



# **MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO di BRENNTAG ITALIA**

*Adottato ai sensi del Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231*

**Allegato 2**

**Codice Etico**

## Sommario

Premessa .....	2
Adozione, destinatari e ambito di applicazione .....	2
PRINCIPI ETICI, VALORI E NORME COMPORTAMENTALI .....	3
Legalità, integrità e trasparenza.....	3
Tutela della sicurezza .....	4
Tutela delle risorse umane.....	4
Tutela dell’ambiente, della salute e della sicurezza dei luoghi di lavoro e dell’incolumità pubblica ...	5
Sviluppo dei rapporti con le Comunità locali .....	5
Impegno sociale .....	5
Lotta alla corruzione .....	6
Tutela della libera Concorrenza e rispetto delle Leggi Antitrust .....	6
Adesione all’ UN Global Compact.....	6
Tutela del segnalante e libertà di segnalazione.....	7
Gestione dei rapporti con fornitori, clienti e soggetti terzi nella gestione degli affari e delle attività .....	8
Gestione dei rapporti con Istituzioni Pubbliche, Autorità di vigilanza e Università .....	9
Gestione e salvaguardia della proprietà Brenntag .....	9
Obbligo di riservatezza .....	10
Conflitto di interessi .....	10
Insider trading e divieto di abuso delle informazioni privilegiate .....	11
Accuratezza, completezza e trasparenza delle registrazioni contabili .....	11
Tutela della Privacy.....	12
ATTUAZIONE E SISTEMA SANZIONATORIO .....	12
Attuazione .....	12
Sistema sanzionatorio.....	13

## Premessa

Brenntag è leader mondiale nel mercato della distribuzione di prodotti chimici. L'azienda internazionale con sede in Germania rappresenta nel settore industriale il canale più efficace e preferito dai partner presenti sul mercato, vivendo la sua filosofia: “Connecting Chemistry” (collegare la chimica).

Brenntag gestisce un network globale di più di 530 sedi in 74 paesi. Grazie ad un organico globale di oltre 15.000 collaboratori, nel 2017 l'azienda ha raggiunto un fatturato di 11,7 miliardi di Euro (pari a 13,3 miliardi di Dollari).

In linea con i dettami del Gruppo, Brenntag Italia (in seguito anche “la società”) riconosce le sfide e le opportunità offerte dai mercati odierni altamente competitivi e sempre più complessi, consapevole che i propri partner richiedono un approccio realmente integrato per la distribuzione di prodotti chimici: un approccio basato sulla capacità di collegare clienti e fornitori in una partnership vincente.

La Società Brenntag, riconoscendo il proprio ruolo di leader mondiale nella distribuzione di prodotti chimici, ricopre un ruolo centrale nella catena dei valori dell'industria chimica. Questo ruolo, in un contesto come quello odierno, comporta la necessità di essere consapevoli della propria responsabilità etica e sociale a garanzia del pieno rispetto delle leggi e delle regolamentazioni vigenti.

Il presente Codice Etico integra il Codice di condotta ed etica aziendale applicato a livello di Gruppo, riassumendo tutti gli elementi sui quali si fondano l'identità e la cultura aziendale della Società, affinché diventino delle linee guida per le scelte future nonché lo standard di comportamento per la conduzione dei suoi affari e delle sue attività.

## Adozione, destinatari e ambito di applicazione

Il Codice Etico ex D.Lgs. 231/01 è un allegato al Modello di organizzazione, gestione e controllo adottato per la prima volta dal Consiglio di Amministrazione di Brenntag Italia il xx giugno 2018, che definisce i valori e i principi etici della Società e le norme di condotta degli affari e delle attività, Codice applicabile sia all'interno che all'esterno dei luoghi di lavoro.

Si applica ai Consiglieri di Amministrazione, a tutti i dipendenti della Società, a tutti i collaboratori esterni (consulenti, intermediari, partner in relazioni d'affari e, più in generale, tutti coloro che intrattengono rapporti con la Società), ai Fornitori, agli appaltatori, ai Clienti ed a tutti gli altri soggetti che a vario titolo e a vario livello vengono a contatto con Brenntag Italia o agiscono in nome e per conto di essa (i destinatari del Codice verranno di seguito denominati “Soggetti Interessati”).

