



Model organizacji i zarządzania

(zgodnie z dekretem ustawodawczym z dnia 8 czerwca 2001 r., nr 231)

KODEKS ETYCZNY

Wersja zatwierdzona 13 września 2022 r

Iscot Italia SpA. pojedynczy wspólnik – Siedziba spółki Via Isonzo 22, 10141 Turyn – www.iscot.it

Numer VAT i numer rejestru przedsiębiorstw w Turynie. 09464770016 – REA 1054384

Kapitał Społeczne 2 000 000 € iv

Wstęp

Rada Dyrektorów Iscot Italia SpA (zwanej dalej „ISCOT”) przyjęła niniejszy Kodeks Etyki, który odzwierciedla zaangażowanie Spółki aby:

- zwracać uwagę na sposoby zarządzania obszarami ryzyka;
- zapewniać pracownikom wytyczne pomagające rozpoznać i rozwiązać problemy etyczne;
- pomagają utrzymać kulturę uczciwości, uczciwości i odpowiedzialności w firmie.

Niniejszy dokument, stanowiący integralną część Modelu Organizacyjnego zgodnie z Dekretem Legislacyjnym. 231/01, określa wartości i zasady postępowania istotne dla prawidłowego funkcjonowania, niezawodności, zgodności z przepisami prawa i regulacjami oraz wizerunku ISCOT.

Kodeks etyczny zawiera wszelkie prawa, obowiązki i odpowiedzialność wewnętrznych i zewnętrznych zainteresowanych stron Spółki, wykraczające poza i niezależne od tego, co przewidziano na poziomie regulacyjnym.

Do przestrzegania niniejszego Kodeksu Etycznego w prowadzeniu działalności biznesowej i korporacyjnej zobowiązani są wszyscy, którzy pracują na rzecz osiągnięcia celów firmy, zarówno dyrektorzy, audytorzy, menedżerowie, pracownicy, jak i współpracownicy i konsultanci zewnętrzni, którzy działają w interesie firmy. ISCOT.

Ponadto wszystkie strony nawiązujące relacje ze Spółką, takie jak dostawcy i partnerzy handlowi, są zobowiązani do przestrzegania zasad zawartych w Kodeksie.

Odbiorcy mają obowiązek postępować zgodnie z podstawowymi zasadami uczciwości, integralności moralnej, poprawności, przejrzystości, obiektywizmu i szacunku dla indywidualnej osobowości, w dążeniu do celów firmy oraz we wszelkich relacjach z osobami i organami wewnętrznymi i zewnętrznymi w stosunku do Spółki.

W szczególności Odbiorcy zobowiązani są aby:

- sumiennie przestrzegać postanowień Kodeksu Etyki, powstrzymując się od zachowań sprzecznych z nimi;
- zgłaszać istniejącymi poufnymi kanałami, nawet anonimowo, wszelkie wiadomości dotyczące domniemanych naruszeń Kodeksu Etyki, które miały miejsce w firmie, bez uszczerbku dla faktu, że Spółka gwarantuje odpowiednią ochronę przed odwetem i dyskryminacją wszystkim osobom, które zgłoszą jakiegokolwiek naruszenia w dobrej wierze;
- oferować maksymalną współpracę w ustalaniu możliwych i/lub domniemanych naruszeń niniejszego Kodeksu Etyki.

W szczególności w zakresie obowiązku zgłaszania domniemanych naruszeń Kodeksu Etyki Spółka zapewniła i udostępniła narzędzia i kanały komunikacji, w tym metody informatyczne, odpowiednie do zapewnienia poufności sygnalisty. Więcej informacji można znaleźć w części ogólnej modelu organizacyjnego.

Spółka zabrania aktów odwetu lub dyskryminacji, bezpośredniej lub pośredniej, wobec osoby zgłaszającej w dobrej wierze z powodów związanych bezpośrednio lub pośrednio ze zgłoszeniem, przy czym gwarantuje się taką samą ochronę osobie zgłaszanej.

W żadnym wypadku realizacja interesów ISCOT nie może usprawiedliwiać działania niezgodnego z zasadami wyrażonymi w niniejszym Kodeksie.

Dlatego też Spółka zastrzega sobie prawo do nienawiązywania lub niekontynuowania jakichkolwiek relacji z osobą, która zachowuje się odmiennie od określonego w Kodeksie Etyki.

Ogólne zasady etyczne

Celem niniejszego Kodeksu Etycznego jest wyjaśnienie wartości etycznych ISCOT uznawanych za fundamentalne dla prowadzenia jakiegokolwiek działalności korporacyjnej:

Zasada legalności

Odbiorcy mają obowiązek przestrzegać przepisów prawa lub równorzędnych aktów prawnych.

Zasada ta obowiązuje również w odniesieniu do ustawodawstwa krajowego każdego kraju, z którym Spółka utrzymuje stosunki handlowe.

Odbiorcy zobowiązani są także do przestrzegania przepisów korporacyjnych wydanych przez Spółkę, a także Modelu Organizacyjnego i procedur wewnętrznych, mając na uwadze, że ich konkretnym celem jest lepsze umożliwienie stałego przestrzegania przepisów prawa.

Poprawność

Odbiorcy zobowiązani są do przestrzegania zasad zawodowych, ze szczególnym uwzględnieniem obowiązków staranności i wiedzy, mających zastosowanie przy czynnościach dokonywanych w imieniu i na rzecz Spółki.

