



Living network



**CODICE ETICO**  
del GRUPPO REPLY



## INDICE

<b>1</b>	<b>PREMESSA .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>INTRODUZIONE .....</b>	<b>3</b>
2.1	ADOZIONE E DIFFUSIONE .....	4
2.2	AMBITO DI APPLICAZIONE E DESTINATARI DEL CODICE ETICO .....	4
2.3	RECIPROCIÀ E COGENZA .....	4
<b>3</b>	<b>I PRINCIPI ETICI.....</b>	<b>5</b>
3.1	PROFESSIONALITÀ E FIDUCIA .....	5
3.2	LEGALITÀ ED ONESTÀ.....	5
3.3	IMPARZIALITÀ .....	5
3.4	PREVENZIONE DI POTENZIALI CONFLITTI DI INTERESSE .....	6
3.5	CORRETTEZZA E TRASPARENZA.....	6
<b>4</b>	<b>REGOLE COMPORTAMENTALI.....</b>	<b>6</b>
4.1	RAPPORTI CON I DIPENDENTI.....	6
4.2	RAPPORTI CON COLLABORATORI E CONSULENTI .....	7
4.3	AMBIENTE, SICUREZZA E SALUTE .....	8
4.4	RAPPORTI CON AUTORITÀ ED ISTITUZIONI PUBBLICHE ED ALTRI SOGGETTI RAPPRESENTATIVI DI INTERESSI COLLETTIVI .....	8
4.5	RAPPORTI CON LE AUTORITÀ GIUDIZIARIE.....	9
4.6	RAPPORTI CON I MEZZI DI COMUNICAZIONE DI MASSA.....	9
4.7	RAPPORTI COI CLIENTI E I FORNITORI .....	9
4.8	TRATTAMENTO DELLE INFORMAZIONI RISERVATE E PRIVILEGIATE.....	10
4.9	TRATTAMENTO DEI DATI SENSIBILI E TUTELA DELLA PRIVACY .....	11
4.10	TUTELA DELLA PROPRIETÀ INTELLETTUALE E INDUSTRIALE.....	11
4.11	TRASPARENZA DELLE ATTIVITÀ CONTABILI.....	12
4.12	CONTROLLI INTERNI E TRACCIABILITÀ DELLE OPERAZIONI .....	13
<b>5</b>	<b>VIOLAZIONE DEL CODICE ETICO E SISTEMA SANZIONATORIO .....</b>	<b>13</b>
5.1	CONSEGUENZE DELLA VIOLAZIONE DEL CODICE ETICO DA PARTE DEI DIPENDENTI ...	14
5.2	CONSEGUENZE DELLA VIOLAZIONE DEL CODICE ETICO DA PARTE DEGLI AMMINISTRATORI, DEGLI ORGANI DI CONTROLLO E DEI DIRIGENTI .....	14
5.3	CONSEGUENZE DELLA VIOLAZIONE DEL CODICE ETICO DA PARTE DEI COLLABORATORI, CONSULENTI E ALTRI TERZI .....	14
<b>6</b>	<b>DISPOSIZIONI FINALI.....</b>	<b>15</b>
6.1	CONFLITTI DEL CODICE ETICO.....	15
6.2	MODIFICHE DEL CODICE ETICO .....	15

## 1 Premessa

Il gruppo controllato da Reply S.p.A. (di seguito anche solo “**Reply**” e, insieme alle proprie controllate, il “**Gruppo Reply**” o anche solo il “**Gruppo**”) opera nell’Information & Communication Technology a livello internazionale attraverso una struttura a rete di società specializzate per linee di offerta composte da professionisti accuratamente selezionati e formati, ponendo al centro dei propri obiettivi la qualità dei servizi e la soddisfazione del cliente. Attraverso questo modello organizzativo – che consente la specializzazione tecnologica e applicativa delle singole società operative, garantendo allo stesso tempo un’offerta di servizi completa e di massima qualità – il Gruppo Reply offre al cliente la capacità progettuale, la flessibilità e il dinamismo tipico delle realtà altamente specializzate, coniugato con la solidità e la metodologia delle grandi organizzazioni.

