

**- ORGANISATIE-, BEHEER- EN TOEZICHTMODEL  
IN OVEREENSTEMMING MET WETSBESLUIT  
231/2001  
VAN CARAPELLI FIRENZE S.P.A. -**

**Goedgekeurd door de Raad van Bestuur op 14/07/2020**

**Carapelli Firenze S.p.A.**

MET STATUTAIRE ZETEL TE TAVARNELLE VAL DI PESA (FLORENCE), VIA  
LEONARDO DA VINCI 31  
INGESCHREVEN IN HET HANDELSREGISTER VAN FLORENCE ONDER  
NUMMER 06271510965

## **INHOUDSOPGAVE**

DEEL EEN.....	3
<b>1.....</b>	<b>WETSBSLUIT 231 VAN 8 JUNI 2001</b>
<b>3</b>	
1.1.....	De Administratieve Verantwoordelijkheid van Entiteiten
3	
1.2.....	De misdrijven waarin het Besluit voorziet
3	
1.3.....	De in het Besluit vastgelegde sancties
11	
1.4.....	Voorwaarde voor vrijstelling van Administratieve Verantwoordelijkheid
12	
1.5.....	IN HET BUITENLAND GEPLEEGDE MISDRIJVEN
13	
1.6.....	De “Richtlijnen” van Confindustria (Algemene Confederatie van de Italiaanse Industrie)
13	
DEEL TWEE.....	15
<b>2.HET ORGANISATIE-, BEHEER- EN TOEZICHTMODEL VAN CARAPELLI FIRENZE S.P.A.....</b>	<b>15</b>
2.1.....	Doel van het Model
15	
2.2.....	Geadresseerden
16	
2.3.....	Basiselementen van het Model
16	
2.4.....	Ethische Code en Model
16	
2.5.....	Vereisten voor het Model
17	
2.6.....	Identificatie van “risicovolle” activiteiten en bijbehorende processen
18	
2.7.....	Principes van toezicht
20	
2.8.....	Algemene gedragsregels
21	
<b>3.....</b>	<b>HET TOEZICHTORGAAN</b>
<b>39</b>	
3.1.....	Inleiding
39	
3.2.....	Bevoegdheden en functies van het Toezichtorgaan
40	
3.3.....	Rapporten van het Toezichtorgaan
41	
3.4.....	Informatie die aan het Toezichtorgaan wordt verstrekt
42	
DEEL VIER.....	45
<b>4.....</b>	<b>SANCTIEREGELINGEN</b>
<b>45</b>	
4.1.....	Geadresseerden en Sanctie- en/of Beslissingsorgaan
45	
4.2.....	Sancties in overeenstemming met art. 6, lid 2 BIS van WETSBSLUIT 231/2001 (“KLOKKENLUIDEN”)
48	
<b>5.....</b>	<b>VOORLICHTING EN OPLEIDING VAN HET PERSONEEL</b>
<b>49</b>	
<b>6.....</b>	<b>BIJWERKING VAN HET MODEL</b>



## DEEL EEN

### 1. WETSBESLUIT 231 VAN 8 JUNI 2001

#### 1.1 De Administratieve Verantwoordelijkheid van Entiteiten

Wetsbesluit 231 van 8 juni 2001, aangaande de “Wetgeving inzake de administratieve verantwoordelijkheid van rechtspersonen, vennootschappen en verenigingen, ook zonder rechtspersoonlijkheid” (hierna ook het “Wetsbesluit 231/2001”), die op 4 juli 2001 in werking is getreden met toepassing van art. 11 van Delegatiewet 300 van 29 september 2000, heeft in het Italiaanse rechtssysteem, in overeenstemming met de bepalingen op gemeenschapsniveau, de administratieve verantwoordelijkheid geïntroduceerd van entiteiten, waarbij onder “entiteiten” commerciële, kapitaal- en personenvennootschappen, en verenigingen, ook zonder rechtspersoonlijkheid, moet worden verstaan.

Deze nieuwe vorm van aansprakelijkheid, hoewel de wetgever deze als “administratief” definieert, vertoont de kenmerken van strafrechtelijke aansprakelijkheid, waarbij het aan de bevoegde strafrechter is om de misdrijven waaruit deze voortvloeit te verifiëren, en de entiteit dezelfde garanties in het strafproces verleent.

De administratieve verantwoordelijkheid van de entiteit vloeit voort uit het plegen van misdrijven, uitdrukkelijk vermeld in Wetsbesluit 231/2001, gepleegd in het belang of ten behoeve van de entiteit, door fysieke personen die functies van vertegenwoordiging, bestuur of beheer van de entiteit uitvoeren of van een van haar organisatie-eenheden met financiële en functionele autonomie, of die –ook in de praktijk– belast zijn met het beheer en toezicht (de zogenaamde “**leidinggevende individuen**”), of die onder leiding of toezicht van een van de bovengenoemden staan (de zogenaamde “**ondergeschikten**”).

Naast het voldoen aan de hierboven beschreven vereisten, vereist Wetsbesluit 231/2001 ook het bewijzen van de schuld van de entiteit, om haar verantwoordelijkheid te kunnen bevestigen. Deze vereiste is toe te schrijven aan een “fout van de organisatie”, die zal worden opgevat als het niet door de entiteit hebben genomen van geschikte preventieve maatregelen om het plegen van de in het voorgaande lid vermelde misdrijven, door de in het Besluit uitdrukkelijk genoemde personen, te voorkomen.

Indien de entiteit kan aantonen dat zij een adequate en effectieve toegepaste organisatie heeft gehad om het plegen van genoemde misdrijven te voorkomen, door het Organisatie-, Beheer- en Toezichtmodel toe te passen waarin Wetsbesluit 231/2001 voorziet, zal zij niet voor administratieve verantwoordelijkheid aansprakelijk worden gesteld.

## **1.2 De misdrijven waarin het Besluit voorziet**

De misdrijven, waaruit de administratieve verantwoordelijkheid van de entiteit voortvloeit, zijn die welke uitdrukkelijk en uitputtend zijn vermeld in Wetsbesluit 231/2001, met zijn amendementen en latere aanvullingen.

De misdrijven die momenteel zijn voorzien in Wetsbesluit 231/2001 en in speciale wetten die deze aanvullen, worden hieronder opgesomd, waarbij – echter – wordt verduidelijkt dat het een lijst is die in de nabije toekomst zal worden uitgebreid:

1. Onterechte ontvangst van subsidies, oplichting ten nadele van de Italiaanse staat of van een overheidsinstantie of om overheidssubsidies te verkrijgen, en computerfraude ten nadele van de Italiaanse staat of van een overheidsinstantie (art. 24, Wetsbesluit 231/2001)

- Verduistering ten nadele van de Italiaanse Staat (art. 316 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Onterechte ontvangst van subsidies ten nadele van de Italiaanse Staat (art.316 ter van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Oplichting ten nadele van de Italiaanse staat of een andere overheidsinstantie of de Europese Gemeenschap (art. 640, lid 2, 1, van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Verergerde oplichting om overheidssubsidies te verkrijgen (art. 640 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Computerfraude ten nadele van de Italiaanse staat of een andere overheidsinstantie (art. 640 ter van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)

2. Computercriminaliteit en illegale gegevensverwerking (art. 24 bis, Wetsbesluit 231/2001) [artikel toegevoegd door Wet 48/2008; gewijzigd door Wetsbesluit 7 en 8/2016 en Wetsdecreet 105/2019]

- Valsheid in geschrifte van een openbaar digitaal document of met bewijskracht (art. 491 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Onrechtmatige toegang tot een computer- of telematicasysteem (art. 615 ter van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Bezit en onrechtmatige verspreiding van toegangscode tot computer- of telematicasystemen (art. 615 quater van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Verspreiding van computerapparatuur, -hulpmiddelen of -programma's bedoeld om een computer- of telematicasysteem te beschadigen of onderbreken (art. 615 quinquies van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Onwettige onderschepping, belemmering of onderbreking van computer- of telematicacommunicatie (art. 617 quater van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Installatie van apparaten die geschikt zijn om computer- of telematicacommunicatie te onderscheppen, belemmeren of onderbreken (art. 617 quinquies van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Beschadiging van informatie, gegevens en computerprogramma's (art.

635 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)

- Beschadiging van informatie, gegevens en computerprogramma's die worden gebruikt door de Italiaanse staat of door een andere overheidsinstantie of, in ieder geval, van openbaar nut zijn (art. 635 ter van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Beschadiging van computer- of telematicasystemen (art. 635 quater van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Beschadiging van computer- of telematicasystemen van openbaar nut (art. 635 quinquies van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Computerfraude van de certificeringsinstantie van elektronische handtekeningen (art. 640 quinquies van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Nationale cyberveiligheidsperimeter (art. 1 lid 11 van Wetsdecreet 105/2019)

3. Misdrijven van de georganiseerde misdaad (art. 24 ter, Wetsbesluit 231/2001) [artikel toegevoegd door Wet 94/2009] [bijgewerkt door Wet 69/2015]

- Criminele vereniging (art. 416 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Maffia-achtige vereniging (art. 416 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht) [gewijzigd door Wet 69/2015]
- Politiek-maffia verkiezingsuitwisseling (art. 416 ter van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Ontvoering van een persoon met afpersing als doel (art. 630 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Vereniging voor illegale handel in verdovende of psychotrope stoffen (art. 74, Decreet van de President van de Republiek 9 309 van 9 oktober 1990);

Alle gepleegde misdrijven die aan de voorwaarden voldoen waarin art. 416 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht voorziet, teneinde de activiteiten van de verenigingen waarin het genoemde artikel (Wet 203/1991) voorziet te bespoedigen;

Het illegaal vervaardigen, in de Italiaanse Staat binnenbrengen, in de handel brengen, overdragen, in bezit hebben en op een openbare of voor het publiek toegankelijke plaats dragen van oorlogswapens of soortgelijken, of delen daarvan, explosieven, illegale wapens, alsmede verscheidene gangbare vuurwapens (art. 407, lid 2, letter a), nummer 5) van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht.

4. Omkoping, ongepaste aansporing om een ander voordeel te geven of te beloven en corruptie (art. 25, Wetsbesluit 231/2001) [artikel gewijzigd door Wet 190/2012] [bijgewerkt door Wet 69/2015]

- Omkoping (art. 317 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht) [gewijzigd door Wet 69/2015]
- Corruptie voor de uitoefening van een functie (art. 318 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht) [artikel gewijzigd door Wet 190/2012] [gewijzigd door Wet 69/2015 en door Wet 3/2019]

- Corruptie voor een handeling in strijd met beroepsverplichtingen (art. 319 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht) [gewijzigd door Wet 69/2015]
- Verzwarende omstandigheden (art. 319 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Corruptie in handelingen (art. 319 ter van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht) [gewijzigd door Wet 69/2015]
- Ongepaste aansporing om voordelen te geven of te beloven (art. 319 quater) [artikel toegevoegd door Wet 190/2012] [bijgewerkt door Wet 69/2015]
- Corruptie van een persoon die voor een openbare dienst verantwoordelijk is (art. 320 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Sancties voor wie corruptie pleegt (art. 321 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Aanzetten tot corruptie (art. 322 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Verduistering, omkoping, ongepaste aansporing om voordelen te geven of te beloven, corruptie en aanzetten tot corruptie van leden van de organen van de Europese Gemeenschap en van ambtenaren van de Europese Gemeenschap en buitenlandse staten (art. 322 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht) [artikel gewijzigd door Wet 190/2012]
- Illegale beïnvloeding (art. 346 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht) [gewijzigd door Wet 3/2019]

5. Vervalsing van munten, openbare kredietbrieven, zegels en instrumenten of tekens van herkenning (art. 25 bis, Wetsbesluit 231/2001) [artikel toegevoegd door Wetsdecreet 350/2001, met amendementen omgezet door Wet 409/2001] [gewijzigd door Wet 99/2009] [gewijzigd door Wetsbesluit 125/2016]

- Valsemunterij, in omloop brengen en binnenbrengen in de Italiaanse staat van valse munten, met voorafgaande toestemming (art. 453 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Verandering van munten (art. 454 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- In omloop brengen en binnenbrengen in de Italiaanse staat van valse munten, zonder toestemming (art. 455 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- In omloop brengen van valse munten die te goeder trouw zijn ontvangen (art. 457 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Vervalsing van zegels, binnenbrengen in de Italiaanse staat, aankoop, bezit of in omloop brengen van vervalste zegels (art. 459 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Vervalsing van papier met watermerk dat wordt gebruikt voor de vervaardiging van openbare kredietbrieven of zegels (art. 460 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Vervaardiging of bezit van watermerken of instrumenten bestemd voor de vervalsing van munten, zegels of papier met watermerk (art. 461 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)

- Gebruik van vervalste of veranderde zegels (art. 464 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Vervalsing, verandering of gebruik van handelsmerken of onderscheidende tekens of van octrooien, modellen en ontwerpen (art. 473 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Binnenbrengen in de Italiaanse staat en op de markt brengen van producten met valse tekens (art. 474 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)

6. Misdrijven tegen de industrie en handel (art. 25 bis.1, Wetsbesluit 231/2001) [artikel toegevoegd door Wet 99/2009]

- Verandering van de vrijheid van de industrie of handel (art. 513 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Onwettige concurrentie met bedreiging of geweld (art. 513 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Fraude ten nadele van nationale industrieën (art. 514 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Fraude in commerciële activiteiten (art. 515 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Verkoop van niet-originele levensmiddelen als originele (art. 516 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Verkoop van industriële producten met misleidende tekens (art. 517 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Vervaardiging en in de handel brengen van goederen door het toe-eigenen van industriële eigendomstitels (art. 517 ter van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Vervalsing van geografische aanduidingen of oorsprongsbenamingen van agrovoedingsproducten (art. 517 quater van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)

7. Bedrijfsmisdrijven (art. 25 ter, Wetsbesluit 231/2001) [artikel gewijzigd door Wetsbesluit 61/2002, gewijzigd door Wet 190/2012] [bijgewerkt door Wet 69/2015]

- Valse sociale communicatie (art. 2621 van het Italiaanse Burgerlijk Wetboek) [gewijzigd door Wet 69/2015]
- Feiten van gering belang (art. 2621 bis van het Italiaanse Burgerlijk Wetboek) [toegevoegd door Wet 69/2015]
- Valse sociale communicatie van beursgenoteerde bedrijven (art. 2622 van het Italiaanse Burgerlijk Wetboek) [gewijzigd door Wet 69/2015]
- Belemmering van toezicht (art. 2625, lid 2, van het Italiaanse Burgerlijk Wetboek)
- Onrechtmatige teruggave van bijdragen (art. 2626 van het Italiaanse Burgerlijk Wetboek)
- Onwettige uitkering van winst en reserves (art. 2627 van het Italiaanse Burgerlijk Wetboek)
- Onwettige transacties in aandelen van de vennootschap of van de



- moedermaatschappij (art. 2628 van het Italiaanse Burgerlijk Wetboek)
- Transacties ten nadele van schuldeisers (art. 2629 van het Italiaanse Burgerlijk Wetboek)
- Niet melden van belangenconflicten (art. 2629 bis van het Italiaanse Burgerlijk Wetboek) \ [toegevoegd door Wet 262/2005]
- Fictieve weergave van kapitaal (art. 2632 van het Italiaanse Burgerlijk Wetboek)
- Onrechtmatige verdeling van bedrijfsmiddelen door vereffenaars (art. 2633 van het Italiaanse Burgerlijk Wetboek)
- Corruptie tussen individuen (art. 2635 van het Italiaanse Burgerlijk Wetboek) [toegevoegd door Wet 190/2012]
- Aansporen tot corruptie tussen individuen (art. 2635 bis van het Italiaanse Burgerlijk Wetboek) [toegevoegd door Wetsbesluit 38/2017 en gewijzigd door Wet 3/2019]
- Onwettige beïnvloeding van het bestuur (art. 2636 van het Italiaanse Burgerlijk Wetboek)
- Manipulatie (art. 2637 van het Italiaanse Burgerlijk Wetboek)
- Belemmering van de uitoefening van de taken van Openbare Toezichthoudende Autoriteiten (art. 2638, leden 1 en 2, van het Italiaanse Burgerlijk Wetboek)

8. Misdrijven met als doel terrorisme of ondermijning van de democratische orde, voorzien door het Wetboek van Strafrecht en door bijzondere wetten (art. 25 quater, Wetsbesluit 231/2001) [artikel toegevoegd door Wet 7/2003]

