

**KARINA S.R.L.**

**CODICE ETICO**

## INDICE

1. La cultura aziendale di Karina S.r.l.....	3
2. Principi e valori generali di riferimento .....	3
2.1. Principio di legalità .....	4
2.2. Il rispetto della persona e dell'equità.....	5
2.3. Il rispetto della libera e leale concorrenza, tutela dell'industria e del commercio ....	6
2.4. Rispetto dell'ambiente .....	6
2.5. Tutela della pubblica sicurezza .....	7
3. Norme per la gestione aziendale e rapporti con gli stakeholder .....	7
3.1. Nomina dei responsabili per attività .....	8
3.2. Correttezza e completezza dell'informazione, anche finanziaria .....	8
3.3. Tenuta della contabilità .....	8
3.4. Gestione delle risorse finanziarie e prevenzione del riciclaggio.....	9
3.5. Conflitto di interessi .....	10
3.6. Trattamento e riservatezza delle informazioni .....	11
3.7. Proprietà industriale, intellettuale e diritto d'autore .....	11
3.8. Utilizzo di beni e materiali aziendali .....	11
3.9. Utilizzo dei «social network» e rapporti con i media .....	12
3.10. Rapporti con i clienti .....	13
3.11. Rapporti con i fornitori .....	14
3.12. Rapporti con i professionisti.....	15
3.13. Rapporti con gli agenti .....	15
3.14. Rapporti con la Pubblica Amministrazione.....	16
3.15. Omaggi, regalie e promozioni di iniziative .....	18
3.16. Sponsorizzazione e donazioni .....	18
3.17. Tutela della privacy.....	19
4. Entrata in vigore e diffusione .....	19

## 1. La cultura aziendale di Karina S.r.l.

Karina S.r.l. è stata costituita nel 2017 ed opera nel settore della commercializzazione all'ingrosso ed al dettaglio di abbigliamento ed accessori, sia per uomo che per donna.

La Società, ispirandosi ai modelli etici delle più prestigiose associazioni della categoria imprenditoriale ove opera, si propone di mettere in atto una politica aziendale adeguata ai più alti standard del proprio settore<sup>1</sup>.

Il presente Codice Etico costituisce la dichiarazione pubblica delle responsabilità che la Karina S.r.l. si assume allo scopo di garantire ed osservare i principi di eticità nell'esercizio della propria attività onde rispettare le fondamentali finalità morali e di perseguire l'interesse societario anche dal punto di vista economico. La Società è fermamente convinta che l'osservanza non solo delle prescrizioni di legge, ma anche dei più rigorosi principi di onestà e lealtà, sia un valore da perseguire costantemente e che essa deve caratterizzare un imprescindibile impegno che uniforma il comportamento di tutti coloro che coadiuvano la Karina S.r.l. stessa nel perseguimento della propria missione aziendale. La Karina S.r.l., pertanto, adotta il presente Codice Etico ai sensi del D. Lgs. 231/2001 ("Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica") che individua i principali processi aziendali che la Società ha implementato per minimizzare e prevenire i rischi di comportamenti non conformi ai valori della Società ed alle norme che regolano il corretto svolgimento dell'attività economica, con particolare attenzione alle condotte illecite di corruzione, concussione, concorrenza, frode, riciclaggio, autoriciclaggio e rispetto e salvaguardia della privacy e dei diritti dei lavoratori.

## 2. Principi e valori generali di riferimento

L'onestà costituisce il principio essenziale a cui è improntata l'attività della Karina S.r.l.: tutti i Destinatari devono agire con la consapevolezza del significato etico delle proprie azioni e condotte. La Karina S.r.l. svolge la propria attività nel più totale e rigoroso rispetto delle leggi, delle norme e dei regolamenti, compresi quelli di cui al presente Codice, e vigila affinché tutti i Destinatari si attengano ed agiscano in modo altrettanto conforme. È rigorosamente vietato perseguire o realizzare l'interesse della Karina S.r.l. in violazione della

---

<sup>1</sup> Il presente Codice ha tratto ispirazione, tra gli altri, dal Codice Etico della Camera Nazionale della Moda Italiana, approvato in data 30 aprile 2022, e dal Codice Etico di Confcommercio, nella versione approvata in data 28 giugno 2023.

Legge e la Karina S.r.l. non approva, né stimola, condotte finalizzate a violare la Legge, ovvero a costringere o sollecitare alcuno ad agire in violazione della Legge.

La Karina S.r.l. persegue nella propria attività ogni sforzo per la tutela del consumatore e si impegna a porre attenzione all'ottimizzazione dei processi operativi, in particolare produttivi, ed alla cura del prodotto, che rappresentano obiettivi costanti del business aziendale.