Il modello implementato dal Gruppo Reply intende inoltre:

- creare valore per i propri azionisti e sviluppare il Gruppo Reply a lungo termine;
- contribuire al benessere e alla crescita professionale dei dipendenti e dei collaboratori;
- introdurre elementi di innovazione nel settore tecnologico.

Il tutto nel pieno rispetto dei valori primari del Gruppo, costituiti dall’etica e dalla trasparenza.

## 2 Introduzione

Il successo nel mondo degli affari dipende sempre di più dalla comprensione e dalla condivisione che le aziende hanno delle aspettative del mercato in relazione agli standard etici. Il presente Codice Etico è stato elaborato per assicurare che i valori etici fondamentali del Gruppo Reply siano chiaramente definiti e costituiscano l’elemento base della cultura aziendale, nonché lo standard di comportamento di tutti i collaboratori del Gruppo nella conduzione degli affari ed, in generale, delle loro attività.

Il Gruppo Reply, con l’adozione del presente Codice Etico, si propone di incoraggiare le *best practices* e favorire il comportamento responsabile tramite la formazione e la divulgazione di specifici principi etici aziendali.

Al fine di realizzare un sistema etico effettivo e virtuoso, il presente Codice Etico nasce da un processo volto alla condivisione, all’interiorizzazione e alla messa in pratica dei principi e dei valori nello stesso riportati. Obiettivo primario del presente Codice Etico è la dichiarazione e condivisione dei valori etici che regolano le attività del Gruppo.

## 2.1 Adozione e diffusione

Il presente Codice Etico è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione di Reply in data 28 marzo 2008 e successivamente aggiornato mediante specifiche delibere consiliari della capogruppo, da ultimo quella del 31 luglio 2014. Il medesimo Codice Etico è stato recepito e fatto proprio dai competenti organi delle società direttamente o indirettamente controllate da Reply, sia in Italia che all'estero, divenendo così effettivamente il Codice Etico del Gruppo a livello globale.

Il Codice Etico è redatto in lingua italiana, tradotto in inglese e in ciascuna lingua dei Paesi in cui il Gruppo Reply ha presenza operativa (controllate o sedi secondarie), è pubblicato sul sito [www.reply.eu](http://www.reply.eu), sui siti internet della società del Gruppo e nella rete intranet aziendale.

## 2.2 Ambito di applicazione e destinatari del Codice Etico

Il presente Codice Etico esprime l'impegno e le responsabilità etiche assunte nei confronti degli *stakeholders* (azionisti, dipendenti, collaboratori, fornitori, clienti e partner d'affari - di seguito i "**Destinatari**") del Gruppo Reply, nel convincimento che l'etica nella conduzione degli affari sia presupposto essenziale per il successo di qualunque azienda.

Tutte le attività del Gruppo devono pertanto essere improntate al rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dei Paesi in cui esso opera, dei principi di onestà, affidabilità, imparzialità, lealtà, trasparenza, correttezza e buona fede sia per il perseguimento dei propri obiettivi sia per la ragionevole prevenzione nella commissione di illeciti.

## 2.3 Reciprocità e cogenza

Il presente Codice Etico è improntato ad un ideale di cooperazione nel reciproco rispetto ed a vantaggio delle parti coinvolte ed è pertanto vincolante per tutti coloro che collaborino con il Gruppo sia direttamente sia indirettamente, stabilmente o temporaneamente.

Il presente documento potrà essere soggetto a periodica revisione da parte dei competenti organi, al fine di adeguarlo alle possibili evoluzioni normative rilevanti.

Il Gruppo Reply si impegna ad individuare gli strumenti e ad attuare gli interventi più efficaci ed idonei a garantire la diffusione, la conoscenza e l'applicazione del presente Codice Etico, prevedendo, se necessario, adeguati interventi formativi e informativi.

