistinguono i soggetti societari Destinatari (ivi compresi Appaltatori e Consulenti per quanto di responsabilità) nell'esplicazione delle mansioni e delle funzioni ad essi attribuiti.

I comportamenti e gli atteggiamenti contrari o non in linea con le previsioni qui espresse - che devono muoversi e vanno interpretate in simbiosi con quelle indicate dal Modello, dal Documento di Valutazione dei Rischi (DVR) ex D.lgs. 81-08, dalle procedure interne, da ogni altro Documento adottato dalla Società, ivi compresi gli Ordini di servizio, Organigramma, Mansionario - costituiscono anomalie, foriere, anche se solo potenzialmente, di distorsioni nell'attività societaria e di rischi d'impresa, nonché di violazioni delle prescrizioni di cui al Decreto. Per questo motivo, se gravi, **vengono sanzionati**.

6 L'ODV GARANTE DELL'APPLICAZIONE DEL CODICE ETICO

Il Codice etico fa parte integrante del Modello e, come per il Modello, ne viene affidata l'esecuzione all'Odv di **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.**, che dovrà curarne la diffusione tra tutti i soggetti interessati in qualunque modo all'attività della società e l'aggiornamento attraverso proposte motivate presentate all'amministrazione della Società.

L'Odv di **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.** è un organo collegiale formato da tre soggetti, dotati dei requisiti di autonomia, indipendenza, professionalità, requisiti prescritti ex Decreto. Dura in carica tre anni.

Tutti i soggetti coinvolti nelle attività di **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.** di qualunque natura sia il loro rapporto di lavoro, ovvero la funzione da essi esplicata in seno alla Società, sono obbligati a riconoscere nella figura dell'Odv, che opera in stretto collegamento con tutta la struttura di lavoro, nei vari segmenti che la costituiscono, il referente di tutte le attività contigue ai reati

presupposti di cui al Decreto, richiedendo il proprio ruolo di controllo di ogni azione, ogni rapporto, ogni disposizione,

- il richiamo allo standard delle prestazioni (segnato dalla legge, dal contratto, dall'osservanza delle norme tecniche e da ogni altro elemento costituente il fondamento professionale dell'attività del soggetto agente), così come richiesto dal Modello e dalle sue prescrizioni;
- il pieno rispetto delle procedure e la loro congruità alle disposizioni di legge, ai regolamenti, ad ogni atto normativo richiamato dall'azione e, conformemente agli interessi della società, trattati secondo correttezza, buona fede e disposizione alla trasparenza di ogni operazione. Ove l'Odv riscontri nella propria azione di controllo e verifica infrazioni procedurali di sostanza, è tenuto a segnalarli immediatamente all'amministrazione perché **vengano sanzionati**.

L'Odv funziona secondo modalità e procedure contenute in un Regolamento predisposto ed approvato dallo stesso Odv.

L'Odv intrattiene relazioni con i gruppi di lavoro costituiti in **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.** e con i singoli soggetti, dipendenti, tecnici, consulenti, nel rispetto dei CCNL, per i dipendenti, e, per gli altri collaboratori e appaltatori, dei Contratti che li legano alla Società, nel pieno rispetto delle norme della sicurezza, della privacy, con piena consapevolezza da parte di ognuno di operare in corrispondenza alle prescrizioni di cui al Decreto: le azioni dell'Odv mirano alla garanzia che il sistema preventivo e protettivo (di cui al Modello, al presente Codice, al DVR) costituisca il presupposto imprescindibile di ogni azione dei soggetti che fanno capo alla società, reso concreto dall'agire in sinergia di tutte le componenti di lavoro, fino al raggiungimento dello scopo perseguito, osservando pienamente le prescrizioni intese ad eliminare i rischi di commissione dei reati presupposti di cui al Decreto.

L'Odv propone, in sede di predisposizione del bilancio preventivo di **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.** la spesa necessaria alla messa in opera ottimale sia del Modello che del presente Codice etico.