Brenntag Italia si impegna a far conoscere i valori, i principi etici e le norme di condotta contenuti

all'interno del presente Codice attraverso gli strumenti e le iniziative ritenute più adeguati ed efficaci.

Il Codice Etico è consultabile sul sito internet della Società (<https://www.brenntag.com/italy/it/brenntag-italia/index.jsp>), da cui è liberamente scaricabile, e presso la intranet aziendale. Può inoltre essere richiesto alla Direzione Human Resources, al CFO o al Credit Manager.

Il Consiglio di Amministrazione della Società assicura la periodica revisione ed aggiornamento del Codice Etico, al fine di adeguarlo ai cambiamenti normativi, all'esperienza acquisita nella sua applicazione ed in risposta alle segnalazioni dei *Soggetti Interessati*.

## PRINCIPI ETICI, VALORI E NORME COMPORTAMENTALI

Il successo di Brenntag si fonda sul costante impegno verso i valori fondamentali in cui si riconosce; tutte le attività commerciali e le relazioni con i partner sono definite da valori che la distinguono dai concorrenti e che le consentono di fornire ai partner le migliori prestazioni possibili.

La Società ha scelto come valori fondamentali la responsabilizzazione dei propri dipendenti nelle scelte intraprese, la centralità del *business*, la creazione di valore per i propri partner, il rispetto e la valorizzazione delle risorse umane, l'impegno sulle questioni ambientali, la salute e la sicurezza nei luoghi di lavoro e negli spazi circostanti.

I valori più importanti, che orientano le attività quotidiane di tutti i dipendenti, sono l'integrità e la responsabilità.

Nei paragrafi seguenti vengono definiti i principi etici ai quali la Società aderisce e i valori a cui la stessa si ispira per orientare le proprie strategie, le proprie scelte e il proprio agire quotidiano:

### Legalità, integrità e trasparenza

*Agire nel rispetto delle leggi e dei regolamenti applicabili nei Paesi in cui si opera, instaurare rapporti leali e collaborativi con i propri partner commerciali.*

Legalità, integrità e trasparenza sono elementi cardine sui quali la Società basa le interazioni con i soggetti interessati. Essa, pertanto:

- Impone ai dipendenti il rispetto delle leggi e dei regolamenti vigenti nei Paesi in cui opera, come previsto anche dal Codice di condotta ed etica aziendale di Gruppo;
- non attua forme di condizionamento che possano in qualsiasi modo influenzare le dichiarazioni da rendere all'Autorità Giudiziaria;
- non effettua comunicazioni ingannevoli e comportamenti tali da trarre indebito vantaggio da altrui posizioni di debolezza o di non conoscenza;

- si impegna ad instaurare rapporti leali e collaborativi con i propri clienti e/o fornitori ponendosi come partner affidabile, competente e di fiducia.

## Tutela della sicurezza

*Obiettivo “Safety First” ovvero “Zero infortuni e zero incidenti rilevanti”*

La sicurezza è sempre la priorità. Mirando all'obiettivo “Zero Accidents and Incidents” – “Zero Infortuni e zero Incidenti” - in tutto il mondo, l'obiettivo di Brenntag è quello di fissare degli standard di settore nell'ambito delle misure di sicurezza.

## Tutela delle risorse umane

*Offrire buone condizioni di lavoro e un ambiente lavorativo moderno per incoraggiare la crescita personale e professionale delle risorse umane, nel rispetto della dignità personale e delle diversità.*

Brenntag Italia, in linea con la strategia promossa a livello di Gruppo, pone al centro del proprio sviluppo l'ingaggio e la crescita dei propri collaboratori, adottando delle politiche volte ad incrementare il senso di appartenenza alla Società dei propri dipendenti.