Przezroczystość

Wszystkie działania prowadzone na rzecz ISCOT opierają się na poszanowaniu zasad uczciwości i przejrzystości oraz są prowadzone z lojalnością i poczuciem odpowiedzialności, poprawności i dobrej wiary. Spółka zobowiązuje się zagwarantować poprawność, kompletność, dokładność, jednolitość i aktualność w zarządzaniu i przekazywaniu informacji Spółki, unikając w ten sposób zachowań wprowadzających w błąd, z których można czerpać nienależne korzyści.

Zasoby Ludzkie

ISCOT chroni i promuje wartość i rozwój zasobów ludzkich, zachęcając, na podstawie kryteriów merytorycznych, do ich pełnego osiągnięcia zawodowego.

Nie toleruje się żadnej formy nieregularnej pracy, co oznacza, oprócz zwykłego braku uregulowania stosunku, jakiegokolwiek rodzaj korzystania z usług pracy, który nie jest przewidziany w ramach umownych i regulacyjnych, zgodnych z ramami prawnymi w kraju odniesienia.

Na praktyki zatrudniania, przenoszenia lub awansowania nie mogą w żaden sposób wpływać oferty ani obietnice dotyczące kwot pieniężnych, towarów, korzyści, udogodnień lub usług jakiegokolwiek rodzaju.

Zarządzając relacjami, które zakładają ustanowienie relacji hierarchicznych, Spółka wymaga, aby władza była wykonywana w sposób uczciwy i poprawny, zabraniając wszelkich zachowań, które mogłyby zostać uznane za godzące w godność i autonomię pracownika.

Prywatność pracownika jest chroniona zgodnie z dekretem legislacyjnym 196/03. Kompetentne funkcje dbają o to, aby środowisko pracy było nie tylko odpowiednie z punktu widzenia bezpieczeństwa i zdrowia osobistego, ale także wolne od uprzedzeń.

Produkcja, posiadanie, dystrybucja, sprzedaż lub używanie alkoholu, nielegalnych narkotyków i/lub innych substancji niedozwolonych przez prawo przez pracowników na terenie Spółki jest zabronione.

Każdą osobę należy traktować z szacunkiem, bez zastraszania i z poszanowaniem jej osobowości moralnej, unikając nielegalnego warunkowania, niedogodności, obraźliwego lub marginalizującego zachowania w środowisku pracy.

Wszyscy pracownicy i współpracownicy firmy muszą także zachowywać się z szacunkiem w stosunku do majątku firmy.

Ochrona bezpieczeństwa i higieny pracy

Aby utwierdzić konkurencyjność i rentowność firmy na coraz bardziej wymagającym rynku, konieczne jest osiągnięcie i utrzymanie pozycji doskonałości w zakresie zdolności do dostarczania wysokiej jakości produktów i usług, z zachowaniem zasad ochrony bezpieczeństwa i higieny pracy.

Z tego powodu ISCOT wyposażyła się w System Zarządzania Bezpieczeństwem, zgodny z międzynarodowymi standardami regulacyjnymi, mający na celu zapewnienie opanowania i kontroli swoich procesów, który jest w stanie ukierunkować całą organizację na ciągłe doskonalenie jej działania, aby uczynić ją coraz bardziej konkurencyjną i docenianą.

W tym sensie Spółka zobowiązuje się do przestrzegania następujących zasad:

- inwestować w innowacje technologiczne i profesjonalizm pracowników;
- przestrzegać przepisów prawnych i wymogów regulacyjnych mających zastosowanie do oferowanych produktów i usług, środków produkcji i struktur przedsiębiorstwa, które są obowiązkowe w zakresie ochrony zdrowia i bezpieczeństwa pracowników;
- oceniać znaczenie zagrożeń dla zdrowia i bezpieczeństwa pracowników i uwzględniać wyniki w praktyce zarządzania oraz podczas definiowania planów rozwoju firmy;
- realizować zadeklarowane cele doskonalenia poprzez monitorowanie stanu ich osiągnięcia; w szczególności cele dotyczą: *całkowitego osiągnięcia i utrzymania w czasie zgodności legislacyjnej w odniesieniu do przepisów w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy, zaangażowania wszystkich szczebli przedsiębiorstwa w prawidłowe zarządzanie bezpieczeństwem w przedsiębiorstwie, stałego monitorowania z głównych wskaźników wydajności korporacyjnej, poprawa kontroli produkcji;*
- monitorować realizację swoich procesów, aby ocenić postęp działania firmy i móc rozpoznać osiągnięcie celów i ewentualne dalsze pomysły na ulepszenia;

- szkolić i podnosić świadomość zgodności z jej zasadami i metodami pracy dla całego personelu wewnętrznego i dostawców, którzy odgrywają znaczącą rolę;
- promować komunikację ze wszystkimi stronami prywatnymi i społecznymi na danym terytorium, aby w coraz większym stopniu zharmonizować włączanie organizacji w swoje otoczenie i zachęcać do dynamiki wzajemnego rozwoju.

Obowiązki pracowników

Kodeks Etyki stanowi przewodnik dla pracownika w kontekście jego pracy i nakłada określone obowiązki na poszczególnych Odbiorców.

Każdy pracownik musi rozumieć i przestrzegać obowiązków etycznych określonych w niniejszym Kodeksie.

Każdy Odbiorca ma obowiązek unikać sytuacji, które choćby tylko pozornie mogą wydawać się niezgodne lub nieprawidłowe z niniejszym Kodeksem.

Spółka nie toleruje zachowań naruszających Kodeks Etyki lub mogących sprawiać wrażenie niezgodnych z nim.