Reply è inoltre pronta a fornire ogni chiarimento necessario per l'interpretazione e l'attuazione dei principi contenuti nel presente documento.

### **3 I principi etici**

I principi etici di Reply e del Gruppo sono:

- **Professionalità e Fiducia**
- **Legalità ed Onestà**
- **Imparzialità**
- **Prevenzione di potenziali conflitti di interesse**
- **Correttezza e Trasparenza**

#### **3.1 Professionalità e Fiducia**

Il Gruppo Reply valorizza la professionalità dei suoi collaboratori, che sono accuratamente selezionati e formati, così come il trasferimento delle conoscenze e la condivisione degli obiettivi e dei risultati nel rispetto delle rispettive caratteristiche personali.

Ciascun collaboratore deve pertanto agire in conformità a linee di condotta oneste, con impegno e rigore etico in modo da tutelare, in qualsiasi situazione, l'immagine e la buona reputazione del Gruppo.

#### **3.2 Legalità ed Onestà**

Il Gruppo Reply si impegna a condurre la propria attività nel pieno rispetto delle normative vigenti, del presente Codice Etico e delle procedure e *policies* interne, assicurando che le decisioni assunte non siano in alcun modo riconducibili, anche solo potenzialmente, ad interessi personali o in contrasto con i doveri fiduciari che sono alla base del ruolo aziendale ricoperto da ciascun esponente.

Tale impegno dovrà valere anche per i consulenti, i fornitori, i clienti e per chiunque abbia rapporti con il Gruppo.

#### **3.3 Imparzialità**

Il Gruppo Reply agisce nel pieno rispetto delle caratteristiche personali, incentivando lo spirito di appartenenza e valorizzando la professionalità, l'integrità ed il senso di responsabilità, in ottemperanza dei principi di libertà, dignità della persona umana e rispetto delle diversità e ripudiando ogni

discriminazione basata sull'età, sul sesso, sulle razze, sulle lingue, sulle condizioni personali e sociali, sul credo religioso e politico.

### **3.4 Prevenzione di potenziali conflitti di interesse**

Nella conduzione della propria attività, il Gruppo Reply tende ad evitare situazioni ove i soggetti coinvolti nell'operatività siano, o possano anche solo apparire, in conflitto di interesse.

I dipendenti e i collaboratori sono tenuti pertanto ad evitare ogni situazione e ad astenersi da ogni attività che possa contrapporre un interesse personale e/o familiare a quelli del Gruppo e delle singole società che ad esso fanno capo o che possa limitare e/o interferire con la capacità di assumere, in modo imparziale ed obiettivo, decisioni nell'interesse del Gruppo medesimo.

Ogni situazione di conflitto di interessi, anche indiretta o potenziale, deve essere tempestivamente riferita ai soggetti e/o agli enti di volta in volta indicati per ciascuna società del Gruppo, affinché ne sia valutata la sussistenza e la gravità e possano essere esclusi o attenuati i conseguenti effetti.

### **3.5 Correttezza e Trasparenza**

Tutte le azioni dei Destinatari del presente Codice Etico devono essere improntate alla conformità, sia formale che sostanziale, delle norme vigenti. Il Gruppo Reply – nel rispetto della normativa vigente e degli interessi degli *stakeholders* – si impegna a fornire informazioni complete, tempestive e veritiere garantendo la trasparenza delle decisioni assunte. Un'informativa completa deve essere parimenti assicurata a tutti coloro i quali stipulano, in qualsiasi forma, accordi o contratti con il Gruppo, in modo da rappresentare con chiarezza i comportamenti da loro attesi.

## **4 Regole comportamentali**

### **4.1 Rapporti con i dipendenti**

I valori della specializzazione delle competenze, della tempestività, dell'innovazione, dell'attenzione per la qualità e della collaborazione per la realizzazione degli obiettivi, costituiscono fulcro essenziale delle *policies* del Gruppo, nel rispetto dei principi di imparzialità sopra esposti. Ne conseguono focalizzazione, cura della metodologia e flessibilità, quali anelli della catena di valore per la realizzazione di risultati eccellenti.