- Subversieve verenigingen (art. 270 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Verenigingen met als doel terrorisme, ook internationaal, of ondermijning van de democratische orde (art. 270 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Ondersteuning aan betrokkenen (art. 270 ter van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Rekrutering met als doel terrorisme, ook internationaal (art. 270 quater van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Training met als doel terrorisme, ook internationaal (art. 270 quinquies van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Financiering van gedragingen met als doel terrorisme (art. 270 quinquies.1)
- Onttrekking van in beslag genomen goederen of geld (art. 270 quinquies.2)
- Gedragingen met als doel terrorisme (art. 270 sexies van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Aanslag met terroristische of subversieve doeleinden (art. 280 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Terroristische daad met dodelijke wapens of explosieven (art. 280 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Daden van nucleair terrorisme (art. 280 ter)

- Ontvoering van een persoon met terroristische of subversieve doeleinden (art. 289 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Ontvoering met als doel dwang (art. 289 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Aansporing tot het plegen van een van de misdrijven voorzien in Hoofdstuk 1 en 2 (art. 302 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Politieke samenzwering middels overleg (art. 304 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Politieke samenzwering middels vereniging (art. 305 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Gewapende bende: vorming en deelname (art. 306 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Ondersteuning aan deelnemers van samenzwering of gewapende bende (art. 307 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Kaping, omleiding van de route of vernietiging van een luchtvaartuig (art. 1, Wet 342/1976)
- Beschadiging van grondfaciliteiten (art. 2, Wet 342/1976)
- Sancties (art. 3, Wet 422/1989)
- Spontaan berouw (art. 5, Wetsbesluit 625/1979)
- Verdrag van New York van 9 december 1999 (art. 2)

9. Praktijken van verminking van vrouwelijke geslachtsorganen (art. 583 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht) (Art. 25 quater.1, Wetsbesluit 231/2001) [artikel toegevoegd door Wet 7/2006]

- Praktijken van verminking van vrouwelijke geslachtsorganen (art. 583 bis)

10. Misdrijven tegen de individuele persoonlijkheid (art. 25 quinquies, Wetsbesluit 231/2001) [artikel toegevoegd door Wet 228/2003] [artikel gewijzigd door Wet 199/2016]

- Beperking of handhaving van slavernij of dienstbaarheid (art. 600 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Prostitutie van minderjarigen (art. 600 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Kinderprostitutie (art. 600 ter van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Bezit van pornografisch materiaal (art. 600 quater)
- Virtuele pornografie (art. 600 quater.1 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht) [toegevoegd door art. 10, 38 Wet van 6 februari 2006]
- Toeristische initiatieven gericht op de exploitatie van kinderprostitutie (art. 600 quinquies van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Mensenhandel (art. 601 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Aankoop en vervreemding van slaven (art. 602 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Onwettige bemiddeling en arbeidsuitbuiting (art. 603 bis)
- Verleiding van minderjarigen (art. 609 undecies)

11. Misdrijven van marktmisbruik (art. 25 sexies, Wetsbesluit 231/2001) [artikel

toegevoegd bij Wet 62/2005 en gewijzigd door Wetsbesluit 107/2018]

- Misbruik van voorwetenschap (art. 184, Wetsbesluit 58/1998)
- Marktmanipulatie (art. 185, Wetsbesluit 58/1998)

12. Misdrijven van doodslag en ernstige of zeer ernstige verwondingen door schuld, gepleegd in strijd met de regelgeving van risicopreventie en bescherming van hygiëne en gezondheid op het werk (art. 25 septies, Wetsbesluit 231/2001) \ [artikel toegevoegd door Wet 123/2007 en gewijzigd door Wet 3/2018]

- Dood door schuld (art. 589 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Persoonlijk letsel door schuld (art. 590 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)

13. Ontvangst, witwassen en gebruik van geld, goederen of voordelen van onrechtmatige herkomst, evenals eenvoudig witwassen ofwel 'self-laundering' (art. 25 octies, Wetsbesluit 231/2001) [artikel toegevoegd bij Wetsbesluit 231/2007; gewijzigd door Wet 186/2014]

- Heling (art. 648 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Witwassen van geld (art. 648 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Gebruik van geld, goederen of voordelen van onrechtmatige herkomst (art. 648 ter van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Eenvoudig witwassen ofwel 'self-laundering' (art. 648 ter.1 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)

14. Misdrijven in strijd met intellectuele eigendomsrechten (art. 25 novies, Wetsbesluit 231/2001) \ [artikel toegevoegd door Wet 99/2009]

- Ter beschikking stellen aan het publiek, in een telematicanetwerksysteem, door middel van connecties van welke aard dan ook, van een beschermd werk, of een deel ervan (art. 171, lid 1, letter A bis), Wet 633/1941)
- Misdrijven vermeld in het vorige punt, gepleegd met andermans werk dat niet voor publicatie is bedoeld wanneer eer of reputatie wordt geschaad (art. 171, lid 3, Wet 633/1941)
- Onrechtmatige duplicatie, uit winstbejag, van processorprogramma's; invoer, distributie, verkoop of bezit voor commerciële of zakelijke doeleinden of verhuur van programma's die aanwezig zijn op dragers die niet door de Italiaanse Vereniging van Auteurs (SIAE) zijn geïdentificeerd; voorbereiding van middelen om programmabeveiligingsapparatuur voor processors te verwijderen of te omzeilen (art. 171 bis, sectie 1, Wet 633/1941)
- Reproductie, overdracht naar een andere drager, distributie, communicatie, presentatie of demonstratie in het openbaar van de inhoud van een database; onttrekking of hergebruik van een database; distributie, verkoop of verhuur van databases (art. 171 bis, lid 2, Wet 633/1941)
- Onrechtmatige duplicatie, reproductie, uitzending of verspreiding in het

openbaar, geheel of gedeeltelijk, op welke wijze dan ook, van creatieve werken bestemd voor televisie, cinematografie, verkoop of verhuur van platen, banden of soortgelijke dragers of enig andere drager die fonogrammen of videogrammen van muzikale, cinematografische of audiovisuele werken of reeksen bewegende beelden bevat; literaire, dramatische, wetenschappelijke of didactische, muzikale of dramatisch-muzikale en multimediale werken, ook indien deze in collectieve of samengestelde werken of databases zijn opgenomen; onrechtmatige reproductie, duplicatie, uitzending of verspreiding, verkoop of handel, overdracht op enigerlei wijze of onrechtmatige invoer van meer dan vijftig kopieën of exemplaren van werken beschermd door intellectuele eigendomsrechten of door aanverwante rechten; opname in een telematicanetwerksysteem, via connecties van welke aard dan ook, van een creatief werk beschermd door intellectuele eigendomsrechten, of een deel ervan (art. 171 ter, Wet 633/1941)

- Niet-mededeling aan de SIAE van identificatiegegevens van dragers die niet onderworpen zijn aan markering of valse verklaring (art. 171 septies, Wet 633/1941)
- Frauduleuze reproductie, verkoop, invoer, promotie, installatie, wijziging, gebruik voor openbaar en privégebruik van apparaten of delen van apparaten die geschikt zijn voor het decoderen van audiovisuele uitzendingen van voorwaardelijke toegang via draadloze, satelliet- of kabelverbinding, zowel analoog als digitaal (art. 171 octies, Wet 633/1941).

15. Aansporing om geen of valse verklaringen aan de rechterlijke autoriteit af te leggen (art. 25 decies, Wetsbesluit 231/2001) \ [artikel toegevoegd door Wet 116/2009]

- Aansporing om geen of valse verklaringen af te leggen aan de rechterlijke autoriteit  
(art. 377 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)

16. Milieumisdrijven (art. 25 undecies, Wetsbesluit 231/2001) [artikel toegevoegd door Wetsbesluit 121/2011] [gewijzigd door Wet 68/2015 met toevoeging van sectie 1 bis en gewijzigd door Wetsbesluit 21/2018] <sup>1</sup>

- Milieuvervuiling (art. 452 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht) [geïntroduceerd door Wet 68/2015]
- Milieuramp (art. 452 quater van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht) [geïntroduceerd door Wet 68/2015]
- Misdrijven door schuld tegen het milieu (art. 452 quinquies van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht) \ [geïntroduceerd door Wet 68/2015]
- Handel in en achterlating van hoogradioactief materiaal (art. 452 sexies van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht) [geïntroduceerd door Wet 68/2015]
- Verzwarende omstandigheden (art. 452 octies van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht) [geïntroduceerd door Wet 68/2015]
- Slachting, vernietiging, vangst, onttrekking en bezit van exemplaren van

beschermden wilde dier- of plantensoorten (art. 727 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)

- Vernietiging of aantasting van het leefgebied in een beschermd omgeving (art. 733 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Invoer, uitvoer, bezit, gebruik met winstoogmerk, aankoop, verkoop, tentoonstelling of onderhoud voor verkoop of commerciële doeleinden van beschermden soorten (art. 1 en 2, Wet 150/1992)
- Lozingen van industrieel afvalwater met gevaarlijke stoffen; geloosd in bodem, ondergrond en grondwater; geloosd in zeewater door schepen of luchtvaartuigen (art. 137, Wetsbesluit 152/2006)
- Ongeautoriseerde afvalbeheeractiviteit (art. 256, Wetsbesluit 152/2006)
- Onwettige handel in afvalstoffen (art. 259, Wetsbesluit 152/2006)
- Activiteiten georganiseerd voor onwettige handel in afvalstoffen (art. 260, Wetsbesluit 152/2006)
- Vervuiling van de bodem, ondergrond, oppervlaktewater of grondwater (art. 257, Wetsbesluit 152/2006)
- Schending van de communicatieverplichtingen, van bezit van verplichte documenten en formulieren (art. 258, Wetsbesluit 152/2006)
- Activiteiten georganiseerd voor de onwettige handel in afvalstoffen (art. 452 quaterdecies van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht) [geïntroduceerd door Wetsbesluit 21/2018]
- Valse vermeldingen over de aard, samenstelling en fysisch-chemische eigenschappen van afvalstoffen bij de afgifte van een afvalanalysecertificaat; opname in het SISTRI van een vals analysecertificaat van afvalstoffen; frauduleuze weglating of verandering van het papieren exemplaar van het SISTRI-datablad - verplaatsingsgebied voor afvaltransport (art. 260 bis, Wetsbesluit nr. 152/2006)<sup>2</sup>

---

<sup>1</sup> "1 bis: In gevallen van veroordeling voor de misdrijven vermeld in lid 1, letters A) en B), van dit artikel, gelden, naast de daarin voorziene geldelijke sancties, de in artikel 9 voorziene sancties van verbod, voor een periode van maximaal één jaar voor het onder voornoemde letter A) vermelde misdrijf."

<sup>2</sup> het SISTRI-systeem voor controle en traceerbaarheid van afvalstoffen werd door DL 135 van 14 december 2018 afgeschaft.

- Sancties (Wetsbesluit 152/2006, art. 279) [Misdrijven in verband met luchtbescherming en vermindering van atmosferische emissies]
- Opzettelijke verontreiniging veroorzaakt door schepen (art. 8, Wetsbesluit 202/2007)
- Verontreiniging door schuld veroorzaakt door schepen (art. 9, Wetsbesluit 202/2007)
- Stopzetting en vermindering van het gebruik van schadelijke stoffen (Wet 549/1993 art. 3)

17. Aanwerving van illegaal verblijvende burgers van derde landen (art. 25 duodecies, Wetsbesluit 231/2001) [artikel toegevoegd door Wetsbesluit 109/2012] [gewijzigd door Wet 161/2017 waarin lid 1 bis, 1 ter en 1 kwart zijn toegevoegd]

- Aanwerving van illegaal verblijvende burgers van derde landen (art. 22, lid 12 bis, Wetsbesluit 286/1998)
- Bepalingen tegen clandestiene immigratie (art. 12, lid 3, 3 bis, 3 ter en lid 5, Wetsbesluit 286/1998)

18. Racisme en vreemdelingenhaat (art. 25 terdecies, Wetsbesluit 231/2001) [artikel toegevoegd door de Europese Wet 2017]

- Propaganda en aanzetten tot het plegen van misdrijven op grond van raciale, etnische en religieuze discriminatie (art. 604 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht) [toegevoegd door Wetsbesluit 21/2018]

19. Grensoverschrijdende misdrijven (Wet 146/2006) [De volgende misdrijven, indien deze transnationaal worden gepleegd, vormen een aanname voor de administratieve verantwoordelijkheid van entiteiten]

- Bepalingen tegen clandestiene immigratie (art. 12, leden 3, 3-bis, 3-ter en 5, van de geconsolideerde tekst vastgelegd in Wetsbesluit 286 van 25 juli 1998)
- Vereniging voor illegale handel in verdovende of psychotrope stoffen (art. 74 van de geconsolideerde tekst vastgelegd in het Decreet van de President van de Republiek 309, 9 oktober 1990)
- Criminele vereniging voor de smokkel van buitenlandse verwerkte tabak (art. 291 quater van de geconsolideerde tekst vastgelegd in het Decreet van de President van de Republiek 43, 23 januari 1973)
- Aansporing om geen of valse verklaringen af te leggen aan de rechterlijke autoriteit (art. 377 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Persoonlijke medeplichtigheid (art. 378 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Criminele vereniging (art. 416 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Maffia-achtige vereniging (art. 416 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht) [gewijzigd door Wet 69/2015]

20. Verantwoordelijkheid van entiteiten voor administratieve overtredingen

afhankelijk van een misdrijf [Deze vormen een aanname voor entiteiten die actief zijn in de sector van olijfolie van eerste persing (Vierge)] (art. 12, Wet 9/2013)

- Gebruik, verandering en vervalsing van levensmiddelen (art. 440 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Handel in vervalste of veranderde levensmiddelen (art. 442 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Handel in schadelijke levensmiddelen (art. 444 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Vervalsing, verandering of gebruik van onderscheidende tekens van creatieve werken of industriële producten (art. 473 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht) Binnenbrengen in de Italiaanse staat en op de markt brengen van producten met valse tekens (art. 474 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Fraude in commerciële activiteiten (art. 515 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Verkoop van niet-originele levensmiddelen als originele (art. 516 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Verkoop van industriële producten met misleidende tekens (art. 517 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)
- Vervalsing van geografische aanduidingen of oorsprongsbenamingen van agrovoedingsproducten (art. 517 quater van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht)

21. Fraude bij sportwedstrijden, misbruik van spelen of weddenschappen en van kansspelen door middel van verboden apparaten (art. 25 quaterdecies) [artikel toegevoegd door Wet 39/2019]

- Fraude bij sportwedstrijden (art. 1, Wet 401/1989)
- Misbruik van spel- en gokactiviteiten (art. 4, Wet 401/1989)

22. Fiscale misdrijven (art. 25 quinquiesdecies)

- Frauduleuze aangifte met facturen of andere documenten voor niet-bestaande transacties (art. 2 Wetsbesluit 74/2000)
- Frauduleuze aangifte door middel van andere kunstgrepen (art. 3 Wetsbesluit 74/2000)
- Uitgifte van facturen of andere documenten voor niet-bestaande transacties (art. 8 Wetsbesluit 74/2000)
- Verberging of vernietiging van boekhoudkundige documenten (art. 10 Wetsbesluit 74/2000)
- Frauduleuze belastingontduiking (art. 11 Wetsbesluit 74/2000)

### **1.3 De in het Besluit vastgelegde sancties**

Het sanctiesysteem beschreven in Wetsbesluit 231/2001 bepaalt, in het geval van het plegen van bovengenoemde misdrijven; afhankelijk van de gepleegde misdrijven, de oplegging van de volgende administratieve sancties:

- Geldelijke sancties;
- Sancties van verbod;
- Confiscatie;
- Bekendmaking van de veroordeling.

In het bijzonder wordt verduidelijkt dat sancties van verbod worden opgelegd bij misdrijven waarvoor deze uitdrukkelijk zijn vastgesteld. In overeenstemming met de huidige regelgeving worden ze niet toegepast bij het plegen van bedrijfsdelicten en marktmisbruikdelicten. Deze sancties bestaan uit:

- Verbod om de activiteit uit te voeren;
- Schorsing of intrekking van de toestemmingen, licenties of vergunningen die nodig zijn om Het misdrijf te begaan;
- Verbod op het afsluiten van contracten met de overheid;
- Uitsluiting van aftrek, financiering, steun en subsidies en/of intrekking van eventueel reeds toegekende;
- Verbod op het adverteren van goederen of diensten.

Wetsdecreet 231/2001 bepaalt ook dat, wanneer aan de veronderstellingen wordt voldaan om een sanctie van verbod op te leggen die de onderbreking van de activiteit van de Vennootschap betekent; de rechter, in plaats van de sanctie op te leggen, de voortzetting van de activiteit door een gerechtsdeurwaarder kan gelasten voor een periode gelijk aan de straf van het opgelegde verbod, indien aan minstens één van de volgende voorwaarden wordt voldaan:

- De Vennootschap levert een openbare dienst of een dienst van openbaar nut waarvan de onderbreking ernstige schade aan de gemeenschap kan veroorzaken;
- De onderbreking van de activiteit kan, gezien de afmetingen en economische omstandigheden van het vestigingsgebied, ingrijpende gevolgen voor de werkgelegenheid hebben.