Wykonując swoje obowiązki, każdy Odbiorca:

- zachowuje postępowanie inspirowane uczciwością moralną i przejrzystością, a także wartościami uczciwości i dobrej wiary;
- uznaje i szanuje godność osobistą, prywatność i prawa osobiste każdej osoby;
- odrzuca wszelką dyskryminację ze względu na różnice rasowe, kulturowe, religijne, płciowe, polityczne, związkowe i orientację seksualną;
- nie powoduje nękania ani obrazy osobistej jakiejkolwiek natury.

Każdy Odbiorca wykonuje swoją działalność z profesjonalizmem wymaganym ze względu na charakter wykonywanych zadań i pełnionych funkcji, dokładając maksymalnego wysiłku dla osiągnięcia wyznaczonych mu celów oraz przejmując obowiązki, które mu przypadają w związku z realizowanymi zadaniami. Każdy Odbiorca rzetelnie dokonuje niezbędnych czynności pogłębianych i aktualizacyjnych.

Wzajemna współpraca pomiędzy podmiotami zaangażowanymi w jakimkolwiek charakterze w ten sam proces biznesowy stanowi podstawową zasadę ISCOT. Każdy Odbiorca ma zatem obowiązek swoim postępowaniem przyczyniać się do ochrony tej wartości.

Każdy Odbiorca zobowiązany jest do prowadzenia odpowiedniej dokumentacji prowadzonych działań, umożliwiającej identyfikowalność i weryfikację.

Konflikty interesów

Wszyscy pracownicy i kontrahenci ISCOT muszą unikać osobistego zaangażowania lub udziału w działaniach, które mogłyby prowadzić do konfliktu interesów z interesami ISCOT lub które mogłyby zakłócać ich zdolność do podejmowania bezstronnych decyzji biznesowych.

W tym celu istotne są również sytuacje i/lub działania, które dotyczą członków rodziny.

Konflikt interesów pojawia się, gdy pracownik, menadżer, dyrektor lub członek ich rodziny otrzymuje niewłaściwe korzyści osobiste w związku ze swoim stanowiskiem w ISCOT.

Mogą generować konflikty interesów, nawet jeśli są tylko potencjalne

- osobiste interesy gospodarcze i finansowe z dostawcami, konkurentami lub klientami ISCOT;
- prowadzenie działalności zawodowej (niezwiązanej z zadaniami powierzonymi przez ISCOT) dowolnego rodzaju z dostawcami, konkurentami lub klientami ISCOT;
- wykorzystywanie zasobów Spółki, własności intelektualnej, czasu lub obiektów (w tym sprzętu biurowego, poczty elektronicznej i aplikacji komputerowych) do celów osobistych.

Dlatego też, jeśli pomiędzy pracownikami ISCOT lub ich rodzinami wystąpią sytuacje konfliktu interesów, takie jak te wskazane powyżej tytułem przykładu,

konieczne jest, aby sami pracownicy niezwłocznie powiadomili o tym Kierownictwo Kadr i Organ Nadzorczy oraz powstrzymali się od jakichkolwiek działań związanych z sytuacją powodującą potencjalny konflikt.

Wykorzystanie majątku firmy i systemów informatycznych

Aktywa ISCOT to zasoby, za pomocą których prowadzona jest działalność.

Aktywa takie obejmują zarówno własność fizyczną (taką jak budynki, maszyny i towary), jak i wartości niematerialne i prawne (takie jak informacje poufne, wynalazki, plany i pomysły biznesowe) przechowywane na papierze, komputerach lub w postaci wiedzy poszczególnych osób. Wartości niematerialne mogą być cenniejsze niż aktywa fizyczne i zwykle trudniej je zabezpieczyć przed kradzieżą i nieuprawnionym użyciem.

Dokumenty, narzędzia pracy, systemy i sprzęt oraz wszelkie inne aktywa materialne i niematerialne będące własnością ISCOT są wykorzystywane wyłącznie do realizacji celów firmy, w sposób przez nią ustalony; nie można ich używać do celów niezgodnych z prawem i należy je wykorzystywać oraz dbać o nie z taką samą starannością, jak o własną własność. Tak naprawdę każdy Odbiorca jest odpowiedzialny za ochronę majątku firmy znajdującego się pod jego bezpośrednią kontrolą.

Każdy musi zwracać uwagę na procedury bezpieczeństwa i zwracać uwagę na sytuacje, które mogą prowadzić do utraty, kradzieży lub niewłaściwego wykorzystania majątku firmy.

Spółka ustanawia bezwzględny zakaz dokonywania przez Odbiorców jakiejkolwiek zmiany w funkcjonowaniu systemu informatycznego lub telematycznego lub bezprawnej ingerencji w dane, informacje lub programy zawarte w jednym z ww. systemów.

W szczególności Odbiorcy zobowiązani są do prawidłowego i przejrzystego zachowania podczas korzystania z jakiegokolwiek systemu informatycznego lub telematycznego oraz powstrzymywania się od działań mogących:

- określić modyfikację, usunięcie lub oszukańcze utworzenie dokumentów elektronicznych, które mogą mieć wartość dowodową;
- powodować uszkodzenie lub przerwanie informacji, danych i programów;
- umożliwiać nieuprawnione przechwytywanie, utrudnianie lub przerywanie komunikacji komputerowej lub telematycznej.