La Karina S.r.l. riconosce e valorizza il rispetto della persona, la tutela della libertà e della dignità individuale in tutte le sue forme come valori imprescindibili e prioritari, vietando ogni comportamento o attività volti a limitare la libertà personale ed aborrisce ogni manifestazione di violenza ogni fenomeno di sfruttamento dell'individuo ed ogni condotta discriminatoria.

La Karina S.r.l. riconosce il ruolo fondamentale svolto dai propri dipendenti e collaboratori e tutela e promuove la formazione delle risorse umane allo scopo di migliorare ed accrescere la professionalità delle competenze possedute da ciascun collaboratore.

La Karina S.r.l. opera nel rispetto e nella salvaguardia dell'ambiente e, nell'esercizio della propria attività commerciale, agisce allo scopo di massimizzare la propria iniziativa economica con le esigenze ambientali nel rispetto della normativa vigente e secondo i criteri dettati dall'esperienza in materia e dai risultati della ricerca scientifica. La Società si assicura della salubrità dei luoghi di lavoro, tenendo a realizzare luoghi di lavoro confortevoli sia per i lavoratori che per i clienti.

La Karina S.r.l. si riconosce, in particolare, nei valori di seguito indicati.

## **2.1. Principio di legalità**

La Karina S.r.l. impronta ogni fase della propria attività al principio di legalità.

Tutti i soggetti che interagiscono con Karina S.r.l. sono tenuti a rispettare sempre, comunque ed ovunque tutte le norme giuridiche, siano esse di fonte legislativa o regolamentare, che interessano l'attività della Società.

Ciascun soggetto che interagisce con Karina S.r.l. vigila e segnala tempestivamente all'Organismo di Vigilanza qualunque illecito, qualunque anomalia, qualunque incongruità,

qualunque conflitto d'interessi, qualunque carenza documentale, certi o anche solo supposti.

La segnalazione assumerà le modalità che di volta in volta appariranno più idonee a seconda delle situazioni e dei rapporti, fatto salvo quanto previsto nel merito dalla procedura c.d. «Whistleblowing». Le procedure di segnalazione e di verifica delle violazioni sono improntate a criteri di riservatezza e di tutela della confidenzialità.

Il Modello prevede misure idonee, in relazione alla natura e alla dimensione dell'organizzazione e al tipo di attività svolta, a garantire che l'attività della Società sia svolta nel rispetto della legge.

## **2.2. Il rispetto della persona e dell'equità**

La Karina S.r.l. attua misure volte a garantire la sicurezza della persona, e il rispetto della dimensione di relazione con gli altri.

La Karina S.r.l. esige che nelle relazioni di lavoro non sia dato luogo ad atteggiamenti comunque riconducibili a pratiche di mobbing o simili. Non solo è vietata qualsiasi forma di violenza o molestia sessuale, ma anche ogni condotta lesiva della parità di genere sessuale.

La selezione delle risorse e la crescita professionale sono motivate da criteri di merito, professionalità, competenza e aderenza ai valori di Karina S.r.l., eliminando ogni possibilità di discriminazione diretta o indiretta riconducibile alle caratteristiche individuali, quali ad esempio il genere, la diversa abilità, l'età, lo stato coniugale, l'origine etnica o sociale, la fede, l'orientamento sessuale o politico.

La Karina S.r.l. non tollera richieste o minacce volte a indurre le persone ad agire contro la legge o contro il Codice etico, o ad adottare comportamenti lesivi delle convinzioni e preferenze morali o personali di ciascuno.

La Karina S.r.l. è contraria a qualsiasi forma di favoritismo indebito nella selezione del personale, rifiuta lo sfruttamento del lavoro.

Ai Dipendenti sono garantite condizioni di lavoro sicure e salubri anche attraverso l'informazione, la formazione continua e la diretta responsabilizzazione di tutti nell'applicazione delle procedure di sicurezza – che sono oggetto di pronto aggiornamento volto ad assecondare i cambiamenti organizzativi e l'evoluzione tecnica e normativa in materia - e nella costante e vigile azione preventiva.

### **2.3. Il rispetto della libera e leale concorrenza, tutela dell'industria e del commercio**

La Karina S.r.l. considera la libera concorrenza un bene da tutelare e un fattore decisivo per il costante miglioramento dell'impresa e del mercato ove essa opera.

La Karina S.r.l. riconosce che la concorrenza corretta e leale incide sulla reputazione dell'azienda ed è funzionale allo sviluppo del mercato in cui opera. Ciascun Destinatario deve tenere comportamenti corretti negli affari di interesse dell'azienda.

La Karina S.r.l. si astiene da comportamenti atti a favorire la conclusione di affari a proprio vantaggio in violazione di leggi o norme vigenti. La Società si astiene da comportamenti di tipo collusivo, predatorio o caratterizzante l'abuso di posizione dominante.