#### **1.4 Voorwaarde voor vrijstelling van Administratieve Verantwoordelijkheid**

Zodra de administratieve verantwoordelijkheid van de entiteit is verklaard, bepaalt artikel 6 van Wetsbesluit 231/2001 dat deze niet voor administratieve verantwoordelijkheid aansprakelijk wordt gesteld, wanneer deze aantoont dat:

- Het bestuursorgaan, voorafgaand aan het plegen van het misdrijf, op efficiënte wijze geschikte Organisatie-, Beheer- en Toezichtmodellen heeft aangenomen en toegepast ter voorkoming van misdrijven van het type dat zich heeft voorgedaan;
- De taak om toezicht te houden op de werking en naleving van de Modellen en ervoor te zorgen dat deze bijgewerkt worden, is toevertrouwd aan een orgaan van de entiteit dat beschikt over autonome initiatief- en controlebevoegdheden;
- Personen het misdrijf hebben gepleegd door op frauduleuze wijze de Organisatie-, Beheer- en Toezichtmodellen te omzeilen;



- Het toezicht van het toezichthoudende orgaan niet onvoldoende of nietig is geweest.

Derhalve stelt de invoering van het Organisatie-, Beheer- en Toezichtmodel de entiteit in staat om zich te onttrekken aan de toerekening van administratieve verantwoordelijkheid. Enkel de goedkeuring van dit document, bij besluit van het bestuursorgaan van de entiteit, dat de Raad van Bestuur zal zijn, lijkt anderzijds niet voldoende om deze verantwoordelijkheid eenvoudigweg te omzeilen, aangezien het noodzakelijk is dat de entiteit het Model voldoende heeft geïmplementeerd en het daadwerkelijk heeft toegepast.

Met betrekking tot de doeltreffendheid van het Organisatie-, Beheer- en Toezichtmodel om het plegen van misdrijven voorzien in Wetsbesluit 231/2001 te voorkomen, is vereist dat het:

- De activiteiten vaststelt waarbij misdrijven kunnen worden gepleegd;
- In specifieke protocollen voorziet om de vorming en toepassing van de beslissingen van de entiteit met betrekking tot de preventie van misdrijven te plannen;
- Geschikte modaliteiten vaststelt voor het beheer van financiële middelen om het plegen van misdrijven te voorkomen;
- In rapportageverplichtingen aan het orgaan dat verantwoordelijk is voor het waarborgen van de werking en naleving van de Modellen voorziet;
- Een geschikt disciplinair systeem invoert om het niet naleven van de maatregelen aangegeven in het Organisatie-, Beheer- en Toezichtmodel te sanctioneren.

Met betrekking tot de effectieve toepassing van het Organisatie-, Beheer- en Toezichtmodel vereist Wetsbesluit 231/2001:

- Een periodieke inspectie en, indien significante overtredingen van de in het Model vastgelegde normen worden geconstateerd of indien er sprake is van wijzigingen in de organisatie of in de activiteit van de entiteit, dan wel wetwijzigingen, de aanpassing van het Organisatie-, Beheer- en Toezichtmodel;
- Een geschikt disciplinair systeem om het niet naleven van de maatregelen vermeld in het Organisatie-, Beheer- en Toezichtmodel te sanctioneren.

### **1.5. IN HET BUITENLAND GEPLEEGDE MISDRIJVEN**

Overeenkomstig artikel 4 van het Besluit kan de Vennootschap in Italië aansprakelijk worden gesteld voor het plegen van dergelijke misdrijven in het buitenland. In het bijzonder bepaalt artikel 4 van het Besluit dat entiteiten die hun hoofdvestiging op grondgebied van de Italiaanse staat hebben, ook aansprakelijk zijn voor misdrijven die in het buitenland zijn gepleegd in de gevallen en onder de voorwaarden voorzien in de artikelen 7 tot 10 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht, op voorwaarde dat de Staat waarin het misdrijf is gepleegd niet tegen de entiteit handelt.

Derhalve kan de Vennootschap worden vervolgd wanneer:

- De hoofdvestiging zich in Italië bevindt, d.w.z. de vestiging waar de

administratieve en beheeractiviteiten worden uitgevoerd, wat kan verschillen van de plaats waar de Vennootschap zich bevindt of de statutaire zetel heeft (entiteiten met rechtspersoonlijkheid), of waar de activiteit continu wordt uitgevoerd (entiteiten zonder rechtspersoonlijkheid);

- De Staat waarin het misdrijf is gepleegd niet tegen de Vennootschap handelt;
- Het verzoek van het Ministerie van Justitie, waaraan de strafbaarheid kan worden onderworpen, ook naar genoemde Vennootschap verwijst.

Deze regelgeving heeft betrekking op misdrijven die door bestuurders of ondergeschikten geheel in het buitenland zijn gepleegd.

Voor crimineel gedrag dat zich slechts gedeeltelijk in Italië heeft voorgedaan, wordt het territorialiteitsbeginsel toegepast in overeenstemming met artikel 6 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht, op grond waarvan “het misdrijf wordt beschouwd als op grondgebied van de Italiaanse staat te zijn gepleegd, wanneer het handelen of nalaten, waaruit het bestaat, daar geheel of gedeeltelijk heeft plaatsgevonden, of de gebeurtenis die uit het handelen of nalaten is voortgekomen zich in genoemde Italiaanse staat heeft voorgedaan”.

#### **1.6 De “Richtlijnen” van Confindustria (Algemene Confederatie van de Italiaanse Industrie)**

Artikel 6 van Wetsbesluit 231/2001 bepaalt uitdrukkelijk dat Organisatie-, Beheer- en Toezichtmodellen kunnen worden vastgesteld in overeenstemming met gedragscodes die door de representatieve organisaties van entiteiten zijn opgesteld.

De Richtlijnen van Confindustria zijn door het Ministerie van Justitie goedgekeurd bij Ministerieel Besluit van 4 december 2003. De daaropvolgende bijwerking, gepubliceerd door Confindustria op 24 mei 2004, is goedgekeurd door het Ministerie van Justitie, dat deze Richtlijnen geschikt heeft geacht om de doelstellingen van het Besluit te bereiken. De laatste bijwerking van deze Richtlijnen dateert van maart 2014 en is door het Ministerie van Justitie goedgekeurd op 31 juli 2014.

Bij de vaststelling van het Organisatie-, Beheer- en Toezichtmodel voorzien de Richtlijnen van Confindustria in de volgende projectfasen:

- De identificatie van risico's, de analyse van de bedrijfscontext om aan te tonen in welke activiteitensectoren en met welke modaliteiten ongewenste gebeurtenissen voor de doelstellingen vermeld in Wetsbesluit 231/2001 zich kunnen voordoen;
- Het opstellen van een geschikt controlesysteem (protocollen) om de in de vorige fase geïdentificeerde risico's op criminaliteit te voorkomen, door het bestaande controlesysteem in de entiteit en de geschiktheid ervan te evalueren.

De meest relevante onderdelen van het in de Richtlijnen van Confindustria beschreven controlesysteem om de effectiviteit van het Organisatie-, Beheer- en Toezichtmodel te waarborgen zijn de volgende:

- Het vaststellen van ethische principes met betrekking tot het gedrag dat

tot een van de misdrijven waarin het Besluit voorziet kan leiden, verzameld in een Ethische Code;

- Een voldoende geformaliseerd en duidelijk organisatiesysteem, in het bijzonder met betrekking tot de toewijzing van verantwoordelijkheden, lijnen van hiërarchische afhankelijkheid en beschrijving van taken, met een specifieke prognose van controlebeginsels;
- Handmatige en/of geautomatiseerde procedures die de ontwikkeling van activiteiten reguleren, voorzien van de nodige controles;
- Machtigings- en ondertekeningsbevoegdheden toegekend in overeenstemming met de gedefinieerde verantwoordelijkheden inzake organisatie en beheer, waarbij, indien nodig, de drempels voor goedkeuring van uitgaven worden vermeld;
- Controle- en beheersystemen die onmiddellijk het bestaan of de latere ontwikkeling van algemene of specifieke situaties met een kritiek karakter kunnen melden;
- Informatie en communicatie aan medewerkers, gekenmerkt door volledigheid, effectiviteit, betrouwbaarheid, duidelijkheid en een gepast niveau van detail; evenals de frequentie, aangevuld met een trainingsprogramma voor het personeel dat is afgestemd op het niveau van de doelgroep.

Bovendien geven de Richtlijnen van de Confindustria aan dat de leden van het hierboven beschreven controlesysteem aan een reeks controlebeginsels moeten voldoen, waaronder:

- De mogelijkheid om de samenhang en consistentie van elke operatie, transactie en handelingen te verifiëren;
- Toepassing van het principe van functie- en taakscheiding (niemand kan autonoom een geheel proces aansturen);
- Oprichting, uitvoering en documentatie van het toezicht op de processen en op de activiteiten met risico op criminaliteit.

## DEEL TWEE

# 2 . HET ORGANISATIE-, BEHEER- EN TOEZICHTMODEL VAN CARAPELLI FIRENZE S.P.A.

## 2.1 Doel van het model

Carapelli Firenze S.p.A. (Hierna “Carapelli” of de “Vennootschap”), die deel uitmaakt van een groep die werkzaam is in de sector van plantaardige oliën, heeft dit Organisatie-, Beheer- en Toezichtmodel (hierna ook het “Model”) goedgekeurd bij besluit van de Raad van Bestuur van 22 september 2011. Daarna heeft het model wijzigingen en aanvullingen ondergaan in verband met ontwikkelingen in de regelgeving en met de introductie van nieuwe definities van criminaliteit in Wetsbesluit 231/01. De Vennootschap is zich ervan bewust dat het noodzakelijk is om voorwaarden van correctheid en transparantie te garanderen in het beheer van zaken en bedrijfsactiviteiten, in het belang van haar positie en imago, en van het werk van haar werknemers, en is zich evenzo bewust van de belang van het opnemen van een Organisatie-, Beheer- en Toezichtmodel, dat geschikt is om onwettig gedrag te voorkomen onder haar bestuurders, werknemers en samenwerkingspartners die onder leiding of toezicht van de Vennootschap staan.

Daarom acht Carapelli dat de aanneming van het Model, samen met de Ethische Code – los van de bepalingen van Wetsbesluit 231/2001 die naar het Model verwijzen als een optioneel en niet-verplicht element – een geldig instrument kan vormen voor extra bewustmaking van alle werknemers van de Vennootschap en alle andere geadresseerden, zodat zij bij de uitvoering van hun activiteiten correct en transparant gedrag vertonen, met als doel het risico van het plegen van de in Wetsbesluit 231/2001 genoemde misdrijven te voorkomen.

In het bijzonder streeft Carapelli, door middel van de aanneming van het Model, deze doelen na:

- De geadresseerden van het Model, in lid 2.2 hieronder gedefinieerd, ervan bewust maken dat zij, in geval van overtreding van de daarin opgenomen bepalingen, strafbare misdrijven kunnen plegen, hetgeen ook tot administratieve sancties kan leiden die rechtstreeks aan de Vennootschap worden opgelegd;
- Door het Besluit gesanctioneerde gedragingen verbieden, waarbij van de geadresseerden wordt geëist dat ze correct en transparant gedrag vertonen in overeenstemming met dit Model;
- Er zij op gewezen dat Carapelli Firenze S.p.A. deze vormen van onwettig gedrag ten stelligste veroordeelt, aangezien deze (zelfs als de Vennootschap schijnbaar in staat was er voordeel uit te halen) hoe dan ook in strijd zijn met niet alleen wettelijke bepalingen, maar ook met de ethische principes die zij voornemens is te respecteren bij het uitoefenen van haar bedrijfsactiviteiten;
- De Vennootschap, door toezicht op risicovolle activiteitengebieden, in

staat stellen tijdig in te grijpen om het plegen van genoemde misdrijven te voorkomen of te stoppen, op basis van een gestructureerd en gegeneraliseerd systeem van procedures en controleactiviteiten.

Met als doel het ontwikkelen van een effectief en geschikt Model om de misdrijven die zijn opgenomen in het kader van Wetsbesluit 231/2001 te voorkomen, heeft de Vennootschap een diepgaande analyse van haar zakelijke context uitgevoerd, zowel door middel van boekhoudkundige verificatie als door interviews gericht op geïnformeerde zakenmensen van de organisatie en de door de Vennootschap uitgevoerde activiteiten.

## **2.2 Geadresseerden**

De bepalingen van dit Model zijn derhalve bindend voor de bestuurders en voor al degenen die, ook in de praktijk, functies van vertegenwoordiging, administratie en beheer in de Vennootschap uitoefenen, voor de werknemers (als zodanig begrepen al diegenen die aan de Vennootschap zijn verbonden voor een arbeidsrelatie in loondienst, inclusief leidinggevend personeel), voor externe samenwerkingspartners die onder het beheer of toezicht van de directie van de Vennootschap staan (hierna de "Geadresseerden").

## **2.3 Basiselementen van het Model**

Met betrekking tot de vereisten die in Wetsbesluit 231/2001 zijn vastgelegd, kunnen de fundamentele elementen die door Carapelli Firenze S.p.A. bij de vaststelling van het Model zijn ontwikkeld als volgt worden samengevat:

- Identificatie van gevoelige activiteiten, met voorbeelden van mogelijke modaliteiten van het plegen van misdrijven en van instrumentele processen die in verband kunnen worden gebracht met het plegen van de in het Besluit genoemde misdrijven, en die daarom zullen worden onderworpen aan periodieke analyse en toezicht;
- Identificatie van ethische principes en gedragsnormen die gericht zijn op het voorkomen van gedrag dat tot een van de in Wetsbesluit 231/2001 voorziene misdrijven kan leiden, vastgelegd in de Ethische Code die door Carapelli is aangenomen en, meer specifiek, in dit Model;
- Het verstrekken van specifieke protocollen met betrekking tot de instrumentele processen waarvan wordt aangenomen dat ze het grootste potentiële risico op het plegen van een misdrijf hebben, met als doel de totstandkoming en toepassing van beslissingen van de Vennootschap uitdrukkelijk te reguleren, om specifieke instructies te geven over het systeem van preventieve controles met betrekking tot elk type misdrijf dat voorkomen wil worden;
- De benoeming van een collegiaal Toezichtsorgaan (hierna ook "Orgaan"), en toewijzing van specifieke toezichttaken voor een effectieve uitvoering en toepassing van het Model;
- De goedkeuring van een geschikt sanctiesysteem ter waarborging van de effectieve toepassing van het Model, waarin de op te leggen disciplinaire bepalingen zijn opgenomen in het geval van niet-naleving van de in het Model vermelde maatregelen;
- De uitvoering van een opleidings-, bewustmakings- en verspreidingsactiviteit voor de Geadresseerden van dit Model;
- Modaliteiten voor de goedkeuring en effectieve toepassing van het Model, evenals de Noodzakelijke wijzigingen van of aanvullingen op genoemd Model (bijwerking van het Model).

## **2.4 Ethische Code en Model**

Carapelli is voornemens te handelen volgens ethische principes en gedragsnormen waardoor de uitvoering van de bedrijfsactiviteiten zal worden geleid, en het bedrijfsdoel en groei zal worden nagestreefd door de wetten en

voorschriften die van kracht zijn in Italië en in al de landen waar zij actief is in acht te nemen. Daartoe heeft de Vennootschap een Ethische Code goedgekeurd die een reeks principes van “bedrijfsethiek” en gedragsnormen definieert, die zij als eigen erkent en moeten worden nageleefd door zowel haar bedrijfsorganen en werknemers als al degenen die met haar samenwerken bij het bereiken van de bedrijfsdoelstellingen.

Om deze reden heeft de Ethische Code een algemene reikwijdte en vertegenwoordigt het een reeks regels, spontaan door Carapelli Firenze S.p.A. aangenomen, die de Vennootschap erkent, aanvaardt en deelt, met als doel een sterke ethische integriteit en grote gevoeligheid met betrekking tot het respecteren van geldige regelgeving te verspreiden.

Anderzijds beantwoordt het Model aan specifieke bepalingen die in Wetsbesluit 231/2001 zijn opgenomen, die uitdrukkelijk zijn gericht op het voorkomen van het plegen van de misdrijven voorzien in het Besluit zelf (voor schijnbaar in het belang of ten behoeve van de Vennootschap gepleegde handelingen, die voor haar een administratieve verantwoordelijkheid voor criminaliteit met zich mee kunnen brengen).