Ponadto Odbiorcom nie wolno:

- instalować, używać, wykorzystywać lub rozpowszechniać sprzęt, urządzenia lub programy komputerowe, których celem jest spowodowanie uszkodzenia systemów komputerowych i telematycznych lub przerwanie lub uszkodzenie informacji, danych i programów;
- instalować, używać, wykorzystywać lub rozpowszechniać sprzętu przeznaczonego do przechwytywania, zapobiegania lub przerywania komunikacji komputerowej lub telematycznej;
- nielegalne przechwytywanie, uniemożliwianie lub przerywanie komunikacji komputerowej lub telematycznej;
- uzyskać nielegalny dostęp do sieci i systemów komputerowych lub telematycznych w celu przywłaszczenia, modyfikacji lub zatajenia danych, dokumentów i informacji;
- zmieniać działanie systemów komputerowych lub telematycznych;
- produkować, sprzedawać, udostępniać lub nabywać sprzęt, urządzenia lub programy przeznaczone do popełniania przestępstw z wykorzystaniem instrumentów płatniczych innych niż gotówka;
- dostępu do stron niezwiązanych z realizacją powierzonych zadań, nieuczestniczenia w Forach w celach pozazawodowych, niekorzystania z

czatów, elektronicznych tablic ogłoszeniowych i nierejestrowania się w księgach gości nawet pod pseudonimami (lub pseudonimami);

- ujawnij swoje hasło i kod dostępu;
- reprodukować nieautoryzowanych kopii programów licencjonowanych do użytku osobistego, biznesowego lub osób trzecich.

Odbiorcy muszą:

- zawsze używać wyłącznie własnego hasła i kodu dostępu. Zarówno kod identyfikacyjny, jak i hasło są narzędziami ściśle osobistymi, za których korzystanie odpowiada każdy użytkownik;
- przestrzegać, w odpowiednim zakresie, wewnętrznych procedur i przepisów firmy obowiązujących w tej kwestii;
- przestrzegać wszystkich obowiązujących przepisów prawa oraz warunków umów licencyjnych podpisanych przez Spółkę.

Pracownikom nie wolno łądować do systemów firmowych pożyczonego, nieautoryzowanego lub nielicencjonowanego oprogramowania, podobnie jak zabrania się tworzenia nieautoryzowanych kopii licencjonowanych programów do użytku osobistego, firmowego lub osób trzecich.

Poufność i prywatność

Informacje posiadane przez Odbiorców w związku ze stosunkiem pracy i współpracą stanowią własność ISCOT.

Informacje Spółki są przez nią przetwarzane z pełnym poszanowaniem prywatności zainteresowanych stron. W tym celu stosowane są i stale aktualizowane określone polityki i procedury informacyjne.

Informacje zastrzeżone ISCOT oznaczają:

- dane osobowe Odbiorców i osób trzecich;
- informacje poufne lub jakiekolwiek informacje dotyczące ISCOT o charakterze poufnym, które w przypadku ujawnienia w sposób

nieuprawniony lub mimowolny mogą wyrządzić szkodę Firmie. Przykładowo wiedza o projekcie, propozycji, inicjatywie, negocjacjach, porozumieniu, zobowiązaniu, porozumieniu, fakcie lub akcie, nawet przyszłym lub niepewnym, odnoszącym się do sfery działalności przedsiębiorstwa, które są nie w domenie publicznej.

ISCOT gwarantuje, zgodnie z przepisami prawa, poufność posiadanych informacji, zarówno własnych, jak i Klientów, oraz wymaga od wszystkich Odbiorców wykorzystywania ich wyłącznie do celów związanych wyłącznie z wykonywaniem działalności zawodowej.

Administracja Firmowa

ISCOT jest prawnie zobowiązany do prowadzenia dokumentacji księgowej, która dokładnie i obiektywnie przedstawia jej działalność i transakcje.

Każda operacja lub transakcja musi być precyzyjna, weryfikowalna i legalna.

Wszystkie dokumenty potwierdzające, w tym umowy, faktury, wnioski o czeki i raporty wydatków, muszą być zgodne z prawdą i dokładne.

Wszystkie wystawione faktury muszą dokładnie odzwierciedlać transakcję handlową, która miała miejsce.

W księgach i rejestrach Spółki nie wolno dokonywać żadnych fałszywych lub wprowadzających w błąd wpisów z jakiegokolwiek powodu.

Bezwzględnie zabrania się zakładania lub utrzymywania funduszy lub rachunków w celu nie w pełni udokumentowanym.

Zabrania się uniemożliwiania lub innego utrudniania wykonywania czynności kontrolnych przysługujących prawnie Jedyńemu Akcjonariuszowi lub innym organom spółki.

Zabronione jest symulowane lub oszukańcze zachowanie mające na celu wywarcie wpływu na przebieg spotkania w celu uzyskania nieuczciwego zysku dla siebie lub innych osób.

Czynności i czynności realizowane przez Odbiorców w ramach ich działalności służbowej muszą być dokumentowane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, poprzez dokładną, kompletną i rzetelną dokumentację oraz, jeżeli wymagają tego obowiązujące przepisy prawa i zasady rachunkowości, muszą być prawidłowo i terminowo reprezentowane w rachunkowości.

Dokumentacja ta musi umożliwiać podczas przeprowadzania kontroli identyfikację cech i powodów operacji, a także podmiotów, które odpowiednio udzieliły zezwolenia, przeprowadziły i/lub przejęły operację.

Wszyscy Odbiorcy zapewniają maksymalną i terminową współpracę ze wszystkimi wewnętrznymi i zewnętrznymi organami kontrolnymi Spółki w celu jak najlepszej realizacji powierzonych im zadań.