Qualsiasi azione diretta ad alterare le condizioni di corretta competizione è contraria alla politica di Karina S.r.l. ed è vietata. In ogni comunicazione con l'esterno le informazioni riguardanti la Società e le sue attività devono essere veritiere, chiare, verificabili.

I Destinatari devono astenersi dal compiere comportamenti volti ad impedire o turbare il corretto esercizio di attività industriali o commerciali e dal compiere atti non conformi alla buona prassi commerciale, inclusa la vendita di prodotti non originali, o contraffatti, o diversi da quanto dichiarato o pattuito per origine, provenienza, qualità o quantità, o atti a indurre in inganno il cliente su origine, provenienza o qualità del prodotto.

### **2.4. Rispetto dell'ambiente**

La Karina S.r.l. considera la tutela dell'ambiente un punto di costante attenzione nella pianificazione e nello svolgimento delle proprie attività produttive e si impegna a rispettare la legislazione in materia ambientale ed attuare misure preventive per evitare o quantomeno minimizzare l'impatto ambientale; in particolare:

- presta la massima cooperazione alle Autorità pubbliche preposte alla verifica, sorveglianza e tutela dell'ambiente;
- l'eventuale utilizzo di prodotti chimici e biologici che possano essere dannosi per la salute delle persone e per l'ambiente avviene nel rispetto delle disposizioni di legge ed in modo tale da minimizzarne l'impatto;
- gli scarti e i rifiuti in generale vengono raccolti nel rispetto delle norme applicabili e delle autorizzazioni ottenute.

I Destinatari, nello svolgimento delle attività aziendali, presteranno la massima attenzione affinché sia rispettata la normativa vigente in materia e non si verifichino eventi contaminanti ancorché in via del tutto incidentale.

## **2.5. Tutela della pubblica sicurezza**

La Karina S.r.l. ripudia qualsiasi iniziativa, attività e rapporti con organizzazioni finalizzate a turbare o sovvertire l'ordine democratico e il rispetto della legalità.

La Karina S.r.l. si astiene da qualsiasi iniziativa, attività e rapporto di cui possano beneficiare, anche indirettamente, Gruppi o soggetti implicati in attività illecite, terroristiche o criminali.

La Karina S.r.l. si astiene dall'intrattenere rapporti di qualsiasi natura, ancorché indiretti o per interposta persona, con soggetti (persone fisiche o giuridiche) che si sappia o si abbia ragione di sospettare facciano parte o svolgano in Italia o all'estero attività di supporto in qualsiasi forma a favore di organizzazioni criminose di qualsiasi natura, comprese quelle di stampo mafioso, quelle dedite al traffico di esseri umani o allo sfruttamento del lavoro minorile o al traffico delle armi, nonché di soggetti o gruppi che operino con finalità di terrorismo, tali dovendosi considerare le condotte che possano arrecare grave danno ad un Paese o ad un'organizzazione internazionale, compiute allo scopo di intimidire la popolazione o costringere i poteri pubblici o un'organizzazione internazionale a compiere o ad astenersi dal compiere un qualsiasi atto o destabilizzare o distruggere le strutture politiche fondamentali, costituzionali, economiche e sociali di un Paese o di un'organizzazione internazionale.

## **3. Norme per la gestione aziendale e rapporti con gli stakeholder**

La Karina S.r.l. intende consolidare ed accrescere un ruolo di spicco nell'ambito del mercato nazionale ed internazionale dell'abbigliamento e dei suoi accessori, con marchi sia propri che di terzi, nel rispetto dei valori della reputazione e delle politiche dei Brand. Non è consentita alcuna condotta o decisione della proprietà, dei dipendenti o dei soggetti che interagiscono economicamente o istituzionalmente con la Karina S.r.l. che possa comportare sanzioni di natura amministrativa, penale o economica per la Società o che possa comunque ledere l'immagine, la reputazione ed i valori della Società. L'attività di

sviluppo commerciale della Karina S.r.l. deve essere esercitata in leale competizione con i concorrenti del contesto di mercato.

La Karina S.r.l. si atterrà, in particolare, al rispetto delle seguenti linee di comportamento.

### **3.1. Nomina dei responsabili per attività**

La Karina S.r.l. individua dei responsabili, per area di attività o per tipo di affare, scegliendoli all'interno del proprio organico fra quelli già dotati di specifiche competenze.

La Karina S.r.l. individua la figura del datore di lavoro, ex D.Lgs. n. 81/2008 ed individua i soggetti responsabili a trattare con la Pubblica Amministrazione.

### **3.2. Correttezza e completezza dell'informazione, anche finanziaria**

La Karina S.r.l. seleziona i soggetti incaricati della predisposizione e gestione della documentazione contabile, societaria e degli adempimenti fiscali secondo criteri di comprovata professionalità e onorabilità, ai quali vieta esplicitamente di predisporre o concorrere a predisporre documenti in tutto o in parte non veritieri per ottenere vantaggi indebiti.