Aangezien de Ethische Code gedragsprincipes bevat (waaronder wettigheid, correctheid en transparantie) die onder meer geschikt zijn om het in Wetsbesluit 231/2001 vermelde onwettige gedrag te voorkomen, krijgt dit document relevantie voor de toepassing van het Model en vormt het derhalve een aanvullend element.

## **2.5 Vereisten voor het Model**

Bij het opstellen van het Model heeft Carapelli rekening gehouden met haar eigen bedrijfsorganisatie, om de activiteitengebieden die het meest zijn blootgesteld aan het risico van mogelijk plegen van misdrijven te verifiëren.

Bij het opstellen van het Model heeft de Vennootschap ook rekening gehouden met haar eigen interne controlesysteem met als doel haar capaciteit te controleren om de in Wetsbesluit 231/2001 voorziene misdrijven in de als risicovol aangemerkte activiteitengebieden te voorkomen.

Meer in het algemeen moet het interne controlesysteem van Carapelli Firenze S.p.A. met redelijke zekerheid ervoor zorgen dat operationele, informatie- en nalevingsdoelstellingen worden bereikt:

- De operationele doelstelling van het interne controlesysteem betreft de doeltreffendheid en efficiëntie van de Vennootschap bij het gebruik van middelen, om zichzelf te beschermen tegen verliezen en het bedrijfsvermogen te behouden. Daarnaast is dit systeem bedoeld om ervoor te zorgen dat het personeel in het nastreven van bedrijfsdoelstellingen handelt, zonder andere belangen boven die van Carapelli te stellen;
- De informatiedoelstelling vertaalt zich in het schrijven van punctuele en betrouwbare rapporten voor het besluitvormingsproces binnen en buiten de

- bedrijfsorganisatie;
- Anderzijds zorgt de nalevingsdoelstelling ervoor dat alle operaties en acties in overeenstemming met wet- en regelgeving, voorzichtige voorschriften en interne bedrijfsprocedures worden uitgevoerd.

Het controlesysteem, waarvan het toezicht onder de verantwoordelijkheid van het Toezichtsorgaan valt, omvat alle sectoren van de door Carapelli uitgevoerde activiteit door de operationele taken te onderscheiden van de controletaken, waardoor mogelijke belangenverstrengeling redelijkerwijs wordt verminderd.

In het bijzonder is het interne controlesysteem gebaseerd op de volgende elementen:

- Een geformaliseerd en duidelijk organisatorisch systeem bij de toewijzing van verantwoordelijkheden;
- Een procedureel systeem;
- Informatiesystemen gericht op scheiding van functies;
- Een beheer- en rapportagecontrolesysteem;
- Machtigings- en ondertekeningsbevoegdheden toegewezen volgens verantwoordelijkheden;
- Intern communicatiesysteem en opleiding van het personeel.

Het interne controlesysteem is op de volgende principes gebaseerd:

- Elke operatie, transactie en handeling moet waarheidsgetrouw, verifieerbaar, consistent en gedocumenteerd zijn;
- Niemand moet in staat kunnen zijn een heel proces autonoom te beheren (zogenaamde scheiding van taken);
- Het interne controlesysteem moet de uitvoering van controles, met inbegrip van het toezicht, kunnen documenteren.

Al het personeel is, in het kader van de uitgeoefende functies, verantwoordelijk voor de vaststelling en goede werking van het controlesysteem door middel van lijncontroles, bestaande uit alle toezichtactiviteiten die elke operationele eenheid in de processen uitvoert.

## **2.6 Identificatie van “risicovolle” activiteiten en bijbehorende processen**

Derhalve heeft de Vennootschap, zich bewust van de vereisten om voorwaarden voor correctheid en transparantie bij het beheer van zakelijke en sociale activiteiten te garanderen, evenals om haar reputatie en imago te waarborgen, besloten om een diepgaande analyse van haar instrumenten voor organisatie, beheer en controle uit te voeren, om te verifiëren of de reeds aangenomen principes van gedragingen en procedures overeenstemmen met de doeleinden uiteengezet in Wetsbesluit 231/2001, en deze zo nodig aan te passen.

Wetsbesluit 231/2001 voorziet in artikel 6, lid 2, letter A) uitdrukkelijk dat het Organisatie-, Beheer- en Toezichtmodel van de entiteit de bedrijfsactiviteiten moet vaststellen waarin de in het Besluit vermelde misdrijven zouden kunnen



worden gepleegd.

Geanalyseerd zijn daarom de bedrijfsactiviteiten van Carapelli en haar organisatiestructuren, met als specifiek doel het identificeren van de risicovolle bedrijfsactiviteitsgebieden waarin de in Wetsbesluit 231/2001 voorziene misdrijven kunnen worden begaan (evenals praktische voorbeelden van "gevoelige" activiteiten), de voorbeelden van mogelijke modaliteiten van het plegen van genoemde misdrijven, en de processen waarin, steeds in algemene lijnen, de omstandigheden zouden kunnen worden gecreëerd en/of de instrumenten worden verstrekt om de misdrijven te plegen (zogenaamde "instrumentele processen").

#### Identificatie van risicovolle activiteiten

Ook rekening houdend met de kenmerkende activiteiten van Carapelli, betreffen de geïdentificeerde risicogebieden specifiek de misdrijven voorzien in de artikelen 24, 24 bis, 25, 25 bis 1, 25 ter, 25 quater, 25 septies, 25 octies, 25 novies overeenkomstig Wet 99/09 van Wetsbesluit 231/2001 en 25 novies overeenkomstig Wet 116/2009, die de definitie van aansporing tot valse verklaringen introduceert, vermeld in art. 377 bis van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht, in het kader van misdrijven tegen gerechtelijke activiteiten, 25 undecies, 25 duodecies, 25 terdecies, 25 quinquedecies, administratieve overtredingen afhankelijk van misdrijven in de sector olijfolie van eerste persing, vermeld in art. 12 van Wet 9/2013.

Het risico op het plegen van de misdrijven vermeld in de artikelen 24 ter, 25 bis, 25 quater 1, 25 quinquies, 25 sexies, 25 quaterdecies, evenals transnationale misdrijven voorzien in art. 10 van Wet 146/2006, hoewel deze niet zonder meer kunnen worden uitgesloten, wordt vanwege de activiteiten van de Vennootschap als uiterst gering beschouwd en in ieder geval redelijkerwijs gedekt door het in acht nemen van de ethische principes en gedragsregels uiteengezet in de door de Vennootschap aangenomen Ethische Code, die alle Geadresseerden verplicht de wetten en voorschriften die hierop van toepassing zijn strikt na te leven.

De identificatie van de gebieden waar het risico bestaat op het plegen van de in Wetsbesluit 231/2001 voorziene misdrijven, zoals eerder vermeld, is ook gedaan door middel van gedetailleerde interviews met bedrijfsleiders die vanwege hun functie in de verschillende geanalyseerde processen uitgebreide en diepgaande kennis hebben van de werking van elke sector van bedrijfsactiviteit.

De resultaten van de hierboven beschreven activiteit, die eerder zijn gedeeld met de geïnterviewde bedrijfsleiders, zijn verzameld in een informatieblad (bekend als: Sjabloon van activiteiten met risico op criminaliteit), dat in detail de specifieke risicoprofielen van het plegen van de in Wetsbesluit 231/2001 vermelde misdrijven illustreert, in het kader van Carapelli's activiteiten. Het Sjabloon van activiteiten met risico op criminaliteit ligt opgeslagen op de statutaire zetel van de Vennootschap en is ter inzage beschikbaar.

Het risico op het mogelijk plegen van de misdrijven waarin Wetsbesluit 231/2001 voorziet, is in het bijzonder geïdentificeerd op de volgende

bedrijfsactiviteitengebieden:

- A. Relaties met institutioneel profiel met personen van de overheid;
- B. Beheer van de relaties met de bevoegde overheidsinstanties naar aanleiding van de uitvoering van verplichtingen met betrekking tot productie- en fabrieksactiviteiten, en ook naar aanleiding van controles en inspecties;
- C. Beheer van de ideevorming, productie en commercialisering van producten (inclusief marketingactiviteiten);
- D. Beheer van sponsoring en donaties;
- E. Uitvoering van de bedoelde verplichtingen in het kader van het beheer van de activiteit van Import/export;
- F. Beheer van productkwaliteit.
- G. Beheer van het beveiligingssysteem in overeenstemming met Wetsbesluit 81/08 (geconsolideerde Beveiligingstekst);
- H. Beheer van de verplichtingen vereist door de huidige regelgeving, onder meer in verband met controles, inspecties en verificaties door de bevoegde overheidsinstanties of toezichhoudende autoriteiten;
- I. Beheer van prijsevenementen;
- J. Beheer van de nodige verplichtingen om financiering en/of bonussen aan te vragen en het opstellen van de bijbehorende documentatie;
- K. Beheer van verplichtingen op het gebied van indienstneming, beëindiging dienstverband, bezoldiging, belastinginhouding en bijstand en sociale zekerheidsbijdragen, met betrekking tot werknemers en samenwerkingspartners;
- L. Beheer van gerechtelijke en buitengerechtelijke geschillen (bijv. civiel, fiscaal, arbeidsrecht, administratief, strafrechtelijk), op alle procesniveaus, aanstelling van externe professionals en coördinatie van aanverwante activiteiten;
- M. Beheer, gebruik en onderhoud van het informatiesysteem en bedrijfscommunicatie;
- N. Coördinatie en beheer van de algemene boekhouding en het opstellen van jaarrekeningen;
- O. Bedrijfsobligaties;
- P. Beheer van aandelen;
- Q. Afvalbeheer;
- R. Beheer van de faciliteiten in het kader van de uitoefening van de productieve en logistieke activiteit;
- S. Beheer van milieuaspecten;
- T. Beheer van commerciële activiteiten;
- U. Inkoopbeheer.

Daarnaast zijn de instrumentele processen geïdentificeerd waarin in algemene zin de omstandigheden zouden kunnen worden gecreëerd en/of de instrumenten worden verstrekt om de misdrijven in relatie tot bovengenoemde activiteiten te plegen:

- 1 Beheer van aankopen van goederen en diensten
- 2 Beheer van advies en professionele taken
- 3 Beheer van donaties, sponsoring, schenkingen en beloningen

- 4 Beheer van vergoedingen van onkosten aan werknemers en van kosten van vertegenwoordiging
- 5 Selectie, indienstneming en beheer van aangeworven personeel
- 6 Beheer van inspectiebezoeken en relaties met de overheid
- 7 Kas- en bankbeheer
- 8 Opstellen van jaarrekeningen en relaties met accountants, leden van de raad van toezicht en aandeelhouders
- 9 Beheer van verplichtingen op het gebied van gezondheid en veiligheid op de werkplek
- 10 Beheer van prijsevenementen
- 11 Beheer van de ideevorming, productie en commercialisering van producten
- 12 Beheer van verplichtingen op milieugebied
- 13 Beheer van productkwaliteit
- 14 Klantrelatiebeheer
- 15 Toegang tot en gebruik van IT- en telefonische middelen

Voor elk van deze processen is een specifiek protocol ontwikkeld met als doel de noodzakelijke operationele procedures te bepalen om de controle over het proces te behouden, waarbij de vereisten van transparantie, traceerbaarheid en scheiding van taken worden gegarandeerd.

Misdrijven worden ook voorkomen door de hieronder beschreven principes van toezicht te definiëren.

## **2.7 Principes van toezicht**

Carapelli beheert de belangrijkste risicovolle processen en activiteitengebieden die hierboven zijn geïdentificeerd, met inachtneming van de principes die in overeenstemming zijn met de instructies van Wetsbesluit 231/2001, en garandeert de juiste en concrete toepassing ervan.

De principes waardoor de activiteiten in deze gebieden en processen worden geregeld zijn de volgende:

- Het bestaan van gedragsregels van algemene aard ter ondersteuning van de uitgevoerde activiteiten;
- Het bestaan en de afstemming van procedures om de ontwikkeling van activiteiten te reguleren met inachtneming van de beginselen van: traceerbaarheid van documenten, objectivering van het besluitvormingsproces en het voorzien in geschikte controlepunten;
- Inachtneming en concrete toepassing van het algemene principe van scheiding van taken, volgens welke niemand in staat mag zijn een volledig proces autonoom te beheren;
- Het bestaan van machtigingsniveaus als garantie voor een geschikte controle van het besluitvormingsproces, gebaseerd op een systeem van delegaties en procedures betreffende zowel interne machtigingsbevoegdheden, waardoor de besluitvormingsprocessen van de Vennootschap over de te verrichten operaties worden bepaald, als de volmachten voor het ondertekenen van externe geschriften of documenten, geschikt om de Vennootschap aan derden te binden (de zogenaamde bijzondere of algemene “volmachten”);

- Intern communicatiesysteem en opleiding van personeel;
- Het bestaan van specifieke controle- en toezichtactiviteiten.

Al het personeel is, in het kader van de uitgeoefende functies, verantwoordelijk voor de vaststelling en correcte werking van het controlesysteem, dat bestaat uit alle toezichtactiviteiten die elke operationele eenheid in de processen uitvoert.

Carapelli heeft de taak om de constante toepassing, aanpassing en bijwerking van deze principes te bewijzen aan de bedrijfsleiding, wat gecommuniceerd moet worden met het Toezichtorgaan, zodat deze altijd op de hoogte is van eventuele wijzigingen in de organisatie of bedrijfsactiviteiten en aan wie meningen of instructies van principe en oriëntatie kan worden gevraagd.

## **2.8 Algemene gedragsregels**

### *Aanbevolen gedrag in relaties met de overheid, toezichthoudende en gerechtelijke autoriteiten*

De volgende algemene gedragsregels zijn van toepassing op de Geadresseerden van dit Model die op enigerlei wijze namens en in het belang van de Vennootschap een relatie hebben met de overheid, toezichthoudende en gerechtelijke autoriteiten.

In het algemeen is het de Geadresseerden verboden om gedragingen te ondernemen, samen te werken of aanleiding te geven tot het verrichten van gedragingen die, individueel of collectief beschouwd, direct of indirect betrekking hebben of kunnen hebben op de misdrijven voorzien in de artikelen 24, 25 en 25 decies van Wetsbesluit 231/2001.

In het bijzonder, in overeenstemming met de bedrijfsethische principes die het onderwerp zijn van dit Model en de Ethische Code die door de Vennootschap is aangenomen, is het volgende verboden:

- Geldelijke bijdragen beloven of doen ten gunste van vertegenwoordigers van de overheid of toezichthoudende autoriteit, voor diverse institutionele en dienstverlenende doeleinden;
- Voordelen van welke aard dan ook beloven of toekennen ten gunste van vertegenwoordigers van de overheid en toezichthoudende autoriteit, Italiaans of buitenlands, met als doel hun onpartijdige oordeel te beïnvloeden of hen aan te zetten tot het garanderen van enig voordeel voor de Vennootschap;
- Voordelen of betalingen doen ten gunste van samenwerkingspartners, leveranciers, adviseurs of andere derden die namens de Vennootschap opereren, die geen geschikte rechtvaardiging hebben in de context van de met hen aangegane contractuele relatie of met betrekking tot het soort uit te voeren taak en de praktijken die op lokaal niveau van kracht zijn;
- Samenwerkingspartners, leveranciers, adviseurs en andere derden die door vertegenwoordigers van de overheid of toezichthoudende autoriteiten zijn aangewezen, begunstigen in de inkoopprocessen;

- Het geven van beloningen en geschenken die de zakelijke praktijk te buiten gaan (d.w.z. elke aangeboden vorm van geschenk die de normale zakelijke of beleefdheidspraktijken overschrijdt, of in ieder geval bedoeld is om een voorkeursbehandeling te krijgen bij het uitvoeren van een bedrijfsactiviteit). In het bijzonder is elke vorm van geschenk of ander voordeel aan overheidsfunctionarissen of hun familieleden, die hun onpartijdige oordeel kan beïnvloeden of hen kan aanzetten enig voordeel voor de Vennootschap te garanderen, verboden. De toegestane beloningen worden altijd gekenmerkt door hun bescheiden waarde en omdat ze bedoeld zijn om het imago van de Vennootschap te bevorderen. De aangeboden geschenken - behalve die van bescheiden waarde - moeten op geschikte wijze worden gedocumenteerd zodat het Toezichtorgaan de nodige controles kan uitvoeren;
- Misleidend gedrag hebben waardoor de overheid of toezichthoudende autoriteit een fout kan maken in de technisch-economische beoordeling van de ingediende documentatie;
- Valse of veranderde documenten of gegevens tonen, of onware informatie verstrekken;
- Relevante informatie weglaten om de beslissingen van de overheid of toezichthoudende autoriteiten in eigen voordeel te sturen;
- Valse verklaringen afleggen aan nationale of communautaire overheidsinstanties om tegen gunstige voorwaarden overheidssubsidies, steun of financiering te verkrijgen;
- Bedragen die zijn ontvangen van nationale of communautaire overheidsinstanties als subsidies, steun of financiering voor andere doeleinden gebruiken dan waarvoor ze waren toegewezen.