Aby uniknąć przekazywania lub otrzymywania nienależnych płatności itp., Odbiorcy muszą podczas wszelkich negocjacji przestrzegać następujących zasad dotyczących dokumentacji i prowadzenia rejestrów:

- wszystkie płatności i inne przelewy dokonywane przez ISCOT lub na rzecz ISCOT muszą być dokładnie i całkowicie rejestrowane w księgach rachunkowych i obowiązkowych rejestrach;
- wszystkie płatności muszą być dokonywane wyłącznie na rzecz odbiorców i za działania sformalizowane w umowie i/lub zatwierdzone;
- nie wolno tworzyć fałszywych, niekompletnych lub wprowadzających w błąd rejestrów, nie wolno tworzyć ukrytych lub niezarejestrowanych funduszy, ani też nie można deponować środków na kontach osobistych lub kontach nienależących do Spółki;
- nie wolno dokonywać nieuprawnionego wykorzystania funduszy ani zasobów Spółki.

Potrzeba dokładnego i obiektywnego rejestrowania informacji wykracza poza funkcje księgowe i finansowe Spółki. Wszyscy odbiorcy mają obowiązek

obiektywnie rejestrować informacje, o których dowiedzieli się podczas wykonywania swoich obowiązków służbowych.

W celu dalszego zagwarantowania przejrzystości operacji związanych z przepływem pieniędzy i legalności wszystkich instrumentów płatniczych używanych przez Spółkę, zabrania się:

- niewłaściwie posługiwać się kartami kredytowymi, kartami płatniczymi lub innym podobnym dokumentem umożliwiającym wypłatę gotówki lub zakup towaru lub świadczenie usług;
- fałszować lub przerabiać kart kredytowych, kart płatniczych lub innych podobnych dokumentów umożliwiających wypłatę gotówki, zakup towarów lub świadczenie usług.

Zakaz działań mających na celu otrzymywanie, pranie i wykorzystywanie pieniędzy, towarów lub korzyści nielegalnego pochodzenia

ISCOT prowadzi swoją działalność w pełnej zgodności z obowiązującymi przepisami dotyczącymi przeciwdziałania praniu pieniędzy.

Zasadą Spółki jest maksymalna przejrzystość transakcji handlowych i przygotowuje najważniejsze narzędzia w celu zwalczania zjawisk przyjmowania kradzionych towarów, prania oraz wykorzystywania pieniędzy, towarów lub korzyści nielegalnego pochodzenia.

Pracownikom nie wolno w żadnym wypadku podejmować działań, które wiążą się z praniem (tj. przyjmowaniem lub przetwarzaniem) dochodów z działalności przestępczej, ani być w nie zaangażowanym, w jakiegokolwiek formie lub w jakikolwiek sposób.

Dyrektorzy, pracownicy i współpracownicy muszą z wyprzedzeniem zweryfikować dostępne informacje na temat kontrahentów handlowych, konsultantów i dostawców, aby upewnić się o ich uczciwości moralnej, szacunku i legalności ich

działalności przed nawiązaniem relacji biznesowych z tymi przedsiębiorstwami; mają obowiązek ścisłego przestrzegania przepisów prawa i procedur firmy w przypadku wszelkich transakcji gospodarczych, w które są zaangażowani, zapewniając pełną identyfikowalność przychodzących i wychodzących przepływów finansowych oraz, w stosownych przypadkach, pełną zgodność z przepisami dotyczącymi przeciwdziałania praniu pieniędzy.

Ponadto pracownikom nie wolno wykonywać czynności, które wiążą się z praniem własnego majątku, takich jak wykorzystywanie, zastępowanie lub przekazywanie w działalności gospodarczej, finansowej, przedsiębiorczej lub spekulacyjnej pieniędzy, towarów lub innych korzyści pochodzących z innego przestępstwa lub przestępstw związanych z przestrzeganiem przepisów podatkowych lub podatkowych.

Zarządzanie zasobami oraz przestrzeganie przepisów podatkowych, finansowych i podatkowych

Spółka zdaje sobie sprawę, że system podatkowy musi opierać się na relacji zaufania i współpracy między obywatelami a organami podatkowymi, w systemie przejrzystości, większej równowagi i skutecznej wzajemności.

Zarządzanie zasobami finansowymi musi odbywać się z poszanowaniem zasad przejrzystości, legalności i identyfikowalności operacji.

Wydatki na potrzeby Spółki muszą być realizowane zgodnie z corocznie przygotowywanym i zatwierdzanym budżetem, z zachowaniem procedur autoryzacji wyraźnie przewidzianych także dla wydatków pozabudżetowych.

Przy wyborze i zarządzaniu dostawcami oraz przy zakupie towarów lub usług wszyscy Odbiorcy zobowiązani są do przestrzegania wewnętrznych procedur, które określają mechanizmy wyboru i przydzielania zadań lub zakupu towarów.

Inspiracją dla komunikacji społecznej muszą być kryteria natychmiastowej wykrywalności i kontroli danych.

Dla każdej operacji prowadzona jest w ewidencji odpowiednia dokumentacja uzupełniająca, mająca na celu umożliwienie:

- łatwej weryfikacji i rekonstrukcji księgowości;
- rekonstrukcji dokładnych operacji;
- identyfikację różnych poziomów odpowiedzialności.

