

**CODICE ETICO K-HOLDING E KARTON**

# K-HOLDING S.p.A

# KARTON S.p.A

1	22/10/2024	Revisione complessiva	Erika Polita	Piera Bressan	Consiglio di Amministrazione Karton S.P.A.
0	01/03/2020	Prima emissione	Piera Bressan Erika Polita	Giovanni Bressan	Consiglio di Amministrazione Karton S.P.A.
<b>Rev.</b>	<b>Data</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Redazione</b>	<b>Verifica</b>	<b>Approvazione</b>

**CODICE ETICO K-HOLDING E KARTON****1. INTRODUZIONE**

A seguito dell'entrata in vigore in Italia del Decreto legislativo n. 231 del 2001 (e sue successive integrazioni), che ha introdotto la responsabilità amministrativa delle persone giuridiche nei casi di commissione dei reati individuati dalla stessa legge, è stato predisposto un modello di gestione idoneo a prevenire la commissione di tali reati. L'osservanza del presente codice è importante nell'ottica di garantire il mantenimento della reputazione delle società del gruppo, nonché al fine di scongiurare qualsiasi coinvolgimento delle Società stesse nelle conseguenze penali derivanti da condotte che configurino fattispecie di reato poste in essere da propri dipendenti o altri soggetti terzi coinvolti delle attività del gruppo.

A seguito dell'entrata in vigore il 25 maggio 2016, del Regolamento Europeo UE 2016/679 sulla protezione dei dati (GDPR, General Data Protection Regulation - Regolamento UE 2016/679), pubblicato su Gazzetta Ufficiale Europea il 4 maggio 2016, e dell'obbligo di applicazione dello stesso con decorrenza 25 maggio 2018, l'azienda ha introdotto il presente regolamento e altre procedure atte a garantire che il trattamento dei dati avvenga secondo le regole previste a tutela e protezione delle informazioni e dei dati personali e aziendali, secondo quanto stabilito dalla normativa.

Le società K-Holding S.p.A. e Karton S.p.A. (di seguito "il Gruppo"), sono impegnate a condurre le proprie attività commerciali ed a perseguire i propri interessi in modo etico e legale.

Comportamenti e azioni illegali da parte dei dipendenti del gruppo o persone collegate ad esso possono pregiudicare la reputazione di onestà del gruppo stesso e non sono tollerati. Il gruppo ritiene che il proprio successo commerciale non possa prescindere dalla propria buona reputazione ed etica conduzione negli affari.

Garantire l'osservanza di questo regolamento è responsabilità sia della Direzione che di ogni dipendente. I dipendenti sono tenuti a fare rapporto di ogni caso di inadempienza ai pertinenti referenti interni, con l'assicurazione che tali rapporti non daranno origine a ritorsioni e ad altre conseguenze negative per le persone che li hanno compiuti in buona fede.

Il codice è portato a conoscenza di tutti coloro con i quali la società intrattiene relazioni di affari.

1	22/10/2024	Revisione complessiva	Erika Polita	Piera Bressan	Consiglio di Amministrazione Karton S.P.A.
0	01/03/2020	Prima emissione	Piera Bressan Erika Polita	Giovanni Bressan	Consiglio di Amministrazione Karton S.P.A.
<b>Rev.</b>	<b>Data</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Redazione</b>	<b>Verifica</b>	<b>Approvazione</b>