È fatto espresso divieto ai Destinatari, nell'ambito del rapporto con Karina S.r.l., di impedire o comunque ostacolare lo svolgimento delle attività di controllo legalmente attribuite ai Soci e agli altri Organi sociali.

In generale, i Destinatari incaricati non devono divulgare notizie o commenti falsi o tendenziosi, sia riguardanti le attività aziendali che le risultanze delle attività professionali o le relazioni con gli *stakeholder* in generale.

### **3.3. Tenuta della contabilità**

La contabilità è correttamente tenuta, secondo le vigenti norme civilistiche e fiscali.

Per le operazioni più significative il responsabile del singolo affare deve verificare l'effettività e la veridicità delle stesse.

Tutte le operazioni della Società devono avere una registrazione adeguata e tempestiva, e deve essere possibile la celere verifica del processo di decisione, autorizzazione e di svolgimento, nonché l'individuazione del grado di responsabilità nel singolo processo operativo.

Di ciascuna operazione devono essere conservati tutti i documenti ad essa inerenti. La modalità di conservazione deve essere idonea a consentire, in ogni momento, l'effettuazione di controlli che attestino le caratteristiche e le motivazioni dell'operazione ed individuino chi ha autorizzato, effettuato, registrato, verificato l'operazione stessa.

È fatto esplicito divieto di indicare elementi, dati o informazioni relativi ad operazioni in tutto o in parte inesistenti o comunque non pertinenti nella predisposizione della documentazione richiesta dalla normativa, o nell'effettuare registrazioni contabili funzionali alla predisposizione di tale documentazione.

L'Amministratore unico relaziona periodicamente all'Organismo di Vigilanza sui fatti aziendali più significativi.

### **3.4. Gestione delle risorse finanziarie e prevenzione del riciclaggio**

La Karina S.r.l. individua, come richiesto dal D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231, modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee ad impedire la commissione dei reati.

La Karina S.r.l. previene l'utilizzo del proprio sistema economico-finanziario per finalità di riciclaggio e di finanziamento del terrorismo (o di qualsiasi altra attività criminosa) da parte dei fornitori, *business partner* e qualsiasi controparte con cui si relaziona nello svolgimento delle proprie attività.

Tutti coloro che operano per, ovvero con, Karina S.r.l., quale che sia il rapporto, anche temporaneo con la Società, devono astenersi dal compimento di operazioni che possano in qualunque modo ostacolare l'identificazione di denaro, beni o altra utilità di provenienza illecita. In particolare, rispettano la soglia di limitazione alla movimentazione di denaro contante nelle operazioni commerciali previste dall'art. 49 del D.Lgs. 21 novembre 2007, n. 231, e pari ad € 5.000 alla data di redazione del presente MOGC. Tale soglia può essere innalzata ad € 15.000 nei confronti di clienti non cittadini UE o dello SSE e risiedenti al di fuori dello Stato, secondo le modalità e i termini stabiliti con il provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 23 marzo 2012, in attuazione dell'art. 3 co. 2 del D.L. 2 marzo 2012, n. 16.

Con riferimento alla modalità di gestione delle risorse finanziarie, la Karina S.r.l. adotta strumenti consolidati nella pratica amministrativa, come i processi autorizzativi per i pagamenti (utilizzo di credenziali e codici autorizzativi), le riconciliazioni frequenti, la supervisione, la separazione di compiti, limiti di spesa.

La Karina S.r.l. attenziona, in particolare, i flussi finanziari che non dovessero rientrare nei processi tipici aziendali, soprattutto se si tratta di ambiti con caratteri di estemporaneità e discrezionalità.

È prevista la separazione e l'indipendenza tra:

- chi autorizza la spesa,
- chi la deve attivare,
- chi controlla l'impiego delle risorse.

In particolare:

- tutte le operazioni che impegnano o utilizzano risorse finanziarie devono avere la causale, essere documentate e registrate;
- l'autorizzazione all'impiego di risorse finanziarie rispetta il sistema delle deleghe, formalizzato, trasparente e condiviso;
- ogni bonifico di importo superiore a un massimo stabilito deve essere provvisto di autorizzazione scritta delle persone delegate;
- i pagamenti vengono effettuati prevalentemente mediante bonifico bancario o, comunque, con modalità tracciata quando superiori a 5.000 €;
- le persone che autorizzano i bonifici sono persone diverse da quelle li eseguono;
- sulla rendicontazione periodica delle spese, viene effettuato un controllo a consuntivo circa l'effettiva somministrazione di beni e di servizi.

### **3.5. Conflitto di interessi**

I Destinatari devono informare, senza indugio, l'Amministratore unico e l'Organismo di Vigilanza di ogni situazione che possa costituire o determinare un conflitto di interessi.