Brenntag persegue la propria strategia, attraverso:

- il coinvolgimento dei dipendenti nel processo di definizione delle strategie e delle scelte aziendali;
- la creazione di un ambiente di lavoro positivo in cui i dipendenti siano incentivati alla condivisione della conoscenza e delle esperienze;
- il rispetto dell'individuo, della sua dignità e dei suoi valori;
- il ripudio di ogni forma di sfruttamento, di intolleranza, di violenza, di molestia e di discriminazione;
- ambienti di lavoro salubri, sereni, sicuri, funzionali e in grado di permettere a ciascuno di esprimere al meglio le proprie qualità umane e professionali;
- il pieno rispetto delle norme nazionali e sovranazionali che regolamentano i rapporti di lavoro;
- la libertà di aggregazione tra i lavoratori;
- l'offerta di pari opportunità di lavoro ai propri dipendenti e collaboratori e a tutti coloro che si candidano a farne parte;
- un sistema di selezione, di gestione e di sviluppo del personale basato esclusivamente su criteri di merito;
- la condivisione con i dipendenti degli obiettivi fissati, delle aspettative e dei risultati raggiunti in termini di performance.

## Tutela dell'ambiente, della salute e della sicurezza dei luoghi di lavoro e dell'incolumità pubblica

*Operare nel rispetto della sicurezza dei propri dipendenti, dei propri clienti e delle popolazioni che vivono nelle zone adiacenti ai propri insediamenti, mitigando gli eventi dannosi nonché intervenendo con opere di recupero ambientale laddove necessario.*

Brenntag Italia fa proprio quanto stabilisce la Direzione in merito alla "Politica Brenntag S.p.A. per l'ambiente, la salute e sicurezza sui luoghi di lavoro", definendo le direttive e gli obiettivi da perseguire in modo chiaro, misurabile e confrontabile, riesaminandoli periodicamente. In particolare, la Società fornisce al proprio personale adeguati strumenti ed addestramento per conseguire gli- obiettivi Ambientali e di Sicurezza prefissati e conferisce, a coloro che vi hanno diretta influenza, l'autorità per promuovere, proporre e verificare la corretta applicazione del Sistema di Gestione Ambientale e di Sicurezza. Tra gli impegni che la Società si è prefissata nella Policy vigente (cui si rimanda per maggiori dettagli) vi sono ad esempio:

- l'adozione di tecnologie e processi corrispondenti all'applicazione economicamente praticabile della miglior tecnologia disponibile per ridurre e/o controllare i rischi di incidenti rilevanti e migliorare le misure di prevenzione e/o controllo di salute e sicurezza dei lavoratori, della collettività e dell'ambiente circostante;
- la promozione della responsabilità di tutti i dipendenti verso la protezione dell'Ambiente e la tutela della Salute e della Sicurezza, attraverso programmi di informazione, formazione e sensibilizzazione; nonché il coinvolgimento in ogni occasione appropriata di Clienti, Fornitori e Appaltatori;
- il riconoscimento e il rispetto degli interessi delle comunità urbane e civili in cui sono inseriti gli stabilimenti.

## Sviluppo dei rapporti con le Comunità locali

*Porsi come “cittadino sociale” nelle città e nei paesi in cui opera, dialogando con gli stessi per mantenere un ambiente positivo.*

Brenntag, riconoscendosi come datore di lavoro, si pone nei contesti in cui opera come “cittadino sociale” mantenendo con le comunità locali un dialogo positivo allo scopo di favorire lo sviluppo economico, sociale e civile delle comunità locali interessate dai suoi interventi.

## Impegno sociale

*Impiegare le proprie risorse umane ed economiche a supporto di iniziative benefiche*

L'impegno sociale di Brenntag, promosso anche a livello di gruppo, si basa sul supporto di iniziative benefiche non solo a livello economico ma anche impiegando le proprie risorse umane affinché materialmente possano dedicare la propria esperienza e il proprio tempo a progetti umanitari. Tra le iniziative si individuano ad esempio:

- la possibilità per i dipendenti di dedicare un giorno lavorativo al mese a iniziative benefiche;
- le donazioni e la raccolta di generi alimentari per popolazioni in difficoltà, ecc.