**CODICE ETICO K-HOLDING E KARTON**
**2. PRINCIPI ETICI AZIENDALI**

- a. **Normativa applicabile:** Il gruppo si impegna ad operare nel pieno rispetto di tutte le disposizioni di legge e regolamenti vigenti nei Paesi nei quali opera. Tutti i responsabili di funzione sono chiamati a rendere edotti i propri collaboratori in relazione ai requisiti cogenti applicabili alle attività di propria competenza. I requisiti cogenti applicabili alle attività del Gruppo vengono assorbiti all'interno delle procedure aziendali.
- b. **Correttezza aziendale:** I rapporti con i dipendenti, consulenti, agenti, fornitori e clienti sono improntati al pieno rispetto della lealtà, della collaborazione e del mutuo rispetto. E' pertanto proibito il ricorso a pratiche illegali come corruzione, estorsione e utilizzo o accettazione di tangenti. Al riguardo, come da previsione del D.Lgs 24/2023, KARTON S.p.A. ha attivato una piattaforma on-line a libero accesso da parte dei soggetti segnalanti, appositamente dedicata per le segnalazioni denominata "**KARTON.CPKEEPER.ONLINE**" (Portale Whistleblowing), raggiungibile tramite link sul sito web aziendale.
- c. **Concorrenza:** la concorrenza corretta e leale costituisce elemento fondamentale per lo sviluppo dell'impresa e del mercato; le attività del gruppo sono gestite promuovendo una competizione basata sull'innovazione, la qualità e la performance dei propri prodotti. Il Gruppo e i dipendenti devono astenersi da pratiche commerciali scorrette e, in nessun modo, la convinzione di agire a vantaggio del Gruppo può giustificare l'adozione di comportamenti in contrasto con questi principi.
- d. **Sicurezza e Salute:** Il Gruppo opera con un Sistema di Gestione della Sicurezza e Salute basato sullo standard internazionale UNI ISO 45001:2018 al fine di tutelare la salute e la sicurezza dei lavoratori, nell'ottica di ridurre costantemente sia la frequenza che la gravità degli infortuni in azienda. E' responsabilità dell'azienda, come dell'intera forza lavoro, impegnarsi e collaborare per il raggiungimento di questo obiettivo.
- e. **Sostenibilità e tutela ambientale:** Il gruppo governa le proprie attività con l'ausilio di un sistema di gestione ambientale certificato UNI EN ISO 14001:2015, adoperandosi per assicurare che i propri prodotti e la propria produzione contribuiscano ad uno sviluppo sostenibile. La progettazione dei prodotti mira, di conseguenza, a minimizzare il loro impatto ambientale attraverso tutto il loro ciclo di vita utile, mentre il continuo monitoraggio del consumo di risorse, della produzione di rifiuti e dell'inquinamento è finalizzato all'introduzione di miglioramenti. E' responsabilità dell'azienda, come dell'intera forza lavoro, impegnarsi e collaborare per il raggiungimento di questo obiettivo.

1	22/10/2024	Revisione complessiva	Erika Polita	Piera Bressan	Consiglio di Amministrazione Karton S.P.A.
0	01/03/2020	Prima emissione	Piera Bressan Erika Polita	Giovanni Bressan	Consiglio di Amministrazione Karton S.P.A.
<b>Rev.</b>	<b>Data</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Redazione</b>	<b>Verifica</b>	<b>Approvazione</b>

**CODICE ETICO K-HOLDING E KARTON**

- f. **Qualità e sicurezza alimentare dei prodotti:** il gruppo governa le proprie attività con l'ausilio di un sistema di gestione per la qualità basato sullo standard ISO 9001 per quanto concerne il sistema di gestione della qualità; questo è stato integrato in base allo standard ISO 22000 al fine di gestire la Sicurezza Alimentare degli imballaggi utilizzati nelle filiere alimentari.
- g. **Libertà di associazione e diritto alla contrattazione collettiva:** Tutti i dipendenti sono liberi di esercitare il loro diritto di costituirsi o di associarsi in sindacati od altre organizzazioni per la contrattazione collettiva, così come di astenersi dall'associazione a tali organizzazioni.
- h. **Lavoro minorile:** L'utilizzo di lavoro minorile è rigorosamente proibito. Il lavoro minorile si riferisce a quelle attività che sono mentalmente, fisicamente, socialmente e moralmente pericolose o nocive per i bambini, o che interferiscono con la loro attività scolastica.
- i. **Retribuzione:** La retribuzione diretta, indiretta e differita (a titolo esemplificativo e non esaustivo, lavoro ordinario, straordinario, maggiorazioni per turni notturni e festivi, indennità di funzione, TFR, 13<sup>a</sup> mensilità...) e ogni altro onere accessorio (contributi agli istituti previdenziali e assicurativi) vengono corrisposti come da normativa in vigore. Benefit extra vengono gestiti, sempre nel pieno rispetto della normativa applicabile, su base individuale.
- j. **Non discriminazione e Pari opportunità:** Karton S.p.A. rifiuta ogni discriminazione basata su etnia, colore della pelle, espressione di genere, età, disabilità, orientamento sessuale, religione, opinioni politiche, nazionalità, origine sociale, orientamento e adesione politica o sindacale e si impegna a mantenere un ambiente di lavoro libero da ogni forma di violenza o molestia. La Società offre a tutti le medesime opportunità di lavoro e crescita professionale, facendo in modo che tutti possano godere di un trattamento equo, secondo criteri di merito, senza discriminazione alcuna. Al fine di intervenire in caso di episodi contrari ai principi di cui sopra, l'azienda mette a disposizione un canale interno di segnalazione della violazione Policies, garantendo l'anonimato dei segnalatori, secondo le modalità previste nel regolamento interno aziendale.
- k. **Rapporti con partner commerciali, clienti, fornitori e terzi:** Il gruppo mira ad eccellere nella qualità del prodotto e del servizio, mantenendo un ottimo rapporto in termini di competitività e sostenibilità. Le trattative con i Clienti devono svolgersi secondo principi di reciproca correttezza commerciale, buona fede e rispetto degli impegni assunti. I