Carapelli veroordeelt elk gedrag dat op enigerlei wijze, direct of indirect, tot het misdrijf "Aanzetten tot het niet afleggen van verklaringen of het afleggen van valse verklaringen aan de autoriteiten" leidt en/of het plegen hiervan faciliteert of begunstigt. Het is in het bijzonder verboden:

- Geldelijke bijdragen of andere voordelen te beloven of aan te bieden ten gunste van personen betrokken bij gerechtelijke procedures om hen ertoe aan te zetten tot het verbergen/weglaten van feiten die straffen/sancties voor de Vennootschap met zich mee zouden kunnen brengen;
- Een persoon ertoe aan te zetten tijdens strafprocedures geen of een valse verklaring af te leggen aan de gerechtelijke autoriteit, door middel van bedreiging of geweld (fysieke of morele dwang) met als doel het verbergen/weglaten van feiten die zouden kunnen leiden tot straffen/sancties voor de Vennootschap.

Tot slot zijn de Geadresseerden verplicht zich aan de volgende bepalingen te houden:

- Relaties met de overheid moeten worden beheerd door degenen te identificeren  
Die verantwoordelijk zijn voor de activiteiten die in deze risicovolle gebieden worden uitgevoerd;

- Taken die worden toegewezen aan externe samenwerkingspartners (bijv. leveranciers, adviseurs) moeten schriftelijk worden opgesteld, met vermelding van het doel van de taak, de overeengekomen vergoeding en ondertekend in overeenstemming met de ontvangen machtigingen;
- Betalingen in contanten of in natura zijn verboden, behalve in uitzonderlijke, naar behoren gemotiveerde gevallen.

Degenen die een functie van controle en toezicht uitoefenen op verplichtingen die verband houden met de uitvoering van genoemde activiteiten, moeten bijzondere aandacht besteden aan de nakoming van genoemde verplichtingen en onmiddellijk het Toezichtorgaan op de hoogte stellen van mogelijk ontdekte vermeende onregelmatigheden of niet-nalevingen.

Ten slotte zijn de Geadresseerden van deze principes van ethisch gedrag verplicht zich aan de volgende regels te houden: in het geval van een vermeende poging tot omkoping door een ambtenaar (die zal worden opgevat als misbruik van hoedanigheid of macht door een ambtenaar met als doel iemand te dwingen om aan deze of een derde geld of andere onrechtmatige voordelen te geven of te beloven voor de uitvoering van hun professionele taken), moet de betrokkene: (i) het verzoek afwijzen; (ii) het Toezichtorgaan onmiddellijk op de hoogte stellen.

#### *Aanbevolen gedrag in het kader van 'gevoelige' activiteiten met betrekking tot bedrijfsmisdrijven*

De volgende algemene gedragsprincipes zijn van toepassing op de Geadresseerden van dit Model die op enigerlei wijze betrokken zijn bij 'gevoelige' activiteiten met betrekking tot bedrijfsmisdrijven (met name leden van de raad van bestuur) vermeld in art. 25 ter van Wetsbesluit 231/2001.

In het algemeen worden deze personen gevraagd:

- Correct, transparant en collaboratief gedrag te vertonen, door wettelijke voorschriften en interne bedrijfsprocedures in acht te nemen bij alle activiteiten die gericht zijn op het opstellen van jaarrekeningen en andere sociale communicatie met als doel aandeelhouders en het publiek waarheidsgetrouwe en correcte informatie over de economische, patrimoniale en financiële situatie van de Vennootschap te bieden;
- Een maximale samenwerking met het Toezichtorgaan en met de Directie van de Vennootschap, de overdracht van volledige en duidelijke informatie, en de nauwkeurigheid van gegevens en verwerkingen te garanderen, en mogelijke belangenconflicten te melden;
- Alle door de wet vastgestelde regelgeving strikt na te leven om de integriteit en doeltreffendheid van het bedrijfskapitaal te waarborgen, om de garanties van schuldeisers en derden in het algemeen niet te benadelen;
- Voor de correcte werking van de Vennootschap en haar organen te zorgen, door elke vorm van interne controle van het bedrijfsbeheer waarin de wet voorziet, te garanderen en bevorderen;
- Snel, correct en te goeder trouw alle door de wet voorziene communicatie met betrekking tot de onafhankelijke bestuurlijke autoriteiten uit te voeren, en de uitoefening van de taken die deze

- uitoefenen niet te belemmeren;
- Gedrag te vertonen dat tot een misdrijf van corruptie tussen individuen leidt.

Bovendien zijn bovengenoemde personen uitdrukkelijk verplicht om, indien van toepassing, het volgende te voorkomen:

- Valse, onvolledige of, in elk geval, onwerkelijke gegevens over de economische, vermogensrechtelijke of financiële situatie van de Vennootschap en haar filialen weergeven of verstrekken voor het opstellen van rapporten, rekeningen en financiële overzichten of andere bedrijfscommunicatie;
- Wettelijk vereiste gegevens en informatie over de economische, vermogensrechtelijke en financiële situatie van de Vennootschap en haar filialen weglaten;
- Vals nieuws verspreiden of gesimuleerde operaties of andere kunstgrepen uitvoeren om de prijs van financiële instrumenten van de Vennootschap en van ondernemingen van de Groep te veranderen;
- Het aangeven van activa voor een hoger/lager bedrag dan contanten of van fictieve passiva (bijv. fictief onderbouwde kosten en/of voor een hoger/lager dan het werkelijke bedrag gerapporteerde inkomsten), waardoor een valse weergave in de verplichte boekhouding ontstaat, en het gebruiken van middelen die verificatie ervan tegengaan;
- Fictieve passiva aangeven met behulp van facturen of andere documenten met een bewijskracht die vergelijkbaar is met facturen, voor niet-bestaande transacties;
- Het uitvoeren van gesimuleerde of anderszins frauduleuze operaties, alsmede het verspreiden van vals of onjuist nieuws, wat een significante koerswijziging kan veroorzaken van financiële instrumenten die niet genoteerd zijn of waarvoor geen aanvraag tot toelating tot de handel op een gereguleerde markt is ingediend;
- Gedragingen hebben die, door het verbergen van documenten of het gebruik van andere frauduleuze middelen, of die in elk geval de uitvoering van de toezicht- en controleactiviteiten van de Raad van Toezicht of de accountant materieel belemmeren;
- Gedrag vertonen dat de uitoefening van toezichtfuncties belemmert, ook tijdens inspecties door de Openbare Toezichthoudende Autoriteiten (uitdrukkelijk verzet, weigeringen onder voorwendsels of andere gedragingen die belemmeren of gebrek aan medewerking tonen, zoals vertragingen in communicatie of bij het beschikbaar stellen van documenten);
- Geld, geschenken of voordelen van andere aard overhandigen aan, ontvangen van of vragen aan werknemers van andere particuliere bedrijven, wanneer deze de normale commerciële en beleefdheidspraktijken overschrijden;
- Ten gunste van klanten diensten uitvoeren of beloven die geen gepaste rechtvaardiging vinden op grond van de bestaande contractuele relatie met hen.

In het bijzonder is het bestuurders verboden om:

- De besluitvorming van het bestuur te bepalen of beïnvloeden, door gesimuleerde of frauduleuze handelingen uitvoeren om de correcte procedure voor het uiten van de wil van het bestuur te verstoren;
- Aandelen van de Vennootschap of de filialen kopen of erop inschrijven buiten de gevallen voorzien door de wet, ten koste van de integriteit van het bedrijfskapitaal;
- Kapitaalverminderingen, fusies of splitsingen uitvoeren, waardoor wettelijke bepalingen die over schuldeisers waken worden geschonden en hen benadeelt;
- Overgaan tot de vorming of fictieve verhogingen van het bedrijfskapitaal, door aandelen toe te kennen voor een lagere waarde dan de nominale, als gevolg van de oprichting van nieuwe vennootschappen of verhoging van het bedrijfskapitaal;
- De overige bestuurders en de Raad van Toezicht niet informeren over de eventuele aanwezigheid van belangen, voor eigen rekening of van derden, die zij zouden kunnen hebben in een operatie van de Vennootschap, onder vermelding van aard, voorwaarden, herkomst en omvang.

Bovendien moeten de Geadresseerden van het Model:

- Stipt de bedrijfsregels naleven betreffende de duidelijkheid en volledigheid van de gegevens en het nieuws dat elke functionaris moet doorgeven, de boekhoudkundige criteria voor gegevensverwerking en de termijnen voor de levering ervan aan de verantwoordelijke functionarissen;
- De in de bedrijfsreglementen vermelde criteria en modaliteiten voor de gegevensverwerking van individuele en geconsolideerde jaarrekeningen respecteren, evenals de verzending ervan door de Vennootschappen van de Groep die binnen de consolidatiekring vallen;
- Nauwgezet de regels en procedures naleven die voorzien zijn door de Wet en door sectorale reglementen om de accountant te evalueren en te selecteren.

*Aanbevolen gedrag in het kader van 'gevoelige' activiteiten, met betrekking tot misdrijven van ontvangst, witwassen en gebruik van geld, goederen of voordelen van onrechtmatige herkomst, evenals eenvoudig witwassen ofwel 'self-laundering'.*

Hoewel de uitgevoerde analyse van de gebruikelijke activiteiten van de Vennootschap ons doet denken dat het risico op mogelijk gedrag dat gepaard kan gaan met het witwassen van geld, het ontvangen of gebruiken van geld, goederen of andere voordelen van onrechtmatige herkomst, voldoende wordt gecontroleerd, heeft Carapelli algemene gedragsregels aangenomen die van toepassing zijn op de Geadresseerden van dit Model, aangewezen of verantwoordelijk voor enig concept van het beheer van het inkoopproces (bijv. grondstoffen, halffabricaten, systemen en onderdelen van systemen, enz.). In het licht van deze beoordelingen legt de Vennootschap de Geadresseerden die betrokken zijn bij de hierboven vermelde gevoelige activiteiten het verbod



op om:

- Op welke manier dan ook, onder welke omstandigheden dan ook, een belofte van contante betaling te ontvangen of accepteren, of operaties te verrichten die verband kunnen houden met gebeurtenissen die met het witwassen van geld uit criminele activiteiten te maken hebben;
- Anonieme instrumenten te gebruiken om handelingen uit te voeren of transacties van relevante bedragen over te maken;
- Facturen of documenten uit te geven voor niet-bestaande operaties om derden toe te staan belastingontduiking te plegen;
- Fictieve passiva aangeven met behulp van facturen of andere documenten met bewijskracht vergelijkbaar met facturen voor niet-bestaande operaties;
- Contant geld of een ander financieel instrument aan toonder te gebruiken (onverminderd eventuele uitzonderingen opgelegd door operationele vereisten of van beheer die objectief kunnen worden gerechtvaardigd, altijd voor beperkte bedragen en in ieder geval aangepast aan de wettelijke limieten), voor elke invordering, betaling, overdracht van middelen, besteding of ander gebruik van beschikbare middelen, evenals het verbod op het anoniem of met fictieve titel gebruiken van betaalrekeningen of spaarboekjes;
- Stortingen doen op versleutelde betaalrekeningen of bij kredietinstellingen zonder fysieke vestiging.

Hierbij is er sprake van witwassen, eenvoudig witwassen of het gebruik van geld, goederen of andere voordelen van onrechtmatige herkomst wanneer geld, goederen of andere voordelen van onrechtmatige herkomst worden vervangen of overgedragen of operaties worden uitgevoerd die identificatie van de onrechtmatige herkomst tegengaan, terwijl er sprake van heling is wanneer geld of dingen die voortkomen uit een misdrijf worden verkregen, ontvangen of verborgen.

Daarom eist Carapelli van de Geadresseerden:

- Het banksysteem te gebruiken bij transacties, en ook klanten alleen via dit systeem laten betalen, wat de traceerbaarheid van overdracht van middelen garandeert;
- Aan de hand van beschikbare informatie de commerciële tegenpartijen te controleren om hun integriteit en betrouwbaarheid te verifiëren alvorens commerciële relaties met hen aan te gaan;
- De toepassing van het beginsel van scheiding van taken te garanderen met betrekking tot de beheeractiviteiten van de bedrijfsboekhouding en de daaropvolgende omzetting in de belastingaangiften, met inbegrip van het ontwikkelen van specifieke procedures;
- Boekhouding en andere documenten waarvan fiscale bewaring verplicht is op een correcte en ordelijke manier bij te houden, en de fysieke en/of computerbeveiligingen die mogelijke vernietiging en/of verzwijging voorkomen voor te bereiden;
- De door de geldige regelgeving voorziene voorwaarden en modaliteiten in acht te nemen om de jaarlijkse aangiften op te stellen en voor de daaruit voortvloeiende uitbetalingen met betrekking tot de inkomstenbelasting en belasting over de toegevoegde waarde.

Alle geadresseerden moeten bij de uitoefening van hun zakelijke functies en taken ook de voorschriften naleven aangaande de beperkingen op het gebruik van contanten en effecten aan toonder voorzien in Wetsbesluit 231/2007, met zijn latere amendementen en aanvullingen.

In dit verband en zonder uitputtend te zijn, is het uitdrukkelijk verboden:

- Op enigerlei wijze tussen verschillende personen, behalve via banken, elektronische valuta-entiteiten of Poste Italiane S.p.A., contanten of bank- of postdepositoboeken of effecten aan toonder in euro of vreemde valuta over te dragen;
- Bank- en postcheques uit te geven voor bedragen gelijk aan of groter dan 12.500 euro zonder de naam of bedrijfsnaam van de begunstigde en de niet-overdraagbaarheidsclausule te vermelden;
- Bank- en postcheques die uitgegeven zijn in opdracht van de trekker aan andere personen dan banken of Poste Italiane S.p.A. te endosseren voor incasso

*Aanbevolen gedrag in het kader van 'gevoelige' activiteiten met betrekking tot de door Wet 123/2007 geïntroduceerde misdrijven door schuld*

Door de uitgevoerde activiteit is Carapelli mogelijk blootgesteld aan het risico op ernstige ongevallen (met een prognose van meer dan 40 dagen), waarbij ze verantwoordelijk wordt gesteld voor administratieve verantwoordelijkheid. Daarom besteedt ze bijzondere aandacht aan de verspreiding van een veiligheidscultuur en het bewustzijn van de risico's verbonden aan de werkzaamheden die worden uitgevoerd op haar statutaire zetel, in haar productievestigingen, magazijnen, enz. (hierna "bedrijfslocaties") en eist ze op alle niveaus verantwoordelijk gedrag en respect voor de op het gebied van arbeidsveiligheid aangenomen bedrijfsprocedures.

In het algemeen zijn alle Geadresseerden, die op verschillende manieren bij het beheer van de door de Vennootschap aangenomen veiligheidssystemen betrokken zijn, verplicht om toe te zien op de veiligheid en gezondheid van de werknemers op de werkvloer, en om, elk binnen de grenzen van hun bevoegdheid en met respect voor de delegaties en bevoegdheden toegekend door de Vennootschap, toe te zien op de naleving van de zakelijke procedures die op dit gebied van kracht zijn evenals de vastgestelde preventie- en beschermingsmaatregelen, met als doel de veiligheidsrisico's, geïdentificeerd in de opgestelde Risicobeoordelingsdocumenten (hierna "DER"), aan te pakken.

In het bijzonder wordt voor een effectieve risicopreventie en in naleving van de verplichtingen vastgelegd in Wetsbesluit 81/2008, en in overeenstemming met de verdeling van taken en verantwoordelijkheden op het gebied van veiligheid in elke bedrijfslocatie, uitdrukkelijk vereist:

- Aan zakelijk personeel (bijvoorbeeld de werkgever) en zakelijke functies (bijvoorbeeld de HR-directie, enz.) die betrokken zijn bij verschillende concepten in het beheer van het veiligheidssysteem, die de door de Vennootschap aan hen toegewezen taken op dit vlak uitvoeren, met inachtneming van de verleende delegaties en bevoegdheden en de

bestaande zakelijke procedures, dat zij zich bezig houden met het informeren en opleiden van het personeel dat bij de uitvoering van hun activiteiten is blootgesteld aan veiligheidsrisico's;

- Aan de personen die door de Vennootschap overeenkomstig Wetsbesluit 81/2008 zijn aangesteld (bijv. de verantwoordelijke voor de Preventie- en Beschermingsdienst; verantwoordelijken voor het toepassen van brandpreventiemaatregelen, brandbestrijding, evacuatie van werknemers in geval van gevaar; verantwoordelijken voor eerste hulp, werknemersveiligheidsvertegenwoordigers), dat zij, elk in het kader van hun eigen competenties en bevoegdheden, de veiligheidstaken uitvoeren die hen specifiek zijn toegekend door de huidige regelgeving en voorzien in het door de Vennootschap goedgekeurde veiligheidssysteem;
- Aan degenen die verantwoordelijk zijn de correcte naleving van de door de Vennootschap aangenomen veiligheidsmaatregelen en -procedures onder alle werknemers te waarborgen, dat zij de verantwoordelijken van de Preventie- en Beschermingsdienst informeren over mogelijke tekortkomingen in het veiligheidssysteem, evenals gedrag dat hiermee in strijd is;
- Aan alle werknemers, dat zij hun veiligheid en gezondheid en die van anderen op de werkplek waarborgen, met inachtneming van de door de Vennootschap verstrekte maatregelen, veiligheidsprocedures en instructies, en voor een effectieve bescherming tegen geïdentificeerde risico's, dat zij, in de uitvoering van hun activiteiten, verplicht gebruikmaken van de door de Vennootschap geleverde voorzieningen en individuele beschermingsmiddelen.