## **Lotta alla corruzione**

*Eliminare ogni forma di corruzione verso soggetti pubblici e/o privati*

Brenntag, in linea con quanto previsto anche a livello di Gruppo, richiede ai propri dipendenti di astenersi da comportamenti che potrebbero essere interpretati come impropri o contrari alla legge. La Società ad esempio vieta ai propri dipendenti di:

- promettere, concedere o offrire (anche tramite soggetti terzi) denaro o altri incentivi impropri a funzionari pubblici o soggetti privati;
- esercitare un'illecita influenza nei confronti di funzionari pubblici o soggetti privati;
- utilizzare la propria posizione all'interno della Società per richiedere di ottenere o accettare denaro o altre utilità da parte di terzi.

La Società evidenzia il proprio impegno nella lotta alla corruzione.

## **Tutela della libera Concorrenza e rispetto delle Leggi Antitrust**

*Promuovere una concorrenza libera e leale senza vincoli illegali e collusioni*

In qualità di azienda globale e leader nella distribuzione di prodotti chimici, Brenntag ha ottenuto una reputazione di eccezione e si impegna a rispettare le leggi sulla concorrenza nei rapporti con i clienti, i fornitori, i concorrenti e con il pubblico in generale. A tal proposito la Società, considerando molto grave qualsiasi violazione delle procedure e delle direttive in materia, si impegna nella diffusione della conoscenza delle leggi sulla concorrenza a tutti i dipendenti mediante corsi di formazione mirati, invitando gli stessi a consultare l'Ufficio Legale o l'incaricato designato in caso di dubbi in merito a questi aspetti.

## **Adesione all' UN Global Compact**

*Rendere i dieci principi promossi dall'UN Global Compact parte della strategia, della cultura e dell'operatività quotidiana della Società, partecipando attivamente ai progetti volti al raggiungimento degli "Obiettivi del Millennio" delle Nazioni Unite.*

Dal 2014 il Gruppo Brenntag si è impegnato a sostenere i 10 principi alla base della rete internazionale promossa dalle Nazioni Unite in materia di diritti umani, tutela del lavoro, ambiente e lotta alla corruzione, fornendo ogni anno evidenza dei progressi compiuti. In sintesi, con l'adesione alla rete internazionale delle Nazioni Unite il Gruppo e quindi la Società si impegna a:

- promuovere e rispettare i diritti umani universalmente riconosciuti;
- assicurarsi di non essere, anche solo indirettamente, complici negli abusi dei diritti umani;
- sostenere la libertà di associazione dei lavoratori e riconoscere il diritto alla contrattazione collettiva;
- eliminare ogni forma di lavoro forzato e obbligatorio;
- eliminare ogni forma di lavoro minorile;
- eliminare ogni forma di discriminazione in materia di impiego e professione;
- sostenere un approccio preventivo nei confronti delle sfide ambientali;
- promuovere una maggiore responsabilità ambientale;
- incoraggiare lo sviluppo e la diffusione di tecnologie che rispettino l'ambiente;
- contrastare la corruzione in ogni sua forma, incluse l'estorsione e le tangenti.

## Tutela del segnalante e libertà di segnalazione

*Prevenire comportamenti illeciti e assicurare il corretto utilizzo dei canali informativi anche a livello di Gruppo per la raccolta delle segnalazioni relative a tali condotte.*

Le violazioni (effettive o presunte) del presente Codice Etico e/o del Codice di condotta ed etica aziendale di Gruppo possono essere segnalate dai dipendenti e da terzi rispettivamente al proprio responsabile gerarchico, al Regional Compliance Manager e all'Organismo di Vigilanza 231.

A tal fine Brenntag, oltre ai canali previsti a livello di Gruppo, ha creato strumenti specifici, a supporto della *compliance* alle regole aziendali, della lotta alla corruzione e alla frode, del rispetto dei principi sanciti nel presente Codice Etico e nel Modello di Organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/01, che assicurano la tutela dei soggetti segnalanti. In particolare, sono stati costituiti:

- una casella postale ed un indirizzo di posta elettronica (casella OdV) dedicati alla notifica di potenziali violazioni del presente Codice;
- un indirizzo di posta fisica (indirizzo OdV).