1	22/10/2024	Revisione complessiva	Erika Polita	Piera Bressan	Consiglio di Amministrazione Karton S.P.A.
0	01/03/2020	Prima emissione	Piera Bressan Erika Polita	Giovanni Bressan	Consiglio di Amministrazione Karton S.P.A.
<b>Rev.</b>	<b>Data</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Redazione</b>	<b>Verifica</b>	<b>Approvazione</b>

**CODICE ETICO K-HOLDING E KARTON**

fornitori e collaboratori esterni rivestono un ruolo fondamentale nel migliorare la competitività complessiva dell'azienda. Le relazioni con i fornitori ed i collaboratori sono improntate alla lealtà e al rispetto verso tutti i soggetti coinvolti. La società si impegna a promuovere il rispetto delle leggi e dei principi del codice etico da parte dei soggetti terzi con cui intrattiene un rapporto giuridico.

- l. Rapporti con la comunità e contesto sociale:** Il Gruppo mantiene con le pubbliche autorità locali e nazionali relazioni ispirate alla piena e fattiva collaborazione, nel rispetto delle disposizioni normative applicabili e salvaguardia dell'ambiente. Il Gruppo intende contribuire al benessere economico e alla crescita della comunità nelle quali si trova a operare. Il Gruppo non eroga contributi, vantaggi o altre utilità ai Partiti Politici e alle Organizzazioni Sindacali dei lavoratori, né a loro rappresentanti o candidati, fermo il rispetto della normativa eventualmente applicabili.
- m. Omaggi:** Il dipendente non può accettare o offrire omaggi o forme di intrattenimento che possano essere considerate come eccedenti le normali pratiche commerciali o di cortesia, o interpretabili come rivolte ad acquisire trattamenti di favore nella conduzione di qualsiasi attività collegabile a K-Holding e Karton S.p.A. Dipendenti e collaboratori sono tenuti a notificare al proprio Responsabile gli omaggi ricevuti e condividere a turno quanto ricevuto con le altre unità produttive aziendali.
- n. Obblighi per i responsabili**  
Tutti i responsabili sono chiamati:
- i. A motivare in maniera propositiva i propri collaboratori, attraverso una linea di condotta che rappresenti un esempio di azione in modo etico per il proprio team di lavoro;
  - ii. A promuovere il mantenimento di un clima aziendale basato su onestà, cortesia e rispetto nei rapporti tra i colleghi e nei confronti di clienti, fornitori e parti terze;
  - iii. Ad indirizzare i collaboratori all'osservanza del Codice Etico e delle procedure aziendali;
  - iv. A sorvegliare i propri collaboratori affinché non adottino comportamenti estranei agli indirizzi previsti dal Codice e dalle procedure aziendali o utilizzino informazioni riservate per scopi estranei alla propria attività professionale;
  - v. Ad interagire in modo proattivo con le altre funzioni aziendali al fine di prevenire situazioni difformi alle procedure, contribuendo al miglioramento continuo dei processi aziendali.
- o. Obblighi per gli Amministratori:**
- i. Promuovere il rispetto di leggi, regolamenti e procedure interne;
  - ii. Sorvegliare l'operato dei propri referenti al fine di garantire una gestione efficace di tutte le attività;
  - iii. Fornire dati contabili finanziari accurati e completi;

1	22/10/2024	Revisione complessiva	Erika Polita	Piera Bressan	Consiglio di Amministrazione Karton S.P.A.
0	01/03/2020	Prima emissione	Piera Bressan Erika Polita	Giovanni Bressan	Consiglio di Amministrazione Karton S.P.A.
<b>Rev.</b>	<b>Data</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Redazione</b>	<b>Verifica</b>	<b>Approvazione</b>