7 PRINCIPI DEL CODICE ETICO DI NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.

7.1 LEGALITA'

Il rispetto per la legge è il fondamento stesso dell'azione della Società **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.** e di chi la rappresenta e ne esercita le attività a qualunque livello. Chi agisce in nome e per conto di **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.** deve rispettare le prescrizioni contenute nel presente Codice, comprensive di quelle riguardanti la prevenzione dei reati presupposti di cui al Decreto, nella consapevolezza che **l'interesse o il vantaggio per la Società ha sempre, come presupposto ineludibile, l'osservanza delle leggi che presiedono all'attività stessa della Società.** Alla base dell'agire di ogni **Destinatario** e di ogni atto inerente la sua attività, è posto **un sistema di mansioni e di comportamenti ispirati e a garanzia della legalità** perché vi concorrono:

- rispetto della legge;
- trasparenza;
- correttezza e buona fede;
- tracciabilità di ogni rapporto e di ogni azione;
- consapevolezza di dover rispondere dell'azione agli organi societari di controllo e di poter incorrere nelle **sanzioni che puniscono ogni azione:**
 - **che non corrisponda** ai criteri suindicati;
 - che evada il protocollo specifico dell'azione (scritto o segnato dalla consuetudine legata alla mansione esercitata);
 - che tenda a sfuggire al controllo;
 - che, anche per negligenza e trascuranza, essendo contigua ad un reato presupposto, non venga riportata adeguatamente nei **report** riguardanti, soprattutto, le relazioni umane, individuali e di gruppo, che presiedono necessariamente ad attività di lavoro;

- che non risponda agli Organi societari tenendoli informati, in maniera dettagliata, dell'attività condotta in relazione a possibili contiguità con i reati presupposti (Appaltatori e Consulenti inclusi).

Ogni atto di terzi, (clienti, fornitori o altri), nei confronti di soggetti della Società, tendenti ad alterare le relazioni contrattualmente stabilite, deve essere immediatamente segnalato ai competenti organi della Società. Ove il soggetto non adempia all'obbligo e la Società ne venga tuttavia a conoscenza, si assumeranno nei suoi confronti, conformemente alle indicazioni del Regolamento delle sanzioni contenute nel Modello, le massime sanzioni ivi previste.

I soggetti che prestano opera nella Società non possono agire in **conflitto d'interessi** con la Società stessa, trattando affari della Società in presenza di interessi personali, tra essi confliggenti. Quando si verifichi tale eventualità, il soggetto interessato deve avvertire immediatamente l'amministrazione di **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.** e l'Odv che assumerà le opportune iniziative. L'elusione di tale obbligo comporta grave mancanza disciplinare o inadempienza contrattuale e sarà soggetto a **sanzione**.

7.2 TRASPARENZA E TRACCIABILITA'

La trasparenza è l'elemento che impronta tutta l'azione di **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.**, interna e nei rapporti con la propria clientela, i fornitori ed i terzi, nel segno di una conclamata professionalità che si compone di conoscenza approfondita della situazione concreta di ogni cliente e delle azioni necessarie alla soluzione dei relativi problemi, nonché a dare al cliente serenità e certezza di avere nella Società un riferimento in grado di far fronte a ogni situazione prevista contrattualmente e di risolverla nel comune interesse, secondo i canoni della legalità e della correttezza.

La trasparenza si esercita rendendo facile da verificare la tracciabilità dell'azione condotta, registrata nei protocolli e nei report, ispirate alle procedure certificate in tema di qualità. Ogni azione che pecchi di eccessiva complessità, riscontrabile nei report, nei verbali, negli atti, implica per la Società non solo costose difficoltà di verifica, ma costituisce motivo di sospetto nei confronti della conduzione dell'attività di che trattasi. In particolare, per quanto attiene al funzionamento dei servizi della società e di quelli che la società svolge per conto terzi, i fatti che caratterizzano l'azione dei **Destinatari** devono essere tracciati nel percorso, secondo procedure standard segnate da

apposita modulistica protocollare indicate nel Modello e ispirate ai comportamenti soggettivi di cui al presente Codice.