I sistemi di valutazione delle competenze che il Gruppo adotta si pongono l'obiettivo di giudicare il valore della professionalità dei collaboratori, inteso come arricchimento acquisito attraverso esperienze di lavoro, percorsi di formazione realizzati e risultati prodotti. Si tratta quindi di valutazioni finalizzate a correlare il livello di professionalità raggiunto, nel pieno rispetto delle caratteristiche personali, della libertà e delle pari opportunità, con la pianificazione di un ulteriore sviluppo delle risorse attraverso indicazioni di miglioramento professionale.

Il Gruppo Reply valuta costantemente il contributo ai risultati aziendali delle singole risorse attraverso il confronto tra obiettivi prefissati e risultati effettivamente raggiunti, i comportamenti attivati ed i compiti eseguiti in un periodo di tempo prestabilito, valorizzando altresì le conoscenze, le capacità e la qualità dei propri collaboratori.

In particolare:

- le conoscenze fanno riferimento al sapere specifico richiesto dalla professione, alla cultura in generale ed al sapere organizzativo, inteso come contesto di sistemi e processi entro cui si realizza ciascuna attività;
- le capacità sono da intendere come le abilità professionali connesse allo svolgimento dell'attività di lavoro ed all'utilizzo delle conoscenze;
- le qualità consistono nelle doti più personali comunque indispensabili sia nell'implementare le conoscenze sia nell'orientare le capacità; sono pertanto connesse al modo di porsi nei confronti del lavoro e della prestazione (realizzazione, determinazione, autonomia), alla gestione delle relazioni organizzative (apertura, positività, affidabilità) e ad una dimensione più soggettiva di sviluppo e crescita individuale (flessibilità al cambiamento, equilibrio, creatività).

## **4.2 Rapporti con collaboratori e consulenti**

Il Gruppo Reply procede all'individuazione ed alla selezione dei collaboratori e dei consulenti con assoluta imparzialità, autonomia ed indipendenza di giudizio, assicurando il loro inquadramento nel rispetto della normativa tempo per tempo vigente.

Tutti coloro che collaborano a vario titolo con il Gruppo sono tenuti ad agire lealmente al fine di rispettare gli obblighi sottoscritti nel rispettivo contratto di collaborazione e quanto previsto dal presente Codice Etico, assicurando le prestazioni richieste. Ogni collaboratore è tenuto ad operare con diligenza al fine di tutelare i beni aziendali, attraverso comportamenti responsabili ed in linea con le procedure operative predisposte per regolamentarne l'utilizzo. Ogni collaboratore è responsabile della protezione delle risorse a lui affidate.

### **4.3 Ambiente, sicurezza e salute**

Il Gruppo Reply considera le risorse umane quale elemento fondamentale per l'esistenza dell'impresa. In tale ottica, pertanto il Gruppo Reply si impegna a perseguire i massimi risultati in tema di tutela ed a rispettare le normative vigenti, adottando le misure necessarie per la protezione della sicurezza dell'ambiente di lavoro e della salute dei lavoratori, comprese le attività di prevenzione dei rischi professionali, di informazione e di formazione, nonché l'approntamento dell'organizzazione e dei mezzi all'uopo necessari.

Le società del Gruppo si impegnano, conseguentemente, nelle rispettive organizzazioni aziendali, al rispetto dei regolamenti interni in materia di sicurezza sul lavoro ed alla formazione e divulgazione delle procedure esistenti.

Il Gruppo Reply inoltre si impegna ad operare nel rispetto delle comunità locali e nazionali, e contribuisce alla diffusione ed alla sensibilizzazione in tema di sviluppo sostenibile, gestendo in modo compatibile dal punto di vista ambientale le proprie attività e le proprietà ad esso affidate, in considerazione dei diritti delle generazioni future.