**CODICE ETICO K-HOLDING E KARTON**

- iv. Convocare regolarmente il consiglio d'amministrazione nei termini e con le modalità previste dalla legge;
  - v. Scambiare informazioni corrette e veritiere;
  - vi. Adottare una condotta trasparente in relazione alle richieste del collegio sindacale, dei singoli soci e della società di revisione;
  - vii. Evitare condotte omissive e rendere noto agli altri amministratori nonché al collegio sindacale qualunque interesse abbia in una determinata operazione della società sulla quale è chiamato a decidere. Detta comunicazione dovrà essere precisa e puntuale, specificando natura, termini e portata dell'interesse stesso. In caso di conflitto di interesse, spetta al consiglio d'Amministrazione la valutazione della conflittualità rispetto agli interessi della società. La parte interessata è tenuta ad astenersi dalla valutazione su cui, in virtù dei propri poteri, è chiamato a decidere, demandando ogni decisione al Consiglio d'Amministrazione;
  - viii. Tutelare gli interessi dei creditori;
- p. **Disposizioni generali:**  
L'azienda si impegna a:
- i. Aggiornare il codice e le procedure interne al fine di adeguarle alla normativa vigente, ai cambiamenti aziendali ed alle aree di rischio;
  - ii. Garantire che tutte le azioni, operazioni e negoziazioni compiute dal gruppo siano ispirate ai principi di correttezza gestionale, completezza e trasparenza delle informazioni, legittimità sotto il profilo legale e chiarezza e veridicità dei riscontri contabili secondo le norme vigenti e le procedure interne.
  - iii. Esigere che i propri Amministratori e dipendenti tengano comportamenti corretti nei rapporti con la Pubblica Amministrazione, vietando ogni pratica di corruzione, favoritismo o promesse di vantaggi personali nei confronti di qualunque soggetto appartenente alla Pubblica Amministrazione. Atti di cortesia come omaggi o contribuzioni sono consentiti purché di modico valore e tali da non compromettere l'integrità di alcuna delle parti e tali da non poter essere interpretati come finalizzati ad acquisire vantaggi in modo improprio.
  - iv. Svolgere le opportune indagini in ordine a notizie di violazione delle norme e procedure regolanti le attività aziendali;
  - v. Impedire che alcuno possa subire ritorsioni per aver fornito notizie in ordine a possibili violazioni del Codice o delle procedure interne.
- q. **Procedimenti e sanzioni disciplinari**  
La violazione delle norme del Codice, intendendosi come tale la commissione di azioni o comportamenti non conformi alle prescrizioni del presente Codice ovvero l'omissione di azioni o comportamenti ivi prescritti, da parte dei Dipendenti potrà costituire inadempimento alle obbligazioni del rapporto di lavoro, con ogni conseguenza prevista

1	22/10/2024	Revisione complessiva	Erika Polita	Piera Bressan	Consiglio di Amministrazione Karton S.P.A.
0	01/03/2020	Prima emissione	Piera Bressan Erika Polita	Giovanni Bressan	Consiglio di Amministrazione Karton S.P.A.
<b>Rev.</b>	<b>Data</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Redazione</b>	<b>Verifica</b>	<b>Approvazione</b>

**CODICE ETICO K-HOLDING E KARTON**

dalle normative vigenti e dai contratti collettivi, ove presenti, anche in ordine alla conservazione del rapporto di lavoro e potrà comportare, altresì, il risarcimento dei danni derivanti alla Società.

Le tipologie sanzionatorie sono previste dalle normative o dalle contrattazioni collettive vigenti. Esse saranno proporzionate alla gravità della violazione e mai tali da ledere la dignità della persona umana.

La sanzione è irrogata dalla funzione aziendale competente.

Quanto all'inosservanza alle disposizioni di cui al presente Codice Etico da parte degli altri Destinatari, le relative previsioni sanzionatorie saranno quelle previste dalla legge e/o contenute nei rispettivi rapporti giuridici in vigore con la Società.

1	22/10/2024	Revisione complessiva	Erika Polita	Piera Bressan	Consiglio di Amministrazione Karton S.P.A.
0	01/03/2020	Prima emissione	Piera Bressan Erika Polita	Giovanni Bressan	Consiglio di Amministrazione Karton S.P.A.
<b>Rev.</b>	<b>Data</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Redazione</b>	<b>Verifica</b>	<b>Approvazione</b>