7.3 RISERVATEZZA

I comportamenti assunti dai **Destinatari** di **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.** sono improntati a tenere strettamente riservate le informazioni acquisite nel corso dell'attività, nel pieno rispetto della vigente normativa in tema di privacy. Viene richiesto a tutti i soggetti che lavorano per **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.**, contrattualmente, di mantenere il segreto sugli atti di ufficio per tre anni dalla cessazione di ogni rapporto di lavoro con la Società.

7.4 CORRETTEZZA E BUONA FEDE - RAPPORTI CON CLIENTI E FORNITORI

I rapporti societari interni e con i clienti e i fornitori sono improntati a correttezza e buona fede; sia in sede di acquisizione del cliente che delle relazioni con esso, chi agisce per la Società è tenuto ad improntare a tali regole ogni possibilità e qualità del rapporto, perché il cliente sappia e sia informato che l'etica della trasparenza sovrintende alla trattazione degli affari da parte della Società, che non prescinderà mai da comportamenti ad essa ispirati. A garanzia dell'**effettività del principio**, la registrazione dell'evento - in report brevi e chiari, indicativi dei contenuti dei colloqui e dei rapporti - fa fede per la società, fino a prova contraria, del corretto operare del soggetto che per essa agisce. Fermo restando che, ove il contenuto del rapporto, non corrispondesse a quanto indicato, e non rientrasse nei canoni di legalità, liceità, correttezza e buona fede, esercizio della professionalità esigibile da parte della società, il soggetto se ne assumerebbe tutte le responsabilità corrispondenti, penali e civili, oltre che essere sanzionato dalla società ex contratto e ad essa rispondere per i danni civili arrecati.

Per gli acquisti la Società si doterà di apposito Albo dei fornitori, formatosi attraverso la consuetudine di relazioni fondate su convenienze reciproche e forniture di qualità, oltre che sulla reciproca lealtà e su rapporti fondati sulla trasparenza.

Di particolare rilevanza il controllo nelle relazioni economiche-finanziarie con i privati per evitare il reato di corruzione, introdotto di recente, che vede l'istituzione della figura del **Responsabile anticorruzione**.

NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l. al fine di una valida prevenzione contro i reati presupposti inerenti l'offesa alla personalità individuale, richiede uno specifico impegno a rispettare ed a far rispettare ai propri fornitori e appaltanti la normativa vigente in materia di lavoro, con particolare attenzione al **lavoro minorile, a quello aventi per soggetti persone extracomunitarie e al lavoro nero, oltre che a quanto disposto dalla legge in tema di salute e sicurezza e alla gestione finanziaria della Società (in ordine ai reati presupposti di criminalità organizzata, ricettazione autoriciclaggio e riciclaggio, societari, contraffazione marchi, corruzione tra privati, scambio politico-mafioso).**

8 PROCEDURE, PROTOCOLLI, COMPORTAMENTI, ESIGIBILI DAL PERSONALE NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.

8.1 IN GENERALE

Il personale che lavora per NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l. opera in osservanza di regole, che costituiscono sul piano pratico ed etico la traduzione dei principi suesposti. Tali prescrizioni intendono sanzionare i comportamenti che non corrispondono a garantire la prevenzione dei reati presupposti ex Decreto, la protezione della società da anomali ed estemporanei atteggiamenti, assunti in contrasto con i principi di legalità, trasparenza, correttezza e buona fede, sia con azioni che direttamente ledono l'interesse di NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l. al rispetto dei principi rappresentati nel Codice etico, che indirettamente, con azioni che possono indurre (o essere indotte da) terzi a commettere reati di cui la società potrebbe essere ritenuta responsabile.