Elk gedrag dat in strijd is met het door de Vennootschap aangenomen veiligheidssysteem moet door Carapelli adequaat worden bestraft, in het kader van een disciplinaire procedure volgens de bepalingen van de toepasselijke nationale collectieve arbeidsovereenkomst.

*Aanbevolen gedrag in het kader van 'gevoelige' activiteiten met betrekking tot misdrijven die intellectuele eigendomsrechten schenden (art. 25 novies, geïntroduceerd door Wet 99/2009)*

De uitgevoerde analyse van de activiteiten van de Vennootschap identificeert een risico in het beheer van de reproductie en verspreiding in bedrijfsinformatiesystemen van werken die worden beschermd door intellectuele eigendomsrechten en aanverwante rechten.

Concreet worden de volgende maatregelen genomen om het risico op het plegen van de misdrijven bedoeld in art. 25 novies van Wetsbesluit 231/2001, geïntroduceerd door Wet 99/2009, te beperken:

- Installatie en gebruik van software (programma's) die niet door de Vennootschap zijn goedgekeurd en die geen verband houden met de professionele activiteit van de Geadresseerden en gebruikers, is verboden;
- Installatie en gebruik, in de computersystemen van het bedrijf, van software (bekend als "P2P", het delen van bestanden of 'instant messaging') waarmee het mogelijk is om elk type bestanden (zoals

opnames, documentatie, liedjes, data, enz.) met andere mensen op het Internet uit te wisselen, zonder enige mogelijkheid tot controle door de Vennootschap, is verboden;

- Het personeel mag geen software gebruiken zonder de benodigde bevoegdheden/licenties. Het directoraat Informatiesystemen houdt toezicht op de verspreiding van software die is voorzien van de nodige licenties;
- Het personeel mag in het kader van de werkzaamheden op geen enkele wijze programma's en bestanden dupliceren en/of verspreiden, behalve in de vormen en voor de dienstdoeleinden waarvoor ze zijn bestemd;
- Het personeel is niet bevoegd om cd's en, in het algemeen, dragers waarvoor een gebruikslicentie geldt, te reproduceren.

#### Aanbevolen gedrag in het kader van 'gevoelige' activiteiten met betrekking tot cybercriminaliteit, geïntroduceerd door Wet 48/2008.

De volgende algemene gebruiksregels zijn van toepassing op de Geadresseerden van dit Model die op enigerlei wijze zijn aangesteld voor of belast met het beheer en onderhoud van servers, databases, applicaties, klanten en telecommunicatienetwerken, evenals al degenen aan wie wachtwoorden en toegangscode's tot het bedrijfsinformatiesysteem zijn toegekend.

In het bijzonder worden, in overeenstemming met de beveiligingsprocedures van het informatiesysteem van Carapelli, de volgende maatregelen genomen om het risico op het plegen van de misdrijven voorzien in art. 24 bis van Wetsbesluit 231/2001 te beperken:

- Toegang tot informatie die is opgeslagen op servers en in bedrijfsdatabases, inclusief klanten, wordt beperkt door authenticatietools;
- Systeembeheerders en verantwoordelijken voor het onderhoud beschikken over authenticatiegegevens;
- Het aangeworven personeel heeft unieke authenticatiegegevens om toegang te krijgen tot de klanten;
- Toegang tot applicaties door informatietechnologiepersoneel wordt gegarandeerd door autorisatietools;
- Alle zakelijke servers en laptops worden regelmatig bijgewerkt op basis van specifieke behoeften;
- Het bedrijfsnetwerk voor gegevensoverdracht wordt beschermd door geschikte tools voor het beperken van de toegang (firewall en proxy);
- Alle zakelijke servers en laptops worden beschermd door automatisch bijgewerkte antivirusprogramma's tegen het risico van inbraak (hack), voorzien in art. 615 quinquies van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht;
- Het personeel zal zich onthouden van het verspreiden van de informatie die zij van de Vennootschap ontvangt voor het gebruik van zakelijke computerapparatuur en toegang tot zakelijke gegevens, systemen en applicaties;
- Het personeel moet het gedrag vertonen dat vereist is door de Vennootschap en nodig om het informatiesysteem te beschermen, om te voorkomen dat derden toegang krijgen tot het systeem in geval van

ontslag;

- Het personeel heeft alleen toegang tot het bedrijfsinformatiesysteem via de toegewezen identificatiecodes, die periodiek gewijzigd moeten worden;
- Het personeel moet zich onthouden van elk gedrag (inclusief nalatig gedrag) dat de vertrouwelijkheid en integriteit van zakelijke gegevens en informatie in gevaar zou kunnen brengen;
- Het personeel moet zich onthouden van elk gedrag dat bedoeld is om de beveiliging van het informatiesysteem van de Vennootschap of van derden te omzeilen;
- Het personeel dient de toegekende identificatiecodes te bewaren en deze niet te delen met derden die daardoor op onrechtmatige wijze toegang zouden kunnen krijgen tot vertrouwelijke bedrijfsgegevens;
- Het personeel mag geen software installeren zonder eerst de bedrijfsfunctionaris, verantwoordelijk voor het beheer van de computerbeveiliging op de hoogte te stellen;
- Het personeel mag bij de uitvoering van werkzaamheden geen gebruik maken van alternatieve aansluitingen ten opzichte van die hiervoor door de Vennootschap worden aangeboden.

De door de groep opgestelde “Verordening voor het Juiste Gebruik van Technologieën (ICT) SEG\_NORM02\_IT” is het referentiedocument om de verantwoordelijkheden en gedragsnormen vast te stellen van gebruikers die moeten werken met inachtneming van:

- De rechten van andere gebruikers (van Deoleo en ook buiten de organisatie)
- De integriteit van de informatiesystemen en fysieke middelen (eigen en van derden)
- De beschikbaarheid van middelen (van Deoleo en derden)
- De geldende wet- en regelgeving.

*Aanbevolen gedrag in het kader van ‘gevoelige’ activiteiten met betrekking tot misdrijven met als doel terrorisme of ondermijning van de democratische orde*

Hoewel de uitgevoerde analyse van de gebruikelijke activiteiten van de Vennootschap het risico op gedragingen die kunnen leiden tot een misdrijf met als doel terrorisme of ondermijning van de democratische orde, vermeld in art. 25 quater van het Besluit, als gering beschouwd, maakt Carapelli van de gelegenheid gebruik om de Geadresseerden te vragen om:

- “Landenrisico’s” te evalueren: deze beoordeling zal worden uitgevoerd door personen die betrokken zijn bij een voorafgaande verificatie om het “landenrisico” te evalueren, telkens wanneer de Vennootschap van plan is economische/commerciële initiatieven te nemen in bepaalde geografische gebieden, beschouwd als risicovol wat betreft terrorisme;
- Vooraf, via de beschikbare informatie, commerciële tegenpartijen, leveranciers, samenwerkingspartners en adviseurs na te trekken om hun eerbaarheid en betrouwbaarheid vast te stellen alvorens zakelijke relaties aan te gaan, en de traceerbaarheid en de mogelijkheid om de uitgevoerde verificaties te bevestigen te garanderen;
- De begunstigde van elke financiële transactie te verifiëren.

Bij twijfel over de juiste toepassing van deze gedragsregels bij de uitvoering van operationele werkzaamheden is de betrokkene verplicht zich te richten tot zijn verantwoordelijke dan wel om de mening van het Toezichtorgaan te vragen.

Ten slotte, met betrekking tot het contracteren van derden (bijvoorbeeld samenwerkingspartners, adviseurs, zakenpartners, leveranciers, enz.) die werken met personen die bij de overheid betrokken zijn of bij het uitvoeren van risicoactiviteiten betreffende misdrijven met als doel terrorisme of ondermijning van de democratische orde, namens of in het belang van de Vennootschap, moeten de bijbehorende contracten:

- Schriftelijk worden gedefinieerd, in al zijn voorwaarden en bepalingen;
- Standaardclausules opnemen die voorzien in de naleving van de ethische principes en gedragsnormen die in de Ethische Code van de Groep worden beschreven;
- Voorzien in passende ontbindende voorwaarden van de contractuele relatie op grond van schendingen van de ethische principes van de Vennootschap.

*Aanbevolen gedrag in het kader van "gevoelige" activiteiten met betrekking tot misdrijven tegen de industrie en de handel, geïntroduceerd door Wet 99/2009, en onderliggende misdrijven voor entiteiten die actief zijn in de sector olijfolie van eerste persing (art. 12 Wet 9/2013)*

De volgende algemene gedragsregels zijn van toepassing op de Geadresseerden van dit Model die op enigerlei wijze zijn aangewezen of belast met het beheer en het in de handel brengen van de producten.

Concreet worden de volgende maatregelen genomen om het risico op het plegen van de misdrijven bedoeld in art. 25 bis 1 van Wetsbesluit 231/2001 te beperken:

- De ontwikkeling van geschikte controleprocedures door de invoering van contractuele clausules met leveranciers die in de garantie van hun kant voorzien om, in het kader van de uitgevoerde activiteit, geen afbreuk te doen aan de rechten van derden (bijvoorbeeld: consumenten);
- De opname van contractuele clausules met leveranciers die voorzien in de verantwoordelijkheid van laatstgenoemden, met inbegrip van handelingen van mogelijke subleveranciers;
- Uitgebreide kwaliteitscontroles volgens ISO-normen die de herkomst, kenmerken en oorsprong van de op de markt te brengen producten identificeren.

In het bijzonder moeten de geadresseerden bij het uitvoeren van activiteiten die als risicovol worden beschouwd

- 1) Zich onthouden van gedrag dat tot de typeringen leidt die zijn voorzien voor de genoemde misdrijven tegen de industrie en de handel;
- 2) Zich onthouden van gedragingen die, hoewel ze op zichzelf geen van de

- eerder besproken misdrijven vormen, het wel zouden kunnen vormen;
- 3) Een correct, transparant en collaboratief gedrag hebben, waarbij volledige naleving van wettelijke en regelgevende normen, evenals interne bedrijfsprocedures, bij de uitvoering van alle activiteiten die gericht zijn op de aankoop, analyse, afvoer, vermenging en verkoop van olie wordt gegarandeerd.  
Wat dit punt betreft, is het verboden:
    - (i) Gegevens te verwerken of communiceren die onjuist of onvolledig zijn of, in elk geval, potentieel een onjuiste beschrijving van de grondstof kunnen geven met betrekking tot chemische en/of organoleptische waarden, of geografische oorsprong;
    - (ii) Gegevens en informatie te veranderen of, in elk geval, onjuist aan te geven, waardoor een onjuiste en onzekere weergave wordt geboden van de grondstof, van het eindproduct of een deel daarvan;
  - 4) Alle regelgeving die in de wet is vastgelegd ten gunste van handel, product traceerbaarheid, voedselhygiëne en in het algemeen de geldige regelgeving nauwkeurig naleven, en altijd handelen met inachtneming van de interne bedrijfsprocedures die op deze regelgeving zijn gebaseerd, om klanten, consumenten en derden in het algemeen niet te benadelen;
  - 5) Zorgen voor het goed functioneren van de Vennootschap en van de vennootschapsorganen, waarbij elke vorm van interne controle op het bedrijfsbeheer waarin de wet voorziet, wordt gegarandeerd en vergemakkelijkt. Wat dit punt betreft, is het verboden:
    - (i) Gedragingen te hebben die, door documenten te verbergen of andere frauduleuze middelen te gebruiken, de uitvoering van activiteiten van controle of toezicht op het bedrijfsbeheer door de Raad van Toezicht of andere controleorganen in de praktijk voorkomen of, in ieder geval, belemmeren;
    - (ii) Gesimuleerde of frauduleuze handelingen uitvoeren om de normale bedrijfsvoering te verstoren;
    - (iii) toezichtactiviteiten op enigerlei wijze belemmeren;
  - 6) Zich onthouden van het verrichten van enigerlei andere gesimuleerde of frauduleuze handelingen, die bedrijfsinformatie en -gegevens zouden kunnen veranderen;
  - 7) Ervoor zorgen dat alle partijen die betrokken zijn bij het proces van het kopen en verkopen van olie en aanverwante activiteiten worden geïdentificeerd en gemachtigd door middel van delegatie of schriftelijke operationele instructies. In het bijzonder:
    - (i) Mag niemand die aan een functie is toegewezen activiteiten van andere Functies uitvoeren, indien niet uitdrukkelijk gemachtigd;
    - (ii) Moet elke verantwoordelijke handelen volgens de operationele of geautomatiseerde procedures. Elke uitzondering moet expliciet gemachtigd zijn;
    - (iii) De betrokkenen bij het proces moeten de registratie van de verschillende fasen van het proces en de traceerbaarheid ervan garanderen, door de informatiesystemen die door de Vennootschap zijn aangenomen te gebruiken of door bewaring en archivering van de gepresenteerde documentatie om de activiteiten uit te voeren en de nodige verplichtingen binnen het kader van het productproductie- of

marketingproces;

- 8) Snel, correct en uitputtend alle mededelingen, voorzien door de wet en door regelgeving voor overheidsinstanties, te doen, zonder de uitoefening van de functies die ze uitoefenen in de weg te staan.

Wat dit punt betreft, is het verboden:

- a) Niet met de nodige duidelijkheid, volledigheid en snelheid, met betrekking tot de betrokken overheidsinstanties, (i) alle mededelingen, periodiek en anderszins, voorzien door de wet en door enige andere sectorale regelgeving, te doen, en niet (ii) de overdracht van de gegevens en documenten voorzien door de huidige regelgeving en/of specifiek vereist door de genoemde overheidsinstanties te doen;
- b) In deze mededelingen en in de verstrekte documentatie feiten uiteen te zetten die niet aan de waarheid beantwoorden of feiten die verwijzen naar de situatie van de Vennootschap te verbergen;
- 9) Gedrag vertonen dat de uitoefening van de functies van de Openbare Toezichthoudende Autoriteiten belemmert, ook tijdens inspecties (uitdrukkelijk verzet, weigeringen onder voorwendsels, gedragingen die belemmeren of gebrek aan medewerking tonen, zoals vertragingen in communicatie of bij het beschikbaar stellen van documenten).

Alle Geadresseerden dienen het Toezichtorgaan op de hoogte te stellen van elke operatie die tekenen van anomalie vertoont en, indien nodig, na tijdig overleg met de Verantwoordelijke zelf, de relatie op te schorten/verbreken. De kennisgevingen, evenals de eventuele verbrekingen van de relaties, moeten zo snel mogelijk worden gedaan.

*Aanbevolen gedrag in het kader van 'gevoelige' activiteiten betreffende de misdrijven van "het in dienst nemen van illegaal verblijvende burgers van derde landen"*

Het misdrijf "het in dienst nemen van illegaal verblijvende burgers van derde landen" is door Wetsbesluit 109 van 16 juli 2012 opgenomen in de groep van zogenaamde "onderliggende misdrijven" van Decreet 231, in artikel 25 duodecies, in werking getreden op 9 augustus 2012, die de uitvoering van Richtlijn 2009/52/EG reguleert.

Om te voorkomen dat dergelijke misdrijven, voorzien in Wetsbesluit 231/2001, worden gepleegd, is het alle Geadresseerden verboden om:

- Arbeiders zonder verblijfsvergunning in dienst te nemen;
- Arbeiders in dienst te nemen waarvan de vergunning is verlopen - en waarvan de verlenging niet is aangevraagd -, is ingetrokken of nietig is verklaard;
- Taken toe te wijzen aan aannemers en/of onderaannemers die buitenlandse werknemers zonder geldige verblijfsvergunning inzetten;
- Ondernemen van, meewerken aan of aanleiding geven tot gedragingen die - individueel of collectief beschouwd - direct of indirect leiden tot misdrijven die onder de eerder besprokene vallen.