I Destinatari sono tenuti ad evitare conflitti di interessi tra le attività personali e familiari e quelle della Società.

A titolo esemplificativo e non esaustivo, possono determinare conflitto di interessi le seguenti situazioni:

- utilizzare le informazioni acquisite nell'ambito dello svolgimento della propria attività lavorativa/del proprio incarico o funzione a vantaggio proprio o di terzi in contrasto con gli interessi della Società;
- consentire che le scelte che Karina S.r.l. deve assumere relativamente ai contratti con soggetti esterni a vario titolo siano condizionate da interessi personali.

I Destinatari rispettano le decisioni assunte, a tal proposito, dalla Società. Di tali decisioni viene data comunicazione all'Organismo di Vigilanza.

### **3.6. Trattamento e riservatezza delle informazioni**

I Destinatari sono tenuti alla riservatezza delle informazioni in proprio possesso, adottando comportamenti attenti e responsabili volti ad evitarne l'inutile divulgazione interna e per proteggerle verso l'esterno, o la diffusione di informazione false o fuorvianti.

La divulgazione esterna di qualsiasi informazione e documento riservati è consentita unicamente alle persone espressamente autorizzate.

La Karina S.r.l. rifiuta qualsiasi atteggiamento che possa comportare l'utilizzo di informazioni riservate, sia all'interno dell'azienda sia nel rapporto con terzi e sui *social media*, per finalità estranee o al di fuori dell'esercizio della propria funzione.

### **3.7. Proprietà industriale, intellettuale e diritto d'autore**

La Karina S.r.l. si impegna inoltre a tutelare i diritti di proprietà industriale (marchi, brevetti, segni distintivi, disegni, modelli industriali, opere dell'ingegno, ecc.) ed i diritti d'autore, propri ed altrui.

### **3.8. Utilizzo di beni e materiali aziendali**

Ciascun Destinatario, nella misura in cui possa essergli concretamente consentito l'utilizzo di beni o altre risorse della Società - è tenuto a salvaguardare il patrimonio aziendale di Karina S.r.l., adottando comportamenti responsabili e coerenti con le norme di legge e le istruzioni ricevute.

In particolare, ciascun Destinatario è responsabile della protezione dei beni e dei materiali aziendali che gli sono assegnati nell'ambito dell'attività lavorativa, ed è tenuto a

operare con diligenza in modo conforme all'interesse sociale nonché alla legge, onde evitare furti, smarrimenti, danneggiamenti, l'uso da parte di terzi non autorizzati nonché gli utilizzi illeciti/impropri e che possano essere causa di danno o riduzione di efficienza, o comunque in contrasto con l'interesse dell'azienda e con la legge, ledere l'immagine e la reputazione della Società.

Con particolare riferimento agli strumenti informatici e telematici, tutti i dati e le informazioni in essi conservati, messaggi di posta elettronica inclusi, sono di proprietà della Società e vanno usati esclusivamente per lo svolgimento di attività aziendali, secondo le modalità e nei limiti indicati dalla medesima. Ogni Destinatario è tenuto a:

- adottare scrupolosamente quanto previsto dalle politiche di sicurezza aziendali, al fine di non compromettere le funzionalità e la protezione dei sistemi informativi;
- evitare di caricare sui sistemi aziendali del software preso a prestito o non autorizzato e non fare mai copie non autorizzate di programmi su licenza per uso personale, aziendale o per terzi;
- rispettare, in particolare, le normative in materia di privacy, utilizzando in modo corretto e responsabile gli strumenti informatici e telematici.

La Karina S.r.l. vieta espressamente un utilizzo dei sistemi informatici aziendali che possa rappresentare violazione delle leggi vigenti, offesa alla libertà, all'integrità e alla dignità delle persone, specialmente dei minori.

### **3.9. Utilizzo dei «social network» e rapporti con i media**

La Karina S.r.l. riconosce le opportunità legate all'utilizzo dei *social media*.

In considerazione dell'enorme risonanza e dell'impatto reputazionale che possono avere le informazioni, le affermazioni, le opinioni o i giudizi espressi in questi ambiti (anche attraverso la «condivisione» dei contenuti), Karina S.r.l. raccomanda ai Destinatari la massima attenzione nel valutare contenuti e materiali da diffondere.

La Karina S.r.l., in particolare, fa esplicito divieto ai Destinatari di diffondere informazioni, affermazioni, opinioni o giudizi che possano ingenerare l'equivoco che gli stessi non rappresentino posizioni strettamente personali, ma riconducibili alla Società.

È fatto inoltre espresso divieto di qualsiasi utilizzo dei *social media* in violazione delle leggi vigenti, che possa recare offesa alla libertà, integrità e dignità delle persone,

specialmente se minori, o che possa ledere, anche indirettamente, l'immagine o la reputazione di Karina S.r.l..