È compito dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/01 e del Regional Compliance Manager prendere in esame le segnalazioni ricevute e valutarne i contenuti, la consistenza e la pertinenza. Tale processo viene gestito garantendo la massima riservatezza sull'identità del segnalante e nel rispetto della normativa vigente.



## Gestione dei rapporti con fornitori, clienti e soggetti terzi nella gestione degli affari e delle attività

*Intrattenere rapporti commerciali nel rispetto delle leggi applicabili e solamente con soggetti che rispettano gli standard etici.*

Brenntag gestisce i propri affari e attività richiedendo ai propri collaboratori e ai “soggetti interessati” il rispetto dei principi identificati nel presente Codice Etico, in ogni attività a prescindere dalla rilevanza della stessa. In tal senso ad esempio, Brenntag si impegna affinché:

➤ **nei rapporti con soggetti terzi e clienti:**

- non siano riconosciuti omaggi, regali, denaro e ogni altra utilità non conformi agli Standard di Gruppo ed alle procedure vigenti o tali da poter alterare i normali rapporti di collaborazione, professionalità ed imparzialità di giudizio;
- siano rispettate le normative in materia di gestione delle lettere d'intenti e quindi siano effettuati i controlli previsti in merito dall'Agenzia delle Entrate prima di applicare i regimi fiscali agevolati nelle transazioni commerciali, garantendo la massima trasparenza nella gestione delle medesime;
- siano rispettati gli accordi contrattuali definiti al fine di instaurare rapporti di fiducia con i Clienti, partecipando attivamente alla soluzione dei loro problemi, fornendo informazioni complete, dettagliate e veritiere, e garantendo la massima riservatezza, flessibilità, precisione e puntualità;

➤ **nei rapporti con fornitori ed appaltatori:**

- la selezione degli stessi avvenga senza alcuna discriminazione e pregiudizio;
- si scelgano soggetti dotati di caratteristiche quali la capacità tecnica ed organizzativa, l'idoneità a svolgere le attività richieste, il rispetto per le normative in materia di tutela della salute, sicurezza e ambiente, dei diritti umani, delle prassi relative alla forza lavoro e la solidità finanziaria;
- l'assegnazione di ordini avvenga secondo criteri oggettivi; il rapporto con Fornitori e Appaltatori sia trasparente, corretto e collaborativo; gli impegni reciproci siano espliciti e disciplinati da contratti esaustivi; sia garantito il rispetto di tutte le disposizioni di legge e l'applicazione delle condizioni contrattualmente previste; la prestazione del Fornitore e dell'Appaltatore venga valutata oggettivamente e correttamente, evidenziando le problematiche ed i punti di forza emersi nello svolgimento del lavoro;
- i contratti con i fornitori e gli appaltatori contengano una clausola etico sociale con la quale gli stessi si impegnano a rispettare le convenzioni internazionali in materia di tutela dei lavoratori e le normative in materia giuslavoristica. In particolare, con la clausola etico sociale i fornitori e gli appaltatori dichiarano di

non impiegare personale sottoponendolo a condizioni di sfruttamento così come definito nelle normative vigenti.

- **nello sviluppo di iniziative che prevedono di operare insieme ad altre Società:**
  - i partner o altri soci selezionati godano di una reputazione rispettabile, siano impegnati solamente in attività lecite e si ispirino a principi etici non in conflitto con quelli della Società e/o del Gruppo;
  - a nessun partner venga garantito un trattamento più favorevole rispetto al contributo corrispondente fornito;
  - venga garantita la massima trasparenza degli accordi ed evitata la sottoscrizione di patti o accordi segreti contrari alla legge; le relazioni con i partner siano franche, trasparenti e collaborative.