In het bijzonder worden de volgende maatregelen genomen om het risico op het plegen van de voorziene misdrijven te beperken:

- Geplande controles in de fase van selectie en aanwerving van personeel,



met speciale nadruk op de verificatie van de geldige verblijfsvergunning en de daaropvolgende activiteit van supervisie ten laste van de bevoegde functies, de continuïteit van de regelmatigheid van de verblijfsvergunningen tijdens de gehele duur van het dienstverband;

- Contractuele clausules en controles die tijdens de uitvoering van het contract worden gedaan, zoals bijvoorbeeld op het bezit van een uniek Fiscaal Document.

*Aanbevolen gedrag in het kader van 'gevoelige' activiteiten met betrekking tot milieumisdrijven.*

De Vennootschap bevordert de verspreiding van een cultuur van veiligheid en bewustzijn van de risico's in verband met de werkzaamheden die op de eigen bedrijfslocaties worden uitgevoerd, en vraagt op alle bedrijfsniveaus om verantwoordelijk en respectvol gedrag op milieugebied, om met volledig respect voor het milieu en contractuele voorwaarden, regelgeving en geldige wetten te werken.

In aansluiting op de ethische bedrijfsprincipes die zijn geformaliseerd in de aangenomen Ethische Code en opgenomen in het Algemene Deel van het Organisatiemodel in overeenstemming met Wetsbesluit 231/2001, moeten alle Geadresseerden van het Model de volgende algemene gedragsprincipes respecteren in de uitvoering van de eerder besproken gevoelige activiteiten:

- De regelgeving omwille van milieubescherming respecteren, met name door het uitoefenen van de nodige controles en activiteiten om het milieu te beschermen;
- In overeenstemming met eigen opleiding en ervaring, evenals met de instructies en middelen die door de Vennootschap worden verstrekt of voorbereid, voorzichtig, correct, transparant en collaboratief gedrag aannemen voor de bescherming van het milieu;
- Machines, apparaten, voorwerpen, gevaarlijke stoffen, transportmiddelen en andere arbeidsmiddelen correct gebruiken om gevolgen voor het milieu te voorkomen;
- Voortdurende verbetering van de prestaties op het gebied van milieubescherming bevorderen, door deel te nemen aan de activiteiten van toezicht, beoordeling en heroverweging van de doeltreffendheid en efficiëntie van de uitgevoerde maatregelen;
- Directe maatregelen nemen in het licht van een geïdentificeerd gevaar en alleen in dringende gevallen, op een wijze die verenigbaar is met de eigen bevoegdheden en mogelijkheden;
- Bijdragen aan de nakoming van alle verplichtingen die door de bevoegde autoriteit zijn vastgesteld of die in elk geval nodig zijn om het milieu te beschermen;
- Alvorens een relatie tot stand te brengen, de eerbaarheid en betrouwbaarheid van de dienstverleners in verband met afvalbeheer vaststellen door de geldigheid en correcte relevantie van de mededelingen en vergunningen te verwerven en te verifiëren, evenals de mogelijke milieucertificeringen waarover zij beschikken;

- Specifieke clausules opnemen in de contracten die zijn aangegaan met verleners van diensten die met afvalbeheer te maken hebben, waardoor de Vennootschap zich het recht kan voorbehouden om periodiek communicatie, certificeringen en bevoegdheden op milieugebied te controleren, rekening houdend met hun verval- en verlengingstermijnen;
- Het bestand van bevoegdheden, registraties en communicatie ontvangen van externe leveranciers periodiek bijwerken en de functionaris die verantwoordelijk is voor elke geïdentificeerde variatie tijdig op de hoogte stellen.

De Vennootschap verbindt zich ertoe een relatie van maximale samenwerking en transparantie te onderhouden met alle autoriteiten en entiteiten die verantwoordelijk zijn voor milieubescherming.

Met betrekking tot de gedragsregels is het met name uitdrukkelijk verboden:

- Gedrag te vertonen dat gericht is op het overtreden van de regelgeving inzake afvalbeheer;
- Milieucommunicatie aan overheidsinstanties (bijv. Regionaal Agentschap voor Milieubescherming, provinciebesturen, lokale departementen van gezondheid, gemeentebesturen, justitie, gemeentepolitie, enz.) te vervalsen of veranderen;
- Afval ongecontroleerd achter te laten of te deponeren en het in vaste of vloeibare toestand in oppervlakte- en grondwater achter te laten;
- Activiteiten uit te voeren die verband houden met afvalbeheer zonder een juiste vergunning voor verwijdering en terugwinning ervan;
- Verschillende categorieën gevaarlijk afval te mengen (of gevaarlijk afval met niet-gevaarlijk afval);
- Waterlozingen uit te voeren zonder de juiste vergunningen;
- Communicatieverplichtingen van het bezit van verplichte registers en formulieren voor afvalbeheer te schenden;
- Documenten, die aan overheidsinstanties of controleautoriteiten moeten worden overhandigd, te vervalsen of veranderen, of informatie of gegevens over feiten of omstandigheden die het milieu en de volksgezondheid in gevaar kunnen brengen niet tijdig of niet op de juiste manier te communiceren;
- Personen die met toezicht belast zijn geen toegang tot zakelijke faciliteiten te verlenen.

Meer in het algemeen verbindt de Vennootschap zich ertoe:

- Middelen, taken en verantwoordelijkheden te definiëren om de wettelijke en regelgevende bepalingen op milieugebied toe te passen;
- De Geadresseerden geschikte informatie en training over milieumisdrijven te geven;
- Toe te zien op de naleving van de aangenomen operationele procedures/instructies door de Geadresseerden om het plegen van milieumisdrijven te voorkomen en de bestaande operationele

procedures/instructies bij te werken bij het vaststellen van de noodzaak het systeem te implementeren en/of de taken en verantwoordelijkheden opnieuw te definiëren;

- Geschikte instructie en assistentie te bieden aan dienstverleners die met milieubeheer te maken hebben;
- Aan degenen die verantwoordelijk zijn voor de organisatie-eenheden en/of relevante zakelijke mensen alle informatie te verstrekken aangaande situaties met een risico op milieu-impact of noodsituaties die kunnen leiden tot het plegen van milieumisdrijven, door interne of externe personen van de organisatie;
- De bevoegde autoriteiten op de hoogte te stellen van gevallen van vervuiling of risico op vervuiling, door alle relevante informatie te verstrekken;
- De bevoegde personen kennis te geven van het mogelijk niet-teruggeven door de ontvanger van het afval, in overeenstemming met de Geconsolideerde Milieutekst, van het op de juiste manier ondertekende exemplaar van het afvalidentificatieformulier;
- Continu toezicht uit te oefenen om mogelijke behoeften te identificeren van het aanvragen van nieuwe vergunningen of wijzigingen en/of verlengingen van bestaande;
- De traceerbaarheid te garanderen van de gevolgde procedure bij het beheer van de verplichtingen met betrekking tot milieuvergunningen

### *Aanbevolen gedrag in het kader van 'gevoelige' activiteiten met betrekking tot misdrijven van racisme en vreemdelingenhaat*

Dit gedeelte verwijst naar gedragingen van bestuurders, managers en werknemers (hierna "bedrijfspersoneel") die actief zijn in gebieden waar risicovolle activiteiten worden uitgevoerd, evenals dat van alle andere externe Geadresseerden.

Bij het uitvoeren van hun eigen activiteit namens Carapelli moeten alle Geadresseerden onderstaande gedragsregels respecteren.

Het doel van deze sectie is dat alle werknemers en de Geadresseerden in het algemeen, voor zover zij betrokken kunnen zijn bij de uitvoering van activiteiten waarbij misdrijven van "racisme en vreemdelingenhaat" kunnen worden gepleegd, zich houden aan de gedragsregels volgens de bepalingen hierin om het plegen van genoemde misdrijven te voorkomen en te stoppen.

In het bijzonder is het de hierboven vermelde personen uitdrukkelijk verboden om bij de uitvoering van deze activiteiten gedragingen te ondernemen, mee te werken aan of aanleiding te geven tot gedragingen die, individueel of collectief beschouwd, direct of indirect tot de misdrijven van deze sectie leiden.

Bij de uitvoering van de respectievelijke activiteiten/functies moeten de Geadresseerden, naast de regelgeving in dit Model, in algemene zin alle regels en principes kennen en respecteren die zijn opgenomen in de volgende documenten die een integraal en substantieel onderdeel van dit Model en het organisatie-, controle- en beheersysteem van de Vennootschap vormen:

- De Ethische Code die onder dit Model valt;
- Het beleid voor het beheer van informatieve en computeractiva;
- Alle andere documentatie met betrekking tot het huidige interne controlesysteem.

Bij het uitvoeren van hun eigen activiteit namens Carapelli moeten de Geadresseerden van dit Model onderstaande gedragsregels respecteren.

Het is alle bovengenoemde personen uitdrukkelijk verboden om:

- Gedrag te ondernemen, mee te werken aan of aanleiding te geven tot gedrag dat leidt tot de typeringen van de misdrijven die in deze sectie zijn opgenomen;
- Gedrag te ondernemen, mee te werken aan of aanleiding te geven tot gedrag dat, hoewel het op zichzelf geen misdrijf vormt, dat wel zou kunnen vormen.

Op grond van het voorgaande is het noodzakelijk om de volgende principes te respecteren:

- Dat alle activiteiten en operaties die namens de Vennootschap worden uitgevoerd, worden geleid door het grootste respect voor de geldende wet- en regelgeving, de principes van correctheid en transparantie, evenals voor de zakelijke procedures met betrekking tot het beheer en het gebruik van middelen en bedrijfsgoederen;
- Dat een duidelijke, transparante, zorgvuldige en collaboratieve houding wordt gehandhaafd tegenover overheidsinstanties, in het bijzonder tegenover de oordeel- en onderzoeksinstanties, door alle gevraagde informatie, gegevens en nieuws te communiceren.

Het is in elk geval verboden om gedrag te ondernemen/mee te werken aan/aanleiding te geven tot gedrag dat kan leiden tot de misdrijven die in Wetsbesluit 231/2001 zijn opgenomen.

Om te voorkomen dat de geadresseerden handelingen verrichten die mogelijk tot misdrijven leiden, moet de Vennootschap een reeks voorzorgsmaatregelen nemen en passende algemene gedragsprincipes vaststellen. In het bijzonder verdient het aanbeveling:

- De Geadresseerden geschikte informatie te verstrekken over het juiste gebruik van bedrijfscomputermiddelen en over het risico op het plegen van misdrijven op het gebied van racisme en vreemdelingenhaat;
- De toegang van bedrijfsmiddelen tot netwerken en computersystemen buiten de Vennootschap te beperken op een manier die verenigbaar is met de werkbehoeften;
- Zakelijke apparaten en inloggegevens (pc, e-mail, enz.) alleen voor werkactiviteiten te gebruiken;
- In het geval dat het vanwege werkbehoeften noodzakelijk is om deel te nemen aan een chat, forum, sociale mediagesprekken, enz., moet elke Geadresseerde:

1. Gevoelige inhoud vermijden en geen persoonlijke informatie (telefoonnummers, e-mails, adressen, ID's met betrekking tot chat of instant messaging, enz.) gebruiken op manieren waarvoor geen toestemming van de tegenpartij is;
2. Geen e-mail of privébericht publiceren zonder toestemming van alle betrokkenen;
3. Het verzenden van irrelevante of ongewenste berichten naar andere gebruikers vermijden, zoals berichten over een product of dienst die niet

- is gekoppeld aan het oorspronkelijke verzoek, of herhaalde berichten zonder antwoord;
4. Zich niet voordoen als een organisatie of individu;
  5. Geen valse verklaringen afleggen over zijn eigen identiteit of kwalificaties, zoals valselijk beweren een gemachtigde vertegenwoordiger van een bedrijf te zijn;
  6. Gesprekken richten op eigen zakelijke activiteiten en ongepaste inhoud vermijden, zoals:
    - Inhoud die haat of geweld tegen personen of groepen promoot of goedkeurt op basis van ras of etniciteit, religie, beperking, geslacht, leeftijd, nationaliteit, veteranenstatus of seksuele geaardheid/identiteit;
    - Aanstootgevende inhoud, intimidatie of bedreiging van individuen of groepen mensen;
    - Expliciete of gewelddadige inhoud om ongemak te veroorzaken;
    - Inhoud die anderen direct of indirect beledigt of vernedert;
    - Inhoud gebaseerd op uitbuiting of misbruik van minderjarigen;
    - Inhoud die in strijd is met nationale of internationale wetten, inclusief, maar niet beperkt tot, alles dat een intellectueel eigendomsrecht, handelsmerk, patent of handelsgeheim schendt of aan een geheimhoudingsovereenkomst is gebonden;
    - Inhoud die illegale activiteiten promoot of aanmoedigt, zoals, maar niet beperkt tot, het gebruik van verboden middelen, geweld tegen anderen en het verstrekken van wapens;
    - Politieke inhoud

Alle Geadresseerden dienen het Toezichtorgaan op de hoogte te stellen van elke operatie die tekenen van anomalie vertoont en, indien nodig, na tijdig overleg met de Verantwoordelijke zelf, de relatie op te schorten/verbreken. De kennisgevingen, evenals de eventuele verbrekingen van de relaties, moeten zo snel mogelijk worden gedaan.

#### *Aanbevolen gedrag in het kader van 'gevoelige' activiteiten met betrekking tot fiscale misdrijven*

Dit gedeelte verwijst naar gedragingen van leden van de Raad van Bestuur, functiemanagers en werknemers die actief zijn in gebieden waar risicovolle activiteiten worden uitgevoerd, evenals naar alle andere externe Geadresseerden.

Bij het uitvoeren van hun eigen activiteit namens Carapelli moeten alle Geadresseerden onderstaande gedragsregels respecteren.

Bij de uitvoering van alle operaties die onder deze sectie vallen, moeten de Geadresseerden, naast de regelgeving vermeld in dit Model, in algemene zin het volgende kennen en respecteren:

- De Ethische Code;
- De verschillende operationele bedrijfsprocedures;
- Het in de Vennootschap geldige interne controlesysteem en het bedrijfscomputersysteem;

- In algemene zin de toepasselijke Italiaanse en buitenlandse regelgeving. Deze sectie voorziet in het uitdrukkelijke verbod voor de Geadresseerden op:

- Het ondernemen van, meewerken aan of aanleiding geven tot gedragingen die - individueel of collectief beschouwd - direct of indirect leiden tot misdrijven die onder de eerder besprokene vallen;
- Het schenden van principes en procedures die in de Vennootschap bestaan en/of die in deze Sectie zijn voorzien. Op grond van het voorgaande is het noodzakelijk om de volgende principes te respecteren:
- Dat alle activiteiten en operaties die namens de Vennootschap worden uitgevoerd, worden geleid door het grootste respect voor de geldende wet- en regelgeving, de principes van correctheid en transparantie, evenals voor de zakelijke procedures en protocollen op boekhoudkundig, administratief, financieel en fiscaal vlak;
- Dat een duidelijke, transparante, zorgvuldige en collaboratieve houding wordt gehandhaafd tegenover overheidsinstanties, in het bijzonder tegenover de oordeel- en onderzoeksinstanties, door alle gevraagde informatie, gegevens en nieuws te communiceren.

In elk geval is het verboden om gedrag te ondernemen/mee te werken aan/aanleiding te geven tot gedrag dat kan leiden tot de misdrijven behandeld in Wetsbesluit 231/2001.