### **4.4 Rapporti con autorità ed istituzioni pubbliche ed altri soggetti rappresentativi di interessi collettivi**

Tutte le azioni dei Destinatari del presente Codice Etico devono essere improntate alla liceità, trasparenza, chiarezza e correttezza.

I rapporti con le istituzioni (amministrazioni ed autorità pubbliche, organizzazioni, enti pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio, etc.), a livello nazionale, internazionale o locale, nonché con altri soggetti rappresentativi di interessi collettivi, sono demandati esclusivamente a chi è formalmente incaricato nelle singole società del Gruppo con esplicito mandato.

Le società del Gruppo agiranno, nello svolgimento dei loro rapporti con le istituzioni, nel pieno rispetto delle normative vigenti.

In particolare, coerentemente con i principi di cui al presente Codice Etico, è fatto divieto, nei rapporti con i rappresentanti delle amministrazioni ed autorità pubbliche, italiane o estere, direttamente o indirettamente, di:

- promettere o effettuare erogazioni in denaro, omaggi o regalie al di fuori degli scopi o per finalità diverse da quelle istituzionali e di servizio e/o in violazione delle *policies* aziendali;



- proporre opportunità di impiego e/o commerciali che possano avvantaggiare dipendenti di amministrazioni ed autorità pubbliche a titolo personale o familiare;
- promettere o concedere benefici di qualsiasi natura, al fine di influenzare l'indipendenza di giudizio o di ottenere un qualsiasi vantaggio per il Gruppo;
- tenere una condotta ingannevole che possa indurre le amministrazioni ed autorità pubbliche in un errore di valutazione tecnico-economica dei prodotti e dei servizi offerti/ forniti;
- destinare contributi, sovvenzioni, incentivi, agevolazioni o finanziamenti pubblici a finalità diverse da quelle per le quali sono stati ottenuti.

#### **4.5 Rapporti con le Autorità Giudiziarie**

A qualunque società del Gruppo coinvolta in un procedimento giudiziario è fatto espresso divieto di indurre un dipendente o un esponente coinvolto ad omettere dichiarazioni o a fornire una rappresentazione falsata dei fatti.

#### **4.6 Rapporti con i mezzi di comunicazione di massa**

In virtù dell'importanza che l'informazione riveste per l'immagine del Gruppo, i rapporti con i mass media sono improntati al rispetto della normativa vigente, dei regolamenti interni, nonché ai principi di correttezza professionale.

Ogni comunicazione agli organi di informazione è demandata esclusivamente alle funzioni aziendali a ciò preposte. Le notizie fornite dovranno avere carattere di tempestività, completezza, trasparenza ed essere veritiere ed omogenee.

#### **4.7 Rapporti coi clienti e i fornitori**

I rapporti con i clienti devono essere improntati alla cortesia ed alla condivisione degli obiettivi, nello spirito di professionalità, responsabilità ed integrità. I collaboratori del Gruppo devono pertanto perseguire il mantenimento e lo sviluppo delle relazioni esistenti secondo i più elevati standard qualitativi per il soddisfacimento delle ragionevoli aspettative del cliente che verranno regolarmente monitorate.

In particolare, coerentemente con i principi di cui al presente Codice Etico, è fatto divieto, nei rapporti con i rappresentanti di clienti pubblici o privati, direttamente o indirettamente, di:

- promettere o effettuare erogazioni in denaro, omaggi o regalie al di fuori degli scopi o per finalità diverse da quelle istituzionali e di servizio e/o in violazione delle *policies* aziendali;
- proporre opportunità di impiego e/o commerciali che possano avvantaggiarli a titolo personale o familiare;
- promettere o concedere benefici di qualsiasi natura, al fine di influenzare l'indipendenza di giudizio o di ottenere un qualsiasi vantaggio per il Gruppo.

I contratti, redatti in conformità delle norme di legge tempo per tempo vigenti, sono caratterizzati da trasparenza, imparzialità, completezza e chiarezza. Il Gruppo Reply si impegna a non discriminare, nello svolgimento delle proprie attività, i propri clienti e a non ricorrere a pratiche elusive o scorrette.