Aby uniknąć wręczania lub otrzymywania jakichkolwiek nienależnych płatności, wszyscy pracownicy i współpracownicy we wszystkich swoich kontaktach przestrzegają następujących zasad dotyczących dokumentacji i prowadzenia rejestrów:

- wszystkie płatności i inne przelewy walutowe dokonywane przez/do Spółki, w tym z/zagranicy, muszą być dokładnie i w pełni rejestrowane w księgach rachunkowych i obowiązkowych rejestrach;
- wszystkie płatności muszą być dokonywane wyłącznie na rzecz odbiorców i za działania sformalizowane umową;
- nie wolno tworzyć fałszywych, niekompletnych lub wprowadzających w błąd zapisów, nie wolno tworzyć tajnych lub niezarejestrowanych funduszy, a także nie można wpłacać środków na konta osobiste lub konta nienależące do podmiotu;
- nie wolno dokonywać nieuprawnionego użycia funduszy, zasobów ani personelu ISCOT.

Relacje instytucjonalne

Wszelkie relacje z instytucjami państwowymi, administracją publiczną i instytucjami publicznymi (ministerstwami i ich urzędami peryferyjnymi, organami i spółkami działającymi w sektorze usług publicznych, jednostkami terytorialnymi, jednostkami lokalnymi, organem Gwaranta Konkurencji i Rynku, władzami Gwarantem Ochrony Dane Osobowe itp.) muszą być przechowywane zgodnie z

prawem, Statutem Spółki i postanowieniami niniejszego Kodeksu Etyki oraz w ścisłej zgodności z zasadami poprawność, przejrzystość i efektywność.

Aby zapewnić maksymalną przejrzystość relacji, kontakty z rozmówcami instytucjonalnymi odbywają się wyłącznie za pośrednictwem upoważnionych do tego Przedstawicieli Spółki lub Menedżerów bądź przez osoby do tego oddelegowane .

Zgodnie z powyższym określa się, tytułem przykładu, ale nie wyłącznie, że:

- zabrania się wykorzystywania wkładów, finansowania, dotacji lub innych płatności, niezależnie od ich nazwy, przyznanych przez państwo, organ publiczny lub Unię Europejską, na cele inne niż te, na które zostały przeznaczone;
- w przypadku stosunków handlowych z Administracją Publiczną, w tym udziału w przetargach publicznych, należy zawsze postępować zgodnie z prawem i właściwą praktyką handlową;
- niedozwolone jest, bezpośrednio lub pośrednio lub za pośrednictwem osób trzecich, oferowanie lub obiecywanie pieniędzy, prezentów lub wynagrodzenia w jakiegokolwiek formie, ani wywieranie nielegalnego nacisku, ani obiecywanie jakichkolwiek przedmiotów, usług, wyników lub przysług menadżerom, urzędnikom lub pracownikom Administracji Publicznej lub osobom kierującym służbą publiczną albo ich bliskim lub konkubentom w celu nakłonienia do dokonania czynności urzędowej lub sprzecznej z obowiązkami służbowymi;
- niedopuszczalne jest podstępne postępowanie mogące wprowadzić w błąd Administrację Publiczną, w szczególności niedopuszczalne jest posługiwanie się lub przedstawianie fałszywych oświadczeń lub dokumentów albo poświadczanie nieprawdziwości rzeczy, a także pomijanie informacji w celu uzyskania korzyści lub interesu spółki, wkłady, finansowanie, dotacje lub inne

płatności, niezależnie od ich nazwy, przyznane przez państwo, organ publiczny lub Unię Europejską;

- zabrania się jakiegokolwiek zmiany w funkcjonowaniu systemu informatycznego lub telematycznego podmiotu publicznego lub jakiegokolwiek nielegalnej ingerencji w dane, informacje i programy w nich zawarte lub z nimi związane, w celu osiągnięcia nieuczciwego zysku szkodę innych.

Prawidłowe funkcjonowanie Funkcji Publicznej, w szczególności Funkcji Sądowniczej, gwarantuje nałożony na wszystkie podmioty zobowiązane do przestrzegania niniejszego Kodeksu Etyki zakaz podejmowania bezpośrednio lub pośrednio jakichkolwiek nielegalnych działań, które mogłyby sprzyjać lub szkodzić jednemu z strony zaangażowane w postępowanie cywilne, karne lub administracyjne.

W szczególności zabrania się stosowania nadmiernego nacisku (oferty lub obietnice pieniędzy lub innych korzyści) lub nielegalnego przymusu (przemoc lub groźby) w celu nakłonienia osoby wezwanej do składania zeznań przed sądem do nieskładania oświadczeń lub składania fałszywych oświadczeń, oświadczenia organu sądowego, które można wykorzystać w postępowaniu karnym, gdy ten ma prawo nie udzielić odpowiedzi.

Wreszcie, Firma wyraźnie zabrania:

- korespondować, obiecywać ani oferować, bezpośrednio lub pośrednio, rabatów lub innych korzyści, które nie przysługują przedstawicielom partnerów handlowych, nawet potencjalnym, ani osobom ich bliskim, jako rekompensatę za wywieranie przez nich nielegalnych wpływów na urzędników publicznych w celu umożliwienia im działać niewłaściwie na korzyść interesów Spółki lub na jej korzyść;
- akceptować od stron trzecich i partnerów handlowych, nawet potencjalnych, obietnic lub wręczania sum pieniężnych lub jakichkolwiek nienależnych korzyści na rzecz Spółki, mających na celu wywieranie przez podmioty ISCOT

nielegalnego wpływu na Funkcjonariusza Publicznego lub osobę odpowiedzialną za służbę publiczną, dokonują działań sprzecznych z ich obowiązkami służbowymi lub nienależycie wykonują swoje funkcje.