I rapporti con i mezzi di comunicazione devono essere tenuti solo dai soggetti espressamente incaricati, e seguono i principi di verità, correttezza, trasparenza, prudenza della comunicazione.

Nella promozione di campagne pubblicitarie ci si deve astenere da forme pubblicitarie eccessivamente aggressive, discriminatorie e/o offensive; particolari attenzioni devono essere rivolte a forme di pubblicità destinate a categorie di consumatori particolarmente vulnerabili, quali in particolar modo i giovani. In ogni caso va osservato il rispetto delle norme di legge e del codice di autodisciplina applicabili.

### **3.10. Rapporti con i clienti**

Ai clienti deve essere garantita un'informazione trasparente, esauriente ed accurata sui prodotti forniti, così da consentire scelte consapevoli.

La Karina S.r.l. vieta iniziative di promozione che potrebbero indurre i clienti ad un'errata percezione dei prodotti; la società persegue la propria attività nel rispetto della normativa posta a tutela dei consumatori e della concorrenza.

La Karina S.r.l. si impegna a fornire prodotti di alta qualità, sicuri e genuini, nel rispetto delle norme di legge applicabili; in tal senso, non pone in commercio prodotti che siano contraffatti o che presentino comunque alterazioni e/o manipolazioni non consentite dalla legge.

La qualità dei prodotti forniti non sarà mai inferiore ai requisiti minimi fissati nei disciplinari di produzione applicabili. I clienti sono informati circa le caratteristiche dei prodotti forniti in modo pieno, veritiero e trasparente. Ogni comunicazione agli stessi indirizzata, nonché i messaggi pubblicitari, sono improntati a criteri di semplicità, chiarezza e completezza, evitando il ricorso a qualsiasi pratica ingannevole e/o scorretta. Le informazioni commerciali rese al pubblico, così come le campagne pubblicitarie, quale che sia il mezzo attraverso il quale sono realizzate, devono rispettare le disposizioni di legge ed i codici di autodisciplina applicabili.

I clienti sono informati, con i mezzi di divulgazione reputati più efficaci, dell'esistenza del Codice etico di Karina S.r.l. e dei relativi impegni.

### **3.11. Rapporti con i fornitori**

La Karina S.r.l. si impegna ad operare con fornitori dalla stessa conosciuti.

Se Karina S.r.l. opera per la prima volta con un determinato fornitore, deve verificarne la serietà e l'affidabilità, utilizzando ogni strumento o supporto adeguati allo scopo (ad esempio, visure camerali, bilanci, ecc.). La società verifica con scrupolosa diligenza le informazioni disponibili su tutte le controparti, al fine di accertare la loro rispettabilità e la legittimità della loro attività prima di instaurare qualsiasi rapporto d'affari.

La selezione dei fornitori e la formulazione delle condizioni di acquisto di beni e servizi sono guidate da criteri di concorrenza, obiettività, correttezza, imparzialità, equità nel prezzo, qualità del bene e/o del servizio e concessione di pari opportunità per ogni fornitore in possesso dei requisiti richiesti.

La Karina S.r.l. rifiuta qualsiasi tipo di rapporto con controparti che ritiene possano essere provatamente coinvolte in attività criminose inerenti ai reati presupposto della responsabilità amministrativa. I fornitori di Karina S.r.l. operano nell'osservanza della normativa vigente, soprattutto con riferimento alla tutela della persona, alla salute e sicurezza dei lavoratori e all'ambiente.

La Karina S.r.l. non intrattiene relazioni d'affari con persone o aziende che sono state inserite dalla Pubblica Amministrazione negli elenchi dei soggetti sottoposti a embargo o restrizioni, di dubbia affidabilità ovvero destinatarie di un'informazione antimafia interdittiva ai sensi dell'art. 89 *bis* del D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 159.

La Società provvede a segnalare all'Organismo di Vigilanza non appena viene a conoscenza di intrattenere rapporti con persone o con aziende nei cui confronti è in corso un procedimento penale oppure hanno subito una condanna penale.

La Karina S.r.l. adotta opportuni provvedimenti qualora, nello svolgimento della propria attività con/per la Società, il fornitore adotti comportamenti non in linea con i contenuti del MOGC 231, di cui il Codice etico costituisce parte integrante. Nei casi più gravi, il rapporto sarà risolto, e saranno precluse future e ulteriori occasioni di collaborazione.

I fornitori sono informati dell'esistenza del Codice etico di Karina S.r.l. e dei relativi impegni con le modalità che consentono la più ampia diffusione possibile.

### **3.12. Rapporti con i professionisti**

Oltre a quanto previsto con riferimento ai «rapporti con i fornitori», Karina S.r.l. integra come segue le relazioni con i professionisti.

La Karina S.r.l. seleziona i professionisti avendo cura di reperirli tra quelli regolarmente iscritti negli appositi albi od elenchi.