Le sanzioni sono intese a favorire la crescita quantitativa e qualitativa dell'Organizzazione, e definiscono le priorità:

- sulle attività, interne e nei confronti di terzi;
- nelle assunzioni del personale;
- sulla pianificazione;
- sulla realizzazione e registrazione delle attività di tutti i soggetti;
- sul controllo sulla quantità e sulla qualità delle prestazioni;
- sui tempi predefiniti della consegna dei dati richiesti;
- sulla regolarità delle comunicazioni interne e con i clienti;

sui tempi di realizzazione delle commesse;
sulla regolarità del servizio contabilità e bilancio;
sulla correttezza sostanziale e formale dei documenti prodotti;
sulla regolarità e trascuratezza delle comunicazioni in uscita dalla società.

Le regole trovano puntuale riscontro realizzativo nel Modello e nei protocolli approntati da **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.** per tutte le attività a rischio svolte dal personale addetto ai singoli servizi e alle singole attività.

Il mancato rispetto delle misure suindicate **viene sanzionato**.

Il Codice etico esige dal personale **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.** a qualunque livello di attività e di responsabilità:

- **l'obiettività nell'analisi dei processi** che occupano le attività della società, l'onestà, l'integrità, la correttezza, la trasparenza ed obiettività dei comportamenti, nonché la buona fede nei rapporti con tutti i soggetti orbitanti nell'area di lavoro d'ognuno, interni (dirigenza, colleghi, ecc.) ed esterni (collaboratori, clienti, ecc.);
- **l'osservanza delle normative vigenti**, delle procedure standard stabilite dalla Società e riguardanti le singole azioni societarie, il corretto funzionamento degli organi sociali, prevenendo illeciti relativi al loro funzionamento;
- **lo svolgimento dell'attività assegnata** alla mansione del soggetto societario secondo la professionalità ad essa connessa e prevista dalla legge, da norme tecniche, dal mansionario societario, da ogni altra disposizione regolamentare.

In particolare, per quanto attiene in concreto alle **procedure di lavoro**, sono norme essenziali ed inderogabili, fondamento di ogni azione ed operazione:

- **la pertinenza dell'azione societaria** di ogni soggetto in ragione della corrispondenza con la legittimazione d'intraprenderla, che va sempre provata con atto scritto discendente o da attribuzioni generali per particolari di compiti, o da delega o da nomina (**comportamento sanzionato**);
- **la loro corretta esecuzione**, conformemente alle indicazioni di lavoro ed autorizzazioni ricevute dalla società per iscritto, quando l'azione non sia contenuta nel Regolamento, o da altro atto richiamabile per *relationem* dalla stessa natura dell'azione, che fissa, in appositi protocolli, lo standard di esecuzione del procedimento di che trattasi: **in particolare si tenga conto delle consegne che i responsabili di cantiere e di attività (v. Regolamento) ricevono dalla Società**

e che devono eseguire per un corretto svolgimento dell'intero ciclo dell'attività lavorativa (comportamento sanzionato);