W kontekście wszelkich relacji handlowych z Administracją Publiczną lub Organami Publicznymi dokumentacja przesyłana lub udostępniana w związku z realizacją zamówienia, przygotowana zarówno wewnątrz, jak i przy ewentualnym wsparciu współpracowników/konsultantów, musi być kompletna, zgodna z prawdą i poprawna oraz informacje i/lub treść muszą być zawsze prawidłowe i wyczerpujące.

W tym ostatnim celu Firma wyraźnie zabrania:

- dopuścić się oszukańczego postępowania wobec administracji publicznej/organu publicznego będącego kontrahentem umowy, zarówno na etapie wyboru, jak i podczas ustalania i wykonywania umowy;
- pominięcia wymaganych informacji lub przedstawienia dokumentów i oświadczeń niezgodnych z prawdą.

Prezenty i datki

Dyrektorzy i Pracownicy nie proszą ani w imieniu swoim, ani w imieniu innych, ani nie przyjmują prezentów ani innych korzyści od dostawców, wykonawców lub firm konkurencyjnych, ani od osób w jakikolwiek sposób zainteresowanych dostawami i umowami firmy.

W szczególności nie wolno przyjmować prezentów, jeśli pociągają za sobą obowiązek, nawet jeśli jest to moralny, do odwdzięczenia się darczyńcy poprzez zawarcie transakcji z firmą. Prezenty obejmują gotówkę i majątek rzeczowy, a także usługi i rabaty na zakup towarów i usług.

Dostawcy, współpracownicy, konsultanci

Relacje z dostawcami, współpracownikami i konsultantami opierają się na zasadach przejrzystości, lojalności, uczciwości, poufności, staranności, profesjonalizmu i obiektywności osądów.

Procesy zakupowe opierają się na poszukiwaniu maksymalnej przewagi konkurencyjnej Spółki, zapewnieniu równych szans każdemu dostawcy, lojalności i bezstronności.

Wyboru dostawców oraz zakupu towarów i usług dokonują odpowiednie komórki firmy w oparciu o obiektywne oceny dotyczące legalności, umiejętności, konkurencyjności, jakości, poprawności, szacunku, reputacji i ceny.

Rozwijając relacje z tymi stronami, Spółka:

- nawiązuje relacje wyłącznie z osobami cieszącymi się dobrą reputacją, zajmującymi się wyłącznie działalnością zgodną z prawem i których etyka biznesowa jest porównywalna z etyką ISCOT. W tym celu dostępne informacje na dany temat zostaną wcześniej zweryfikowane;
- zapewnia przejrzystość umów i unika podpisywania paktów lub tajnych porozumień sprzecznych z prawem.

Całkowicie zabrania się obiecywania lub płacenia sum pieniędzy lub towarów w naturze jakiegokolwiek osobie należącej do innych firm w celu promowania lub faworyzowania interesów ISCOT.

Dostawcy ISCOT nie mogą angażować się w nielegalną działalność i muszą zapewnić swoim pracownikom warunki pracy oparte na poszanowaniu podstawowych praw człowieka, konwencji międzynarodowych i obowiązujących przepisów.

Spółka zaleca swoim dostawcom, aby powstrzymywali się od oferowania współpracownikom Spółki towarów lub usług, w szczególności w formie prezentów, które wykraczają poza zwykłe praktyki grzecznościowe oraz zabrania swoim pracownikom oferowania towarów lub usług pracownikom innych firm lub

podmiotów w celu uzyskania informacji poufnych lub znaczące bezpośrednio lub pośrednie korzyści dla siebie lub firmy.

W przypadku naruszenia zasad legalności, poprawności, przejrzystości, poufności i poszanowania godności osoby, ISCOT ma prawo podjąć odpowiednie środki do czasu zakończenia relacji z dostawcą

Klienci

ISCOT przywiązuje wagę do jakości i wartości zarówno usług, które produkuje i sprzedaje, jak i do procesu zarządzania jakością.

Całkowicie zabrania się obiecywania lub płacenia sum pieniędzy lub towarów w naturze jakiegokolwiek osobie należącej do innych firm w celu promowania lub faworyzowania interesów ISCOT.

Firma nieustannie dąży do zadowolenia swoich klientów.

Istotne jest zatem, aby relacje z klientami opierały się na pełnej przejrzystości i poprawności, poszanowaniu prawa i niezależności od wszelkich form uwarunkowań, zarówno wewnętrznych, jak i zewnętrznych.

Dlatego umowy i komunikacja z klientami muszą być:

- jasne i proste;
- zgodne z obowiązującymi przepisami i inspirowane maksymalną poprawnością;
- przestrzegać polityki handlowej firmy i parametrów w niej określonych;
- kompletne, tak aby nie pominąć żadnego elementu istotnego dla decyzji Klienta.

W kontekście relacji handlowych z klientami zabrania się zachowań, które mogłyby naruszyć zaufanie konsumentów, zagrażając jednocześnie przejrzystości i bezpieczeństwu rynku.

Ochrona uczciwej konkurencji

ISCOT zamierza chronić wartość uczciwej konkurencji poprzez powstrzymywanie się od zмовy i agresywnych zachowań.

Firma surowo zabrania pozyskiwania informacji niewłaściwymi środkami, takimi jak szpiegostwo przemysłowe, zobowiązując się nie zatrudniać pracowników konkurencji w celu uzyskania informacji poufnych lub zachęcać pracowników konkurencji do ujawniania informacji poufnych.

Ponadto Spółka i jej współpracownicy zobowiązują się do nienaruszania praw osób trzecich związanych z własnością intelektualną oraz do przestrzegania zasad ustanowionych w celu ochrony oznaczeń wyróżniających dzieła intelektualne lub produkty przemysłowe (znaki towarowe, patenty) poprzez wdrażanie kontroli pełnej zgodności ustawodawstwo chroniące prawa własności przemysłowej.