La selezione dei fornitori e la formulazione delle condizioni di acquisto dei beni e servizi per le società del Gruppo è dettata da valori e parametri di liceità, concorrenza, obiettività, correttezza, imparzialità, equità nel prezzo, qualità del bene e/o del servizio, valutando accuratamente le garanzie di assistenza ed il panorama delle offerte.

I processi di acquisto devono essere improntati alla ricerca del massimo vantaggio competitivo per il Gruppo ed alla lealtà ed imparzialità nei confronti di ogni fornitore in possesso dei requisiti richiesti. La stipula dei contratti con i fornitori deve sempre basarsi su rapporti di estrema chiarezza, evitando, ove possibile, l'assunzione di vincoli contrattuali che comportino forme di dipendenza verso il fornitore contraente.

#### **4.8 Trattamento delle informazioni riservate e privilegiate**

Reply si è dotata di *policies* in materia di *internal dealing* volte a disciplinare i flussi informativi delle "persone rilevanti" verso la capogruppo Reply, e l'obbligo di quest'ultima di rendere note al mercato le operazioni comunicate da tali persone con le modalità e nei termini delle *policies* suddette al fine di rispettare la normativa in materia di trasparenza sulle operazioni finanziarie.

I Destinatari del presente Codice Etico sono resi edotti sui doveri di riservatezza circa le informazioni *price sensitive*; ciò allo scopo di evitare abusi (nel rispetto della normativa, sia nazionale sia internazionale, sull'*insider trading*) volti a trarre o far trarre vantaggi di natura patrimoniale e non, diretti o indiretti, dalla illecita divulgazione delle informazioni.

In particolare, ai soggetti che ne fossero in possesso, è vietato utilizzare impropriamente o comunicare a terzi, senza giustificato motivo, informazioni privilegiate riguardanti operazioni in corso di negoziazione e/o stipula ovvero

strumenti finanziari emessi da parte di Reply, dalle società da essa direttamente o indirettamente controllate o da società estranee al Gruppo stesso.

#### **4.9 Trattamento dei dati sensibili e tutela della privacy**

Il Gruppo Reply tutela la privacy sui dati personali e sensibili conformemente alle previsioni di legge vigenti. A tal fine il Gruppo utilizza le necessarie soluzioni tecniche ed organizzative per garantire la sicurezza e la riservatezza dei dati trattati.

Il Gruppo si è inoltre dotato di *policies* in materia di “privacy e sicurezza”.

La sicurezza dei sistemi informativi del Gruppo Reply è un requisito fondamentale per garantire l'affidabilità delle informazioni trattate, nonché l'efficacia ed efficienza dei servizi erogati dall'azienda.

La protezione dei dati e degli elementi associati è garantita se viene preservata:

- la riservatezza, assicurando che i dati siano accessibili solamente a coloro che sono autorizzati ad averne accesso;
- l'integrità, salvaguardando la completezza dei dati e dei metodi di trasferimento;
- la disponibilità, assicurando che gli utenti autorizzati abbiano accesso ai dati e agli elementi che li trattano quando necessario.

La mancanza di un adeguato livello di sicurezza dei dati, in termini di riservatezza, disponibilità ed integrità, può avere come conseguenze la perdita di vantaggio competitivo, di immagine, di clienti, di fatturato ed una conseguente significativa perdita finanziaria e/o reputazionale. A tutto questo bisogna, inoltre, aggiungere il rischio di incorrere in sanzioni legate a violazioni delle normative vigenti.

Pertanto la sicurezza dei sistemi informativi è ottenuta implementando una serie di misure di sicurezza adeguate, ovvero procedure, meccanismi tecnici o pratiche che riducano i rischi cui risulta esposto il patrimonio informativo nel suo complesso.