- **la loro registrazione**, in report e protocolli, perché diventi tracciabile ogni azione, segno della trasparenza che deve contraddistinguere l'agire ed il comportamento dei singoli insieme alla evidenza del procedimento; la tracciabilità dell'operazione, del procedimento, dell'azione:
 - deve risultare documentalmente;
 - deve, di fatto, essere assoggettata al controllo dell'Odv che deve poter verificarne le caratteristiche e le motivazioni, risalendo con immediata evidenza all'individuazione della titolarità e quindi della responsabilità, ad ogni livello, di chi ha autorizzato l'avviamento dell'azione, di chi ha seguito il procedimento assumendo le relative scelte, di chi lo ha concluso;
 - **la registrazione** avviene attraverso i verbali, controfirmati dai soggetti esterni con cui si hanno rapporti formalizzati, e i report, che descrivono l'azione ed il comportamento del soggetto che ha agito in nome e per conto di **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.**;
 - **la verificabilità di ogni comportamento**, a fronte della necessità che ciascuno risponda del proprio operato, in ogni momento e di fronte a chiunque, segnatamente, oltre che all'amministrazione, all'Odv che deve poter essere posto nella condizione di conoscere i procedimenti ed i comportamenti nelle diverse fasi in cui si articolano, e l'apertura e la chiusura di fasi interne ai procedimenti stessi, soprattutto per quanto concerna il piano della legittimità degli atti (potere di firma e di compiere l'attività svolta nei termini e con i poteri corrispondenti) e delle operazioni, delle trattative e delle transazioni, delle operazioni relative alla contabilità e al bilancio nelle varie articolazioni in cui le relative attività si svolgono, nonché i risultati parziali e finali conseguiti, in corrispondenza dei mezzi impiegati e alla rispondenza della congruità e alla coerenza tra procedimento, azioni e risultati, alla luce dei principi di liceità, legittimità, correttezza, buona fede, esercizio della professionalità che ad ogni soggetto compete secondo la mansione svolta.

8.2 NEI RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

Per quanto attiene in particolare ai rapporti di **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.** con la P.A., occorre che le relazioni precontrattuali e quelle necessarie alla definizione di rapporti di lavoro di qualunque genere, siano oggetto di particolare attenzione per prevenire ogni possibile commissione di reati presupposti.

L'attività di rapporto con la P.A. deve essere svolta dal Presidente del C.d.A., dal Direttore di Esercizio nei casi previsti dal D.P.R. 753/1980 o da personale dotato di apposita specifica delega, mai da un solo soggetto, sia quando si tratta di gare, sia nelle relazioni con gli enti pubblici, tali soggetti dovranno redigere apposito report della loro attività in maniera che l'Odv e il Presidente del C.d.A. della Società siano in grado di controllare lo svolgimento dell'attività in parola in maniera completa, comprensiva del comportamento dei soggetti interessati e del contenuto delle relazioni intervenute. Nessun soggetto può avere **rapporti con autorità pubbliche** o altri soggetti terzi se non per specifico incarico dell' il Presidente del C.d.A. della Società, risultante da atto di data certa e assunto da soggetto dotato del relativo potere di attribuzione.

In ogni caso, qualunque genere di affare, trattato da un soggetto che agisce in nome e per conto della Società, non potrà essere concluso dal medesimo soggetto.

Lo stesso affare non può essere trattato in contemporanea da più soggetti che non lavorino secondo una sinergia prestabilita, programmata, documentata.

Tutti gli incontri, le relazioni di qualunque genere, i report, la documentazione inerente la specifica attività devono costituire un dossier debitamente aggiornato, con un responsabile designato, a disposizione Presidente del C.d.A. della Società e dell'Odv.

La mancata registrazione di incontri con rappresentanti della P.A, costituisce specifica ragione per la comminazione di **sanzioni disciplinari**, commisurate alla gravità della violazione.

8.3 NELL'ATTIVITA' SOCIETARIA E FINANZIARIA

Particolare cura dovrà essere prestata al funzionamento corretto degli organi societari e alle comunicazioni sullo stato patrimoniale ed effettivo, nonché alla parte finanziaria dell'attività di **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.** per il cui controllo deve avere parte attiva l'Odv,

l'amministrazione della società e tutti i soggetti coinvolti nelle attività di funzionamento degli organi societari, di finanziamento e di formazione del bilancio o di altri documenti similari; ai soggetti preposti al servizio contabilità e bilancio è richiesta, come obbligo connesso direttamente alla responsabilità rispetto alle mansioni e al ruolo esercitato:

- massima collaborazione;
- completezza e chiarezza delle informazioni fornite;
- accuratezza dei dati e delle elaborazioni;
- segnalazione di conflitti di interesse.