Wspólnota

ISCOT nie przekazuje datków na rzecz partii politycznych ani kandydatów.

Ochrona środowiska

W trakcie swojej działalności ISCOT zobowiązuje się aby:

- utrzymywać zgodność ze wszystkimi obowiązującymi przepisami i regulacjami dotyczącymi ochrony środowiska;
- pogłębiać i upowszechniać wiedzę na temat aspektów środowiskowych związanych ze świadczonymi w organizacji usługami;
- prowadzić ciągłe doskonalenie mające na celu zmniejszenie wpływu na środowisko do poziomu „odpowiadającego ekonomicznie opłacalnemu zastosowaniu najlepszej dostępnej technologii”.

W tym celu Spółka stawia sobie następujące cele:

- utrzymuje korporacyjny System Zarządzania Środowiskowego, który spełnia wszystkie wymagania zawarte w normie UNI EN ISO 14001 i stosuje, tam gdzie to możliwe, modele zintegrowane z Systemem Jakości i Systemem Bezpieczeństwa;
- przekazywać zainteresowanym informacje niezbędne do zrozumienia wpływu działalności firmy na środowisko, prowadząc otwarty dialog;
- promować odpowiedzialność pracowników na wszystkich poziomach za ochronę środowiska oraz wdrażać programy informacyjne i szkoleniowe dla personelu;
- zapewnić współpracę z władzami publicznymi;
- znać zarządzanie środowiskiem swoich dostawców;
- ocenić wprowadzenie do procesu produkcyjnego surowców i materiałów pomocniczych, które charakteryzują się lepszą przyjaznością dla środowiska niż obecnie stosowane;
- z wyprzedzeniem ocenić wpływ nowych procesów i modyfikacji istniejących zakładów na środowisko;
- zapobiegać wpływom swojej działalności na glebę i wody gruntowe;
- kontrolować i ograniczać wpływ na ścieki;
- kontrolować i ograniczać emisję zanieczyszczeń do atmosfery;
- usprawnić gospodarkę wytwarzanymi odpadami, ze szczególnym uwzględnieniem odpadów niebezpiecznych;
- przyjąć niezbędne środki w celu ograniczenia wpływu na środowisko związanego z sytuacjami nadzwyczajnymi;
- kontrolować zużycie zasobów bezpośrednio i pośrednio związanych ze świadczeniem usług.

Relacje z mediami

Spółka utrzymuje kontakty z prasą i organami komunikacji masowej wyłącznie poprzez organy Spółki i powierzone im funkcje korporacyjne. Relacje te muszą opierać się na zasadach poprawności, dostępności i przejrzystości, zgodnie z polityką komunikacyjną określoną przez Spółkę.

Przestrzeganie Kodeksu Etyki

Przestrzeganie niniejszego Kodeksu przez pracowników i współpracowników oraz ich zobowiązanie do przestrzegania ogólnych obowiązków lojalności, prawidłowości i wykonywania umowy o pracę w dobrej wierze należy uznać za istotną część zobowiązań umownych również na podstawie i dla skutków, o których mowa w sztuce. 2104 cm3

Naruszenie zasad Kodeksu Etyki skutkuje sankcjami dyscyplinarnymi przewidzianymi w obowiązującym branżowym układzie zbiorowym pracy, w zależności od wagi oraz ewentualnych powodów karnych i cywilnych.

W przypadku naruszenia Kodeksu Etycznego przez jednego lub większą liczbę członków Zarządu Spółki lub przez członków Komisji Biegłych Rewidentów, Rada Nadzorcza poinformuje o tym całą Radę Dyrektorów oraz Komisję Biegłych Rewidentów, którzy podejmą odpowiednie podjąć działania odpowiadające powadze popełnionego naruszenia i zgodnie z uprawnieniami przewidzianymi przez prawo i/lub Statut.

Obowiązkiem Organu Nadzorczego jest monitorowanie, aby było ono przestrzegane przez wszystkie podmioty i było od czasu do czasu dostosowywane do obowiązującego prawodawstwa.

Przestrzeganie kodeksu etyki przez osoby trzecie (dostawców, konsultantów itp.) integruje obowiązek dochowania staranności i dobrej wiary w negocjacjach i realizacji istniejących umów ze Spółką.

Naruszenia Kodeksu Etyki są poważnymi czynami, które niszczą relację zaufania nawiązaną ze Spółką i mogą skutkować działaniami dyscyplinarnymi, ostrzeżeniami, zawieszeniami, zwolnieniami, a nawet pozwami cywilnymi o naprawienie szkody.

Upowszechnianie i aktualizacja Kodeksu Etycznego

ISCOT zobowiązuje się do promowania i gwarantowania odpowiedniej znajomości Kodeksu Etyki, rozpowszechniania go wśród Odbiorców poprzez konkretne, skuteczne i adekwatne działania informacyjno-komunikacyjne.

Niniejszy Kodeks Etyczny publikowany jest w intranecie oraz na stronie internetowej Spółki.

Spółka zobowiązuje się także do aktualizacji treści, jeśli potrzeby podyktowane zmianami w kontekście, ustawodawstwie odniesienia, środowisku lub organizacji firmy uznają to za właściwe i konieczne.

Rada Dyrektorów Spółki jest właściwa do wprowadzania wszelkich zmian i/lub integracji niniejszego Kodeksu Etyki.