La Karina S.r.l. motiva la necessità dell'incarico e sceglie di norma il professionista tra più candidati con caratteristiche potenzialmente idonee allo svolgimento dell'attività oggetto dell'incarico; qualora ciò non sia possibile, la società motiva la necessità di rivolgersi ad uno specifico professionista, qualora si renda necessario in relazione all'oggetto dell'incarico conferito e con specifico riferimento alla natura dell'incarico (*c.d. intuitu personae*).

La Karina S.r.l. verifica che il professionista al quale conferisce l'incarico non sia in conflitto d'interessi con la Società.

I Destinatari incaricati dell'individuazione del professionista devono evitare, e comunque sono tenuti a segnalare, situazioni e/o attività che possano condurre a conflitti di interesse, tradursi in favoritismi illegittimi, pratiche collusive o di sollecitazione di vantaggi personali per sé o per altri, o che potrebbero interferire con la loro capacità di prendere decisioni imparziali, nella salvaguardia degli interessi di Karina S.r.l.

La Karina S.r.l. monitora le prestazioni rese dal professionista, al fine di verificarne la conformità ai termini e alle condizioni dell'incarico conferito.

L'attività eseguita al fine del conferimento dell'incarico per prestazioni professionali deve essere adeguatamente tracciata e ricostruibile.

### **3.13. Rapporti con gli agenti**

Agli eventuali agenti di commercio che intrattengono rapporti con Karina S.r.l. è richiesto di rispettare tutte le norme di comportamento contenute nel Codice etico.

Nel rapporto con tali soggetti, Karina S.r.l. si impegna a:

- selezionare solo controparti di adeguata qualificazione professionale e reputazionale;

- applicare le condizioni contrattualmente previste; in particolare, le provvigioni corrisposte a tali soggetti sono esclusivamente commisurate alla prestazione indicata nel contratto e il pagamento viene effettuato solo al soggetto indicato nel contratto stesso;
- verificare la corretta e completa esecuzione della prestazione da parte dell'agente prima di autorizzare il pagamento;
- mantenere un rapporto ispirato ai principi di trasparenza, collaborazione, integrità e correttezza, come previsto dal Modello di organizzazione, gestione e controllo e dal Codice etico.

### **3.14. Rapporti con la Pubblica Amministrazione**

La Karina S.r.l. si relaziona con le diverse Istituzioni Pubbliche nazionali, comunitarie e internazionali e le Autorità fiscali con la massima trasparenza, chiarezza, correttezza, nel rispetto della normativa vigente, e in modo da non indurre interpretazioni parziali, falsate, ambigue o fuorvianti. I rapporti attinenti all'attività della Società sono riservati esclusivamente alle funzioni aziendali a ciò delegate.

In particolare, è fatto specifico divieto di:

- esaminare o proporre opportunità di impiego e/o commerciali che possano avvantaggiare dipendenti e funzionari delle Amministrazioni Pubbliche a titolo personale;
- richiedere direttamente o indirettamente/ottenere informazioni riservate.

Tutti i contatti personali o telefonici di Karina S.r.l. con funzionari della Pubblica Amministrazione, da chiunque tenuti, devono essere tracciati, anche a mezzo annotazione, con l'indicazione del giorno, dell'ora e del contenuto, sia pure sommario, del colloquio.

I soggetti deputati dei rapporti con la Pubblica Amministrazione devono conservare la documentazione relativa ad ogni autonomo rapporto che la Società ha con la Pubblica Amministrazione, ivi comprese le indicazioni di cui sopra.

Sono vietati tutti i contatti interpersonali con funzionari della Pubblica Amministrazione finalizzati ad ottenere utilità o vantaggi indebiti per la Società.

È vietata la dazione di doni o altre utilità a funzionari della Pubblica Amministrazione o incaricati di pubblico servizio, nonché ai loro familiari, anche per interposta persona, finalizzati ad ottenere utilità o vantaggi indebiti per la Società, nonché ricusati tutti quei

comportamenti che possano essere interpretati come promessa di offerta di pagamenti, beni o altre utilità di vario genere.

Qualora il Destinatario riceva doni o altre utilità o proposte di benefici da parte di un funzionario della Pubblica Amministrazione, da un incaricato di pubblico servizio o dipendente delle Istituzioni e Amministrazioni Pubbliche deve segnalarlo senza indugio all'Organismo di Vigilanza.

È fatto esplicito divieto di attuare comportamenti che impediscano materialmente, mediante occultamento di documenti o uso di altri mezzi fraudolenti, o che comunque ostacolino lo svolgimento delle attività di controllo da parte dei soggetti incaricati.