### **Gestione dei rapporti con Istituzioni Pubbliche, Autorità di vigilanza e Università**

*Rispettare il ruolo e l'autorità delle Istituzioni Pubbliche e delle Autorità di vigilanza, garantendo la massima collaborazione e trasparenza nella gestione dei rapporti con le stesse.*

Brenntag gestisce i propri affari garantendo la massima collaborazione alle istituzioni pubbliche e alle Autorità di Vigilanza, riconoscendone e rispettandone ruoli e autorità, in particolare:

- i rapporti con le istituzioni pubbliche devono essere gestiti soltanto dalle Funzioni e dalle persone a ciò delegate, attraverso una condotta trasparente e scevra da qualsiasi comportamento che possa pregiudicare l'imparzialità e l'autonomia di giudizio dell'interlocutore;
- in caso di vendite nei confronti di una Pubblica Amministrazione, i soggetti incaricati di rappresentare la Società devono agire nel rigoroso rispetto delle leggi e norme che regolano l'acquisto o la vendita di beni e/o servizi da/a quella particolare istituzione pubblica;
- La Società collabora lealmente con l'Autorità Giudiziaria e quindi si astiene dal porre in essere nei confronti dei *Soggetti Interessati*, alcun comportamento, in qualunque forma, mirante a condizionarne il modo di agire negli eventuali rapporti con l'Autorità Giudiziaria.

### **Gestione e salvaguardia della proprietà Brenntag**

*Utilizzare i beni materiali e i servizi della Società solo a scopo commerciale*

Brenntag, uniformandosi alle linee guida del Gruppo, prevede che i dipendenti gestiscano i beni materiali e i servizi di sua proprietà con la dovuta attenzione e in modo responsabile, ovvero:

- utilizzino i beni materiali solamente per perseguire scopi commerciali;
- non si appropriino indebitamente di beni o servizi di proprietà della Società.

## Obbligo di riservatezza

*Rispettare gli obblighi di riservatezza legali e contrattuali per tutelare gli interessi e la reputazione della Società*

Le informazioni tecniche o commerciali non pubbliche per Brenntag costituiscono una fondamentale risorsa da tutelare. Tutti i *Soggetti Interessati*, anche dopo la cessazione del rapporto di lavoro, sono tenuti a non rivelare a terzi tali informazioni, se non nei casi in cui:

- tale rivelazione sia richiesta da leggi o da altre disposizioni regolamentari o laddove sia espressamente prevista da specifici accordi contrattuali in cui le controparti si siano impegnate ad utilizzare dette informazioni solamente per i fini per i quali dette informazioni sono state trasmesse ed a mantenerne la confidenzialità;
- siano in possesso di un'approvazione preventiva scritta da Brenntag, ottenuta da persona autorizzata o da un terzo;

In particolare, il rispetto degli obblighi di riservatezza e confidenzialità legali e contrattuali interni è fondamentale per la tutela degli interessi di Brenntag e delle informazioni in suo possesso e per il mantenimento della sua reputazione di azienda affidabile.

## Conflitto di interessi

*Evitare che qualsiasi interesse personale di un dipendente possa prevalere su quello generale*

Brenntag si impegna ad evitare che qualsiasi interesse personale di un proprio dipendente possa in qualche modo prevalere su quello generale ed influenzare le sue scelte.

Non è in alcun modo ammissibile che gli interessi particolari dei *Soggetti Interessati* e delle persone ad essi collegate possano risultare in conflitto con il suo ruolo, intaccando in questo modo l'indipendenza di scelta e di giudizio della Società e/o del Gruppo.

Per evitare potenziali conflitti di interesse, Brenntag individua alcuni comportamenti esemplificativi cui i soggetti interessati devono attenersi, quali:

- evitare di perfezionare e/o rinnovare contratti con fornitori e/o clienti facendosi condizionare da un legame personale o da un ipotetico vantaggio personale che potrebbe ricevere il soggetto interessato;
- effettuare assunzioni di personale solo sulla base di criteri oggettivi e valutabili, evitando favoritismi nei confronti di soggetti nei confronti dei quali si abbia un legame o un interesse personale;
- rifiutare un lavoro e l'erogazione di servizi a favore di un concorrente.