In questo settore i controlli devono sposarsi ad una registrazione puntuale non solo dell'attività, ma anche degli errori, dei ritardi, di ogni anomalia che va immediatamente rilevata per risalire non solo alla responsabilità ma alla causa da cui sia promanata, al fine di scongiurare ogni rischio legato all'attività finanziaria, in specie se ne risulta un interesse o vantaggio, reale o anche possibile, per la Società. Risulta significativa, per questo, la rilevazione in opera presso **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.** di procedure di svolgimento del servizio contabilità e bilancio, con registrazione dei soggetti preposti, dei relativi tempi e delle modalità, del suo svolgimento (I reati legati a queste attività sono: Riciclaggio, Ricettazione, False comunicazioni, Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi, Criminalità organizzata).

Proprio per prevenire la possibilità, in verità residua, di tali reati, in **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.** va verificato il processo di fatturazione, in ordine all'espletamento dell'attività prestata dai tecnici e dagli altri operatori che lavorano per la clientela, alla emissione delle fatture nei termini contrattuali e alla spedizione delle fatture, nonché al rilevamento dei pagamenti da parte dei clienti: il tutto viene registrato e riscontrato con le ragioni che hanno comportato un ritardo, appunto per eliminare ogni inconveniente soprattutto nel rapporto con il cliente, la cui piena soddisfazione è premessa dell'invio della fattura e della relativa richiesta di pagamento ex contratto (v. Protocollo apposito).

8.4 NEL SERVIZIO SICUREZZA E NEL SERVIZIO AMBIENTE PER CONTO TERZI

Le attività di NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l. esigono, in relazione ai reati presupposti, grande attenzione per il settore **prevenzione e protezione aziendale della sicurezza ex d.lgs 81/2008**: gli operatori del Servizio in questo settore devono aver cura di agire a tutela della salute delle persone e della sicurezza dei luoghi di lavoro, così realizzando l'interesse della società. **Ogni operazione compiuta nell'esercizio dell'attività, deve rispettare le prescrizioni di legge, le norme tecniche, il DVR e ogni altro Documento sulla sicurezza, deve essere adeguatamente registrata e segnalata al Presidente del C.d.A. e all'ODV se presenta delle anomalie.** Si dovrà aver attenzione nella cura che quanto indicato nelle procedure lavorative di legge, nei **verbali e nei report**, corrisponda **effettivamente** a quanto attuato nei posti di lavoro, perché gli organi societari, l'amministrazione ed il controllo, possano essere posti a conoscenza, in tempi reali, della concreta situazione relativa ai rischi e alla loro natura, per effettuare il necessario monitoraggio e provvedere alla eliminazione di tutti i rischi sulla possibile insorgenza dei reati previsti in materia attraverso il richiamo dell'art. 30 del d.lgs 81/2008. **LA CORRISPONDENZA FRA LE PREVISIONI E L'EFFETTIVITA' DELLA MEDESIMA, COMPETE ALLA RESPONSABILITA' DI OGNI SOGGETTO PREPOSTO ALLA SICUREZZA.** Occorre tener conto che nello svolgimento dell'attività relativa alla sicurezza, i rischi di responsabilità in capo alla società possono insorgere per comportamenti in via diretta ed indiretta da parte dei soggetti che operano per conto ed in nome di NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.

Ancor maggiori sono i rischi provenienti dall'attività societaria contigua **ai reati ambientali** di cui al Decreto. I comportamenti esigibili dai soggetti interessati, anche dall'Intermediario e dal Consulente, quindi da tutti i **Destinatari**, in questo settore tendono:

- a richiedere ad ognuno la piena rispondenza delle funzioni e attività ai dettami di legge, tenendo conto dei reati presupposti previsti nel Decreto in materia;
- a richiamare ogni soggetto al rispetto delle procedure che segnano le attività;
- al rispetto del principio della professionalità e dell'osservanza delle norme tecniche vigenti del compito svolto per cui si è responsabili;

- alla piena osservanza dei principi, delle prescrizioni, dei protocolli previsti dal Modello e dal presente Codice etico, tenendo così esente la Società da ogni responsabilità amministrativa prevista per la commissione da parte di soggetti societari dei reati presupposti di cui al Decreto.