#### **4.10 Tutela della proprietà intellettuale e industriale**

Il Gruppo Reply, nello svolgimento della propria attività e *mission* aziendale, garantisce il costante e puntuale rispetto delle norme a tutela della proprietà industriale e intellettuale, e pertanto in primo luogo del software, delle banche dati elettroniche e/o telematiche, dei programmi per elaboratore e di

ogni attività che possa esplicarsi tramite l'utilizzo di computer, sistemi informativi in generale e l'accesso ad internet.

Tutti i Destinatari del presente Codice Etico assumono il divieto di:

- effettuare copie non autorizzate di software o singoli componenti;
- effettuare download/upload di software illegali e/o privi di regolare licenza;
- utilizzare o anche solo installare software illegali sugli elaboratori di proprietà del Gruppo, per uso individuale o per servizi ad utenti interni o esterni al Gruppo Reply.

I processi di gestione dei *software assets* sviluppano le regole sopra menzionate, indicando le responsabilità, le attività, gli strumenti e gli output necessari. Nello specifico, essi si articolano nelle seguenti fasi:

- responsabilizzazione del personale;
- monitoraggio delle attività per verificare la conformità alle *policies* aziendali;
- esecuzione di eventuali azioni correttive e, se necessario, disciplinari;
- predisposizione della documentazione necessaria per attestare l'attuazione degli adempimenti agli organismi pubblici preposti ai controlli.

#### **4.11 Trasparenza delle attività contabili**

Il Gruppo Reply, nel rispetto delle norme di legge, dei principi contabili vigenti, dei regolamenti e delle procedure interne, basa le proprie rilevazioni contabili ed i documenti che da essa derivano su informazioni precise, esaurienti e verificabili nel rispetto del principio di trasparenza, accuratezza e completezza delle informazioni contabili. Il Gruppo si adopera affinché i sistemi amministrativo-contabili siano affidabili e rappresentino in maniera corretta e veritiera i fatti di gestione con il fine di prevenire e far fronte, in modo ragionevole, ai rischi di natura finanziaria ed operativa, nonché a possibili frodi a danno del Gruppo.

Tutti i collaboratori del Gruppo, al fine del corretto funzionamento dei sistemi amministrativo-contabili, sono pertanto tenuti ad operare in modo che sia garantita la completezza e l'accuratezza della documentazione finanziaria, la prevenzione dei rischi, la tempestività dei report, la salvaguardia del valore delle attività e la protezione delle perdite.

I Revisori contabili devono avere libero accesso ai dati, ai documenti ed alle informazioni necessarie per svolgere le loro attività.

#### **4.12 Controlli interni e tracciabilità delle operazioni**

Il Gruppo Reply si impegna a diffondere a tutti i livelli aziendali una cultura orientata all'esercizio del controllo, caratterizzata dalla consapevolezza dell'esistenza dei controlli interni e dalla coscienza del contributo positivo che questi danno al miglioramento dell'efficienza.

Per controlli interni si intendono tutti gli strumenti necessari o utili a indirizzare, gestire e verificare le attività del Gruppo con l'obiettivo di assicurare il rispetto delle leggi e delle procedure aziendali, proteggere i beni aziendali, gestire efficientemente le attività e fornire dati contabili e finanziari accurati e completi.

In particolare, tutte le azioni e le operazioni svolte in merito alle attività del Gruppo devono avere una registrazione adeguata e deve essere possibile la verifica del processo di decisione, autorizzazione e di svolgimento. Per ogni operazione vi deve essere un adeguato supporto documentale al fine di poter procedere, in ogni momento, all'effettuazione di controlli che attestino le caratteristiche e le motivazioni dell'operazione ed individuino chi ha autorizzato, effettuato, registrato, verificato l'operazione stessa.

### **5 Violazione del Codice Etico e sistema sanzionatorio**

Gli organi competenti delle singole società del Gruppo Reply, in caso di violazioni del Codice Etico, adottano gli idonei provvedimenti disciplinari nei confronti dei responsabili, che possono giungere sino all'allontanamento degli stessi responsabili dal Gruppo laddove ritenuto necessario per la tutela degli interessi aziendali e compatibilmente a quanto previsto dalle normative vigenti.