Ogni *Soggetto Interessato* che si trovi in una posizione tale da generare, anche solo in via potenziale, un conflitto di interessi, è tenuto a comunicarlo prontamente al proprio responsabile

gerarchico, al Compliance Regional Manager o all'Organismo di Vigilanza nominato ai sensi del D.Lgs. 231/01.

### **Insider trading e divieto di abuso delle informazioni privilegiate<sup>1</sup>**

*Lealtà negli scambi di titoli e strumenti finanziari e rispetto delle leggi e dei regolamenti in materia di Insider Trading.*

Considerata la quotazione della Controllante Brenntag AG nel segmento Prime Standard della Borsa Valori tedesca, la Società, in linea con quanto previsto nel Codice di condotta ed etica aziendale adottato a livello di Gruppo, è impegnata nella lealtà degli scambi di titoli e di altri strumenti finanziari e non tollera attività di insider trading, tipping off o appropriazione indebita di informazioni che sono al di fuori del dominio pubblico.

In particolare, in nessuna circostanza i *Soggetti Interessati* devono utilizzare informazioni non di dominio pubblico acquisite in funzione della loro posizione all'interno della Società e/o del Gruppo o per il fatto di collaborare a vario titolo con gli stessi, per negoziare, direttamente o indirettamente, azioni della Capogruppo o comunque per trarne un vantaggio personale, così come per favorire altri terzi.

Le informazioni privilegiate o price sensitive sono sempre trattate nel più rigoroso rispetto del regolamento interno per la gestione delle informazioni privilegiate. Per determinare quando le

*Evitare che qualsiasi interesse personale di un dipendente possa prevalere su quello generale.*

informazioni privilegiate debbano essere rese pubbliche, la Società si attiene alla normativa vigente, prevedendo delle sanzioni disciplinari per i dipendenti che violano tale obbligo.

### **Accuratezza, completezza e trasparenza delle registrazioni contabili**

*Accuratezza, completezza e trasparenza sono elementi necessari per garantire il rispetto dei limiti autorizzativi delle transazioni commerciali e l'adempimento degli obblighi normativi in materia di documenti pubblici e reporting.*

Brenntag, così come ogni società del Gruppo, è consapevole dell'importanza della trasparenza, dell'accuratezza e della completezza dell'informativa contabile e della comunicazione finanziaria

---

<sup>1</sup> In linea con quanto previsto dal Codice di Condotta ed Etica aziendale adottato a livello di Gruppo, per informazioni privilegiate si intendono quelle che se usate possono avere un effetto significativo sul prezzo dei titoli oggetto di:

- Fusioni e acquisizioni maggiori, joint ventures, cessioni,
- Cause legali maggiori e il loro progresso,
- La distribuzione dei dividendi,
- Cambiamenti di personale nel management board,
- Board cambio di strategia aziendale,
- Risultati finanziari non in linea con le previsioni o aspettative di mercato.

(ad esempio bilanci, relazioni periodiche, prospetti informativi ecc.), nel controllo del rispetto dei limiti autorizzativi nelle transazioni commerciali e per l'adempimento degli obblighi normativi in materia di documenti pubblici e reporting.

A questo proposito, così come previsto anche dal Codice di condotta ed etica aziendale adottato a livello di Gruppo, i soggetti interessati di Brenntag devono assicurarsi che i libri e le registrazioni contabili di propria competenza:

- siano accurati, tempestivi, completi;
- siano accurati e veritieri e riflettano le transazioni commerciali o le spese di cassa;
- diano una immagine chiara e corretta delle attività e passività, dei profitti e delle perdite così come della posizione finanziaria della Società;
- rispettino le norme fiscali e contabili applicabili e i regolamenti locali standard.

I dipendenti sono quindi invitati a segnalare immediatamente al proprio responsabile gerarchico, al Regional Compliance Manager e/o all'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/01 eventuali rilievi che possano far dubitare della precisione di tali scritture contabili.