Ogni inosservanza e/o deroga ai principi suesposti verrà sanzionata alla stregua di una grave mancanza di diligenza nello svolgimento dell'attività. Non aver messo al corrente la società di un'anomalia relativa al corretto andamento dell'attività lavorativa, costituirà grave mancanza disciplinare, come tale **sanzionata**.

L'Odv e il Presidente del C.d.A. dovranno, nel generale controllo sulla gestione dei servizi, dedicare a tale ramo dell'attività un **monitoraggio** riguardante:

- 1- le varie attività in svolgimento per assicurare un corretto svolgimento dell'attività in un campo che costituisce l'essenza stessa della Società;
- 2 il sistema di prevenzione e protezione dei reati presupposti nel suo complesso, per mantenere il rischio della commissione di reati sempre entro i limiti della accettabilità, così come esposto nel Modello. A tale scopo il Modello prevede **appositi protocolli**, secondo i vari livelli del monitoraggio, ma anche riguardanti tutte le attività, al fine di avere presente, con la **verifica incrociata dei verbali e dei report**, la reale situazione della sicurezza di ogni reparto dell'Azienda.

8.5 PROBITA' - REGALIE

Considerata la natura delle aree di attività entro le quali il Modello indica la possibilità che si possano produrre reati, per quanto attiene ai rapporti soggettivi tra personale **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.** ed Enti pubblici in genere, al personale tutto, dai dirigenti, ai dipendenti, ai collaboratori e tecnici, ai **Destinatari**, sono richiesti comportamenti improntati, segnatamente, alla probità, che deve manifestarsi fino al livello di non ammettere regalie di qualunque genere e sotto qualsiasi forma, stante la difficoltà di stabilire, secondo la legislazione italiana che comprende nel merito anche gli usi e le consuetudini, il limite tra un regalo di cortesia ed uno che possa essere interpretato, di là delle stesse intenzioni soggettive, come un mezzo per ottenere favori non dovuti inerenti l'attività della società.

La società deve essere immediatamente informata, nel caso ne venga richiesto chi agisce in suo nome e/o per suo conto, qualunque ne sia il genere, per evadere o alterare il corso della legge (**comportamento sanzionato**). Il sistema di controllo si basa sugli elementi qualificanti della

separazione di ruolo fra richiedente e acquirente dell'omaggio e della definizione di specifiche soglie di valore per gli omaggi destinati a dipendenti della Pubblica Amministrazione.

8.6 MEMORIZZAZIONE DEI DATI

L'attività informatica viene svolta attraverso il *server* interno della Navigazione e con la consulenza di CBIT s.r.l. , Società di servizi informatici.

I dati relativi all'attività di **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.** vanno memorizzati su apposito supporto hardware per una adeguata messa in sicurezza, in particolare curando:

- l'autenticazione informatica;
- l'adozione di procedure di gestione delle credenziali di autenticazione,
- l'utilizzazione di un sistema di autorizzazione,
- l'aggiornamento periodico dell'individuazione dell'ambito del trattamento consentito ai singoli incaricati e addetti alla gestione o alla manutenzione degli strumenti elettronici;

9 SANZIONI

I principi di cui al presente Codice costituiscono altrettante prescrizioni la cui violazione comporta per i **Destinatari** delle sanzioni proporzionate al ruolo dei soggetti interessati e alla gravità delle azioni contestate, oltre gli eventuali effetti su altri piani previsti dalle leggi vigenti nella materia di che trattasi.

Per le sanzioni si rimanda al Regolamento di cui al Modello.

10 PUBBLICAZIONE E FORMAZIONE

Il Codice etico viene pubblicato sul sito internet di **NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO S.r.l.** Verranno organizzati appositi incontri formativi per il personale.