Non è consentito tenere una condotta ingannevole che possa indurre la Pubblica Amministrazione in errore, in particolare, non è consentito utilizzare o presentare dichiarazioni o documenti falsi o attestanti cose non vere, ovvero omettere informazioni per conseguire, a vantaggio o nell'interesse dell'azienda, erogazioni comunque denominate concesse dallo Stato, da un Ente Pubblico o dall'Unione Europea.

È fatto divieto di utilizzare contributi, finanziamenti, o altre erogazioni comunque denominate, concesse dallo Stato, da un Ente Pubblico o dall'Unione Europea, per scopi diversi da quelli per i quali gli stessi sono stati assegnati. A tal fine, i soggetti responsabili dei rapporti con la Pubblica Amministrazione devono assicurare:

- la tracciabilità dei rapporti intrattenuti con l'Ente finanziatore;
- la completezza, accuratezza e veridicità della documentazione afferente le diverse fasi di richiesta, gestione e consuntivazione;
- il rispetto delle deleghe in relazione alla sottoscrizione della richiesta e della rendicontazione da trasmettere all'Ente;
- il monitoraggio della regolare esecuzione del progetto e la verifica della coerenza dell'avanzamento contabile rispetto a quello «fisico»;
- l'identificazione e valutazione preventiva di eventuali terzi coinvolti nel progetto, con regole chiare soprattutto in tema di tracciabilità dei flussi finanziari.

Qualora Karina S.r.l. utilizzi un consulente o un soggetto «terzo» per essere rappresentato nei rapporti verso la Pubblica Amministrazione, si dovrà prevedere che nei confronti del consulente e del suo personale o nei confronti del soggetto «terzo» siano applicate le stesse direttive valide anche per i dipendenti della Società. Non è ammesso il

ricorso a quei consulenti o soggetti «terzi» nei confronti dei quali si possano creare conflitti d'interesse.

Qualsiasi violazione effettiva o potenziale va segnalata tempestivamente all'Organismo di Vigilanza.

### **3.15. Omaggi, regalie e promozioni di iniziative**

Nei rapporti con i fornitori e terzi in genere (ulteriori rispetto ai soggetti di cui al paragrafo che precede, per i quali valgono le regole di comportamento sopra esposte), è vietato promettere/offrire/accettare denaro, regali o benefici gratuiti, anche a titolo personale, che possano essere interpretati come eccedenti le normali pratiche commerciali o di cortesia, o comunque rivolti ad acquisire trattamenti di favore nella conduzione di qualsiasi operazione riconducibile all'attività societaria.

Gli atti di cortesia commerciale nei confronti di terzi, così come la ricezione degli stessi, sono consentiti, purché di modico valore e, comunque, tali da non compromettere l'integrità e la reputazione e da non influenzare l'autonomia di giudizio del Destinatario.

Qualora un Destinatario, che agisce in nome e per conto di Karina S.r.l., riceva da parte di un fornitore o soggetto terzo denaro, regali o benefici gratuiti, anche a titolo personale, che possano essere interpretati come eccedente le normali pratiche commerciali o di cortesia, deve informare senza indugio l'Organismo di Vigilanza.

Sono espressamente vietati tutti gli atti finalizzati a pratiche corruttive di qualsiasi genere, pressioni, raccomandazioni o segnalazioni nei confronti di soggetti terzi, sia privati che pubblici.

In ogni caso i Destinatari si devono astenere dal compiere pratiche non consentite dalla legge e dagli usi commerciali.

I Destinatari devono altresì attenersi alle eventuali *policy*, procedure e prassi nel merito delle aziende o degli enti con i quali si hanno rapporti.

### **3.16. Sponsorizzazione e donazioni**

La Karina S.r.l. intraprende iniziative di sponsorizzazione di attività in linea con la missione aziendale e con i principi del Codice etico.

La Karina S.r.l. indirizza le donazioni a beneficiari le cui finalità non siano in contrasto con i principi del Codice etico.

La Società garantisce la trasparenza nelle decisioni e la tracciabilità delle operazioni; le donazioni e le sponsorizzazioni non dovranno essere volte ad ottenere indebiti vantaggi da soggetti direttamente o indirettamente collegati ai loro beneficiari.

### **3.17. Tutela della privacy**

La Karina S.r.l. tratta le informazioni personali in modo lecito e corretto, in osservanza alle prescrizioni del Regolamento Generale per la protezione dei dati personali n. 679/2016 (c.d. «GDPR»).

Le informazioni personali sono raccolte e conservate per finalità esplicite e legittime.

La conservazione dei dati avviene per un periodo di tempo non superiore a quello necessario per le predette finalità e comunque non inferiore a quello previsto per la prescrizione dell'accertamento ai fini fiscali della annualità nella quale i predetti dati sono stati raccolti.

La Società informa le persone i cui dati personali vengono trattati in merito al tipo di informazioni raccolte, all'utilizzo che si intende farne, all'esercizio dei propri diritti e riguardo alle modalità con cui contattare l'azienda.