## **Tutela della Privacy**

Nell'ambito dello svolgimento della propria attività imprenditoriale, Brenntag raccoglie una quantità significativa di dati personali e di informazioni riservate, che si impegna a trattare in ottemperanza a tutte le leggi in materia di riservatezza vigenti nei Paesi in cui opera e alle migliori prassi per la protezione della riservatezza.

A tal fine, la Società si impegna a mantenere un adeguato livello di sicurezza nella selezione e nell'uso dei propri sistemi di information technology destinati al trattamento di dati personali e informazioni riservate.

## **ATTUAZIONE E SISTEMA SANZIONATORIO**

### **Attuazione**

L'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/01, il CFO e il Credit Manager rappresentano il punto di riferimento per la corretta interpretazione del presente Codice Etico, pertanto i *Soggetti Interessati* possono rivolgersi ad essi in caso di dubbi e chiarimenti.

I *Soggetti Interessati*, oltre ad essere tenuti a conoscere e a rispettare i contenuti del Codice Etico, hanno l'obbligo di segnalare eventuali e presunte violazioni al Regional Compliance Manager di Gruppo (così come previsto nel Codice di condotta ed etica aziendale adottato a livello di Gruppo), e all'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/01, con le modalità previste nella sezione dedicata della Parte Generale del Modello.

È compito dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/01 o del Regional Compliance Manager prendere in esame la segnalazione raccolta, valutarne i contenuti, la consistenza e la pertinenza,

collaborando di volta in volta, in base all'oggetto della segnalazione, con le Funzioni aziendali competenti.

Tale processo viene gestito garantendo la massima confidenzialità sull'identità del segnalante e nel rispetto della normativa vigente.

Qualora venga accertata la violazione, viene avviata l'istruttoria a cura del destinatario della segnalazione. In particolare, quest'ultimo deve informare tempestivamente i vertici aziendali ed il responsabile della Funzione interessata, a seconda della gravità della situazione, dando anche gli opportuni suggerimenti circa l'adozione di adeguate misure correttive nonché chiedendo ed ottenendo evidenza delle azioni effettuate. Costituisce in sé violazione del Codice qualsiasi forma di ritorsione nei confronti di chi ha segnalato in buona fede possibili violazioni o che ha fatto richiesta di chiarimenti sui contenuti del Codice stesso.

Costituisce parimenti violazione del Codice, ed è quindi sanzionabile, il comportamento di chi dovesse accusare altri *Soggetti Interessati* di violazione con la consapevolezza dell'insussistenza di tale accusa.

Il management della Società è investito da un ruolo di particolare responsabilità rispetto all'osservanza del Codice Etico, in quanto la sua condotta deve essere d'esempio per i rispettivi collaboratori e l'esercizio della sua leadership deve essere finalizzato anche alla sensibilizzazione dei collaboratori in merito ai contenuti del Codice e al loro rispetto, nonché a incoraggiare eventuali segnalazioni di violazioni, facendosi garante della riservatezza e della tutela del segnalatore.

### **Sistema sanzionatorio**

Il presente Codice Etico è parte integrante, sostanziale e imprescindibile del Modello di organizzazione, gestione e controllo adottato da Brenntag ai sensi del D.Lgs. 231/01, nonché delle obbligazioni contrattuali dei *Soggetti Interessati* della Società. Di conseguenza Brenntag esige da tutti i *Soggetti Interessati* una rigorosa osservanza delle disposizioni in esso contenute.

Ogni accertata violazione dello stesso da parte di un *Soggetto Interessato* costituisce ragione sufficiente per interrompere e sia ogni rapporto di lavoro subordinato e assimilato sia qualsiasi altra forma di contratto, comportando nel caso anche il risarcimento dei danni eventualmente derivanti da tale violazione nei confronti della Società.

Eventuali provvedimenti sanzionatori nei confronti dei trasgressori sono valutati e commisurati, sulla base della tipologia e della gravità della violazione commessa, utilizzando i criteri previsti nel Modello organizzativo ex D.Lgs. 231/01 adottato dalla Società.