Eventuali segnalazioni di violazioni del Codice Etico devono essere indirizzate dai Destinatari agli organismi preposti per recepire tali segnalazioni che sono indicati all'atto della diffusione del presente Codice Etico e della formazione collegata.

Il presente Codice Etico e le procedure, il cui mancato rispetto costituisce causa di irrogazione di sanzioni, sono formalmente dichiarati vincolanti per tutti i Destinatari e resi disponibili ed accessibili ai rispettivi interessati anche mediante circolari interne o comunicati scritti (anche tramite internet o intranet), se del caso con evidenza delle sanzioni collegate alle diverse violazioni.

Il presente Codice Etico, il cui rispetto si intende salvaguardare, è pubblicato sui siti internet del Gruppo e sulle intranet aziendali, comunicato a tutti i dipendenti e da essi formalmente accettato.

L'osservanza del Codice Etico deve essere ritenuta obbligazione fondamentale, che si aggiunge ai doveri generali di lealtà e di correttezza, e come tale direttamente riconducibile a quelli di esecuzione del contratto secondo buona fede da parte dei Destinatari nei confronti del Gruppo Reply.

### **5.1 Conseguenze della violazione del Codice Etico da parte dei dipendenti**

Ogni violazione del presente Codice Etico da parte dei dipendenti del Gruppo sarà ritenuta un inadempimento delle obbligazioni derivanti dal contratto di lavoro o illecito disciplinare, anche ai sensi della normativa vigente.

Eventuali provvedimenti sanzionatori saranno adottati, ove necessario, nel pieno rispetto delle leggi di tempo in tempo vigenti e dei contratti di lavoro nazionali o aziendali.

### **5.2 Conseguenze della violazione del Codice Etico da parte degli amministratori, degli organi di controllo e dei dirigenti**

In caso di violazione del Codice Etico da parte dei dirigenti, il Consiglio di Amministrazione della società di appartenenza valuterà i fatti e i comportamenti ritenuti rilevanti e assumerà le opportune iniziative nei confronti dei responsabili.

In caso di violazione del Codice Etico da parte degli Amministratori e/o dei componenti di organi di controllo di qualsiasi società del Gruppo, il Gruppo provvederà, attraverso gli organi competenti, ad assumere le opportune iniziative ai sensi di legge.

### **5.3 Conseguenze della violazione del Codice Etico da parte dei collaboratori, consulenti e altri terzi**

Qualora la violazione del presente Codice Etico sia posta in essere da un lavoratore autonomo, fornitore o altro soggetto avente rapporti contrattuali con il Gruppo, potrà prevedersi, quale sanzione, la risoluzione del contratto, nonché il risarcimento dei danni derivanti dalla violazione stessa.

Uno strumento utile a questo scopo sarà costituito dall'inserimento di clausole risolutive espresse nei contratti di fornitura o collaborazione (agenzia, partnership, appalto, ecc.) che facciano esplicito riferimento al rispetto delle disposizioni del presente Codice Etico.

## **6 Disposizioni finali**

### **6.1 Conflitti del Codice Etico**

In caso di conflitto tra le norme del presente Codice Etico e quelle di regolamenti, procedure o *policies* interne del Gruppo, prevarranno le norme del Codice Etico.

### **6.2 Modifiche del Codice Etico**

Il Codice Etico sarà oggetto di revisione periodica da parte del Consiglio di Amministrazione della capogruppo Reply, sulla base anche delle segnalazioni pervenute dagli organismi di controllo e di quelli consultivi preposti al controllo dell'adozione e dell'adeguamento del Codice Etico.

Ogni eventuale variazione e/o integrazione del presente Codice Etico, approvata dal Consiglio di Amministrazione della capogruppo Reply, sarà quindi sottoposta per ricezione, ratifica ed implementazione ai competenti organi di tutte le società del Gruppo, e successivamente portata a conoscenza dei Destinatari.