In het bijzonder moeten alle Geadresseerden, bij het uitvoeren van activiteiten die als risicovol worden beschouwd, zich houden aan de volgende algemene gedragsprincipes:

- Zorgen voor een duidelijke verdeling van taken en verantwoordelijkheden binnen de Vennootschap, met betrekking tot fiscale risico's;
- Procedures ontwikkelen voor het identificeren, meten, beheren en beheersen van fiscale risico's; Inclusief de implementatie van corrigerende maatregelen met betrekking tot geïdentificeerde kritieke punten;
- Procedures voor interne controle vaststellen om de correcte toepassing van de vastgestelde procedures en hun doeltreffendheid te verifiëren;
- Correct en transparant gedrag vertonen, met inachtneming van de wettelijke voorschriften en interne bedrijfsprocedures, bij alle activiteiten gericht op registratie, waardeberekening, correcte allocatie van kosten en ontvangsten van het begrotingsjaar via interne medewerkers en samenwerkingspartners, externe adviseurs en servicecontracten;
- Definiëren en handelen volgens systematische schriftelijke boekhoudkundige berekeningen en boekhoudprocedures gedefinieerd voor administratieve en fiscale doeleinden per type operatie, met gevolgen voor het opstellen van aangiften en de berekening van belastingen;
- Alle contante en correcte inkomsten uit economische concurrentie over het jaar administratief verwerken en in dit verband periodecontroles uitvoeren;
- Alle contante en correcte kosten van economische concurrentie voor het jaar administratief verwerken en in dit verband periodecontroles uitvoeren;
- Afschrijvingen, waardeverminderingen en waarderingen consistent met

het dagelijkse beheer en in overeenstemming met voorgaande jaren correct registreren, en eventuele verschillen rechtvaardigen;

- Instrumenten voorbereiden voor de prognose van financiële stromen (en dus de prognose van kosten en uitbetalingen, verkopen en gerelateerde vorderingen, enz.), ook om mogelijke afwijkende stromen of uitstromen op te vangen en, waar van toepassing, de onderliggende elementen te analyseren;
- Regelmatig de juistheid en volledigheid van de identificatiegegevens van in het bedrijfssysteem aanwezige klanten en leveranciers controleren (bijv. door middel van een certificaat van de KvK, website, databases);
- De redenen analyseren voor mogelijke significante prijsafwijkingen (zowel aan de activa- als de passivazijde) van de marktstandaarden;
- De bewijsstukken van de uitgevoerde operaties bewaren (bijv. betalingen, transportdocumenten, facturen, contracten, enz.);
- Toezicht houden op de administratie van de verantwoordelijken, voor het stipt opstellen van de perioderekeningen binnen het jaar, om tijdig toezicht te houden en mogelijke belastingfraude te voorkomen;
- Rapporten schrijven die tijdens het jaar vormen van controle hebben, ook op basis van de reeds gesloten en gecommuniceerde jaarrekeningen, vergeleken met dezelfde tijdsperioden, die ook de berekening van belastingen gedurende het jaar verifiëren, rekening houdend met de mogelijk gewijzigde regelgeving;
- De relevantie en correctheid verifiëren van de bijgevoegde documenten die worden gebruikt om verkoopfacturen uit te geven en inkoopfacturen te ontvangen (bijvoorbeeld, het bestaan van operaties) en eventuele afwijkingen vastleggen;
- De correctheid en relevantie controleren van de documentatie die de evaluatieboeken en de algemene boekhouding rechtvaardigt en eventuele afwijkingen registreren;
- Constant periodiek toezicht uitoefenen, ook bij eventuele operaties binnen de groep, met het oog op een correcte verzoening en verificatie van juistheid en adequaatheid;
- Op basis van relevantie en waarde de eventuele belastingcompensaties die in het jaar zijn gemaakt controleren;
- Geen boekingen maken met betrekking tot ineffectieve, te kleine of te grote operaties;
- Geen verplichte boekingen weglaten;
- Geen gedeeltelijke, opzettelijk onjuiste, buitensporige en/of irrelevante boekhoudkundige gegevens of akten registreren.

Alle Geadresseerden dienen het Toezichtorgaan op de hoogte te stellen van elke operatie die tekenen van anomalie vertoont en, indien nodig, na tijdig overleg met de verantwoordelijke partij, eventuele verbrekingen van de relaties zo snel mogelijk uitvoeren.

### **3. HET TOEZICHTORGAAN**

#### **3.1 Inleiding**

Art. 6, lid 1, van Wetsbesluit 231/2001 bepaalt dat de functie van toezicht op en het verzekeren van de bijwerking van het Model uitgevoerd moet worden door een intern Toezichtorgaan dat, voorzien van autonome initiatief- en controlebevoegdheden, de taken waartoe het bevoegd is voortdurend zal uitoefenen.

In dit verband benadrukken de “Richtlijnen” van Confindustria dat, hoewel Wetsbesluit 231/2001 het mogelijk maakt om te kiezen voor zowel een eenpersoons- als een meerpersoons samenstelling, de keuze tussen de ene of andere oplossing rekening moet houden met de doeleinden die door de wet worden nagestreefd en daarmee de effectiviteit van de interne controles in relatie tot de omvang en organisatorische complexiteit van de entiteit te waarborgen.

Een persoon mag niet als lid van het Toezichtorgaan worden benoemd en, indien benoemd, wordt hij ontslagen, als het hem verboden is of geroyeerd, failliet of veroordeeld is, zelfs met een niet-definitieve veroordeling, tot een sanctie die het – ook tijdelijk – verbiedt om een openbaar ambt of leidinggevende functie te bekleden, of veroordeeld is, zelfs met een niet-definitieve veroordeling of instemmingsvonnis, voor het plegen van een van de misdrijven voorzien in Wetsbesluit 231/2001.

Bovendien vereist het Besluit dat het Toezichtorgaan zijn functies buiten de operationele processen van de Vennootschap uitvoert en deel uitmaakt van het personeel van de Raad van Bestuur, los van enige hiërarchische relatie met degenen die verantwoordelijk zijn voor bedrijfsfuncties/-directies.

In elk geval worden en zullen de leden van het Toezichtorgaan worden gekozen uit personen die geen familie zijn van de aandeelhouders en bestuurders, en die een onpartijdig oordeel niet in gevaar brengen.

In het geval van de benoeming van een extern lid, mag hij geen commerciële relaties met de Vennootschap hebben die een belangenconflict zouden kunnen veroorzaken en een onpartijdig oordeel in gevaar zouden kunnen brengen.

In overeenstemming met de bepalingen van Wetsbesluit 231/2001, de instructies in de Richtlijnen van Confindustria en de richtlijnen van de jurisprudentie die ter zake zijn vastgesteld, heeft Carapelli besloten een collegiaal orgaan op te richten dat afhankelijk is – vanuit functioneel oogpunt – van de Raad van Bestuur en benoemd door deze die door de gekozen samenstelling gezag, onafhankelijkheid en geloofwaardigheid bij de uitoefening van zijn taken waarborgt.

Het Toezichtorgaan is zo gedefinieerd dat de volgende vereisten kunnen worden gegarandeerd:



- Autonomie en onafhankelijkheid: deze vereiste wordt gegarandeerd door de meerpersoonssamenstelling, het ontbreken van enige hiërarchische relatie binnen de organisatie en de bevoegdheid om aan de directie te rapporteren.
- Professionalisme: vereiste gegarandeerd door de schat aan professionele, technische en praktische kennis waarover de leden van het Toezichtorgaan beschikken.
- Continu optreden: met betrekking tot deze vereiste moet het Toezichtorgaan, door middel van onderzoeksbevoegdheden, voortdurend toezicht houden op de naleving van het Model, zorgen voor de toepassing en bijwerking ervan, wat een constante referentie vormt voor al het personeel van Carapelli.

De leden van het Toezichtorgaan hebben zitting voor drie jaar en kunnen in elk geval worden hernoemd.

Door middel van de juiste organisatorische documenten/interne communicatie zullen de prestatiecriteria van genoemd Orgaan worden vastgesteld, evenals de informatiestromen van en naar dit Orgaan. Bovendien heeft het Orgaan voor zijn werking ook een eigen reglement opgenomen.

De Raad van Bestuur kent het Toezichtorgaan een toereikend bestedingsbudget toe voor de uitoefening van zijn taken. Het Orgaan beslist autonoom over de kosten die het zal maken en als deze het goedgekeurde budget overschrijden, moet het rechtstreeks worden goedgekeurd door de Raad van Bestuur.

Zonder afbreuk te doen aan de hypothese van een vermeende herziening van de positie van het Toezichtorgaan, ook op basis van de ervaring met de toepassing van het Model, kunnen de bevoegdheden van deze instantie alleen worden ingetrokken om een gegronde reden en voorafgaand besluit van de Raad van Bestuur van Carapelli.

### **3.2 Bevoegdheden en functies van het Toezichtorgaan**

Het Toezichtorgaan krijgt de volgende taken:

- De werking en naleving van het Model bewaken;
- Ervoor zorgen dat deze wordt bijgewerkt.

Het Orgaan voert deze taken uit door middel van de volgende activiteiten:

- Toezicht op de verspreiding, in de zakelijke context, van kennis, begrip en naleving van het Model;
- Toezicht op de geldigheid en geschiktheid van het Model, met name aangaande het gedrag dat in de zakelijke context wordt geïdentificeerd;
- Verificatie van de effectieve capaciteit van het Model om het plegen van misdrijven zoals voorzien in Wetsbesluit 231/2001 te voorkomen;

- Voorstellen tot bijwerking van het Model indien correcties en/of aanpassingen in het Model nodig en/of wenselijk zijn in verband met wijzigingen in wet- en/of bedrijfsvoorwaarden;
- Continue communicatie aan de Raad van Bestuur over de uitgevoerde activiteiten;
- Periodieke mededelingen aan de Raad van Toezicht op diens verzoek over de verrichte werkzaamheden, dan wel over mogelijke overtredingen door de bedrijfsleiding of leden van de Raad van Bestuur.

Bij de uitvoering van deze activiteiten heeft het Orgaan de volgende taken:

- Samenwerken met de bevoegde bedrijfsfunctionaris bij het programmeren van een periodiek opleidingsplan om de kennis van de normen van het Model van Carapelli te bevorderen, gedifferentieerd volgens de rol en verantwoordelijkheid van de ontvangers;
- Specifieke 'exclusieve' informatiekkanalen (specifiek e-mailadres) opzetten om de communicatie- en informatiestroom naar het Orgaan te vergemakkelijken;
- Verzamelen, verwerken, bewaren en bijwerken van alle informatie die relevant is voor het verifiëren van de naleving van het Model;
- Periodiek controleren van en toezien op de in het Model geïdentificeerde risicogebieden/-activiteiten.

Om ervoor te zorgen dat het Orgaan de beste kennis heeft van de toepassing van het Model, de efficiëntie en effectieve werking ervan, evenals de vereisten voor bijwerking, is het essentieel dat het Toezichtorgaan nauw samenwerkt met de Bedrijfsdirecties.

Om bovenstaande taken uit te voeren, heeft het Orgaan de volgende bevoegdheden:

- Het uitvaardigen van voorschriften en serviceorders om de activiteit van het Orgaan te reguleren;
- Vrije toegang, zonder voorafgaande toestemming, tot elk relevant zakelijk document voor de uitvoering van de functies die aan het Orgaan zijn toegewezen volgens Wetsbesluit 231/2001;
- De verantwoordelijken voor de Bedrijfsdirecties, en in elk geval alle Geadresseerden, opdragen om onmiddellijk de benodigde informatie, gegevens en/of nieuws te verstrekken om aspecten die verband houden met de verschillende relevante bedrijfsactiviteiten overeenkomstig het Model te identificeren en de effectieve toepassing ervan door zakelijke organisatiestructuren te verifiëren;
- Een beroep doen op externe adviseurs met bewezen professionaliteit in gevallen waarin dit nodig is om de activiteit van toezicht en controle uit te voeren of het Model bij te werken.

Met het oog op een betere uitvoering van zijn activiteiten kan het Orgaan een of meer specifieke taken delegeren aan een van zijn leden, die deze in naam en voor rekening van het Orgaan zal uitvoeren. Met betrekking tot de taken die door het Orgaan aan een van zijn leden zijn gedelegeerd, valt de

verantwoordelijkheid die hieruit voortvloeit bij het Orgaan als geheel.

### **3.3 Rapporten van het Toezichtorgaan**

Zoals reeds voorzien, communiceert de Raad van Toezicht rechtstreeks met de Raad van Bestuur van de Vennootschap en met het Toezichtorgaan, om volledige autonomie en onafhankelijkheid bij de uitoefening van zijn taken te garanderen.

Het afleggen van rekenschap aan deze vennootschapsorganen, die bevoegd zijn om het Bestuur bijeen te roepen, vormt ook de beste garantie voor de uiteindelijke controle op de handelingen van de bestuurders, toevertrouwd aan de aandeelhouders door wettelijke en statutaire bepalingen.

In het bijzonder rapporteert het Toezichtorgaan zowel aan de Raad van Bestuur als aan de Raad van Toezicht over de toepassing van het Model, de resultaten van de uitgevoerde toezichtactiviteiten en de eventuele nodige interventies om het Model te implementeren:

- Permanent aan de Raad van Bestuur en, minstens eenmaal per jaar, door middel van een schriftelijk verslag;
- Periodiek aan de Raad van Toezicht, op diens verzoek in verband met de verrichte werkzaamheden;
- Incidenteel aan de Raad van Toezicht, in gevallen van vermeende overtredingen begaan door de bedrijfsleiding of de Raad van Bestuur, waarbij het verzoeken om informatie of verduidelijking van de Raad van Bestuur kan ontvangen.

Het Toezichtorgaan kan te allen tijde bijeen worden geroepen en kan op zijn beurt de Raad van Bestuur van de Vennootschap verzoeken bijeengeroepen te worden telkens wanneer het gepast acht een onderzoek of interventie uit te voeren in aangelegenheden die verband houden met de werking en de effectieve toepassing van het Model of in relatie tot specifieke situaties.

Om een correcte en efficiënte informatiestroom te garanderen, kan het Orgaan onder meer, om zijn taken volledig en correct uit te voeren, rechtstreeks om verduidelijking of informatie vragen bij de personen die de belangrijkste operationele verantwoordelijkheden hebben.

### **3.4 Informatie die aan het Toezichtorgaan wordt verstrekt**

Wetsbesluit 231/2001 formuleert, onder de eisen waaraan het Model moet voldoen, de vaststelling van rapportageverplichtingen aan het Toezichtorgaan. Deze stromen verwijzen naar alle informatie en documenten die aan het Toezichtorgaan moeten worden meegedeeld, zoals bepaald in de aangenomen protocollen en elk document waarin het Model is geïntegreerd. Daarom zijn er specifieke verplichtingen opgesteld voor de bedrijfsorganen en het personeel van Carapelli.

In het bijzonder moeten de bedrijfsorganen alle relevante informatie voor de naleving en de werking van het Model overdragen aan het Toezichtorgaan.

De Geadresseerden moeten alle informatie aangaande gedragingen die kunnen leiden tot overtredingen van de bepalingen van het Model of typering van misdrijven, aan het Toezichtorgaan doorgeven.

Bovendien vereist art. 6, lid 2 bis van het Besluit vereist dat het Organisatie-, Beheer- en Toezichtmodel van de Vennootschap voorziet in:

- Een of meer kanalen die het voor de in artikel 5, lid 1, letters A) en B) genoemde personen mogelijk maken om ter wille van de integriteit van de entiteit gemotiveerde meldingen van onwettig gedrag, relevant overeenkomstig dit Besluit en op basis van precieze en consistente feitelijke elementen, of van schendingen van het Organisatie- en Beheermodel van de entiteit, waarvan zij als gevolg van de uitgeoefende functies kennis hebben gekregen; deze kanalen garanderen de vertrouwelijkheid van de identiteit van de melder in de klachtbeheeractiviteit;
- Ten minste één geschikt alternatief meldingskanaal om, met geautomatiseerde modaliteiten, de vertrouwelijkheid van de identiteit van de melder te garanderen;
- Het verbod op vergelding of discriminatie, direct of indirect, jegens de melder om redenen die direct of indirect verband houden met de klacht.

Hiervoor wordt een communicatiekanaal gecreëerd voor raadpleging door het Toezichtorgaan, bestaande uit het specifieke e-mailadres [organodivigilanza@deoleo.eu](mailto:organodivigilanza@deoleo.eu), faxnummer 055/8054283 en postadres van het Toezichtorgaan - Carapelli Firenze S.p.A., Via Leonardo da Vinci 31, Tavarnelle Val di Pesa (Provincia de Florencia), waar eventuele klachten naartoe kunnen worden gestuurd. Deze wijze van verzending is bedoeld om de vertrouwelijkheid van de melders te waarborgen, en om represailles tegen hen te voorkomen.

Het Toezichtorgaan beoordeelt de ontvangen klachten en kan de melder, indien nodig, dagvaarden om meer informatie te geven. De vertrouwelijkheid van de bronnen en van de informatie in het bezit zal worden gegarandeerd, onverminderd wettelijke verplichtingen. Bovendien zal de Vennootschap op geen enkele manier represailles nemen (disciplinaire sancties, terugtrekking uit taken, schorsing, ontslag) of op de werkplek discrimineren tegen personeel van de Vennootschap dat te goeder trouw heeft gehandeld bij het melden van gebeurtenissen of situaties die verband houden met de naleving van de Ethische Code, het Model, zakelijke procedures of in elk geval van wettelijke regelgeving.

Zodra de gegrondheid van de klacht met betrekking tot schendingen van het Model en/of de Ethische Code is geverifieerd, zal het Orgaan:

- Bij overtredingen door aangeworven personeel, dit onmiddellijk schriftelijk mededelen aan de HR-functionaris om de gepaste maatregelen te nemen;
- Bij overtredingen door de bestuurders van de Vennootschap, de Raad van bestuur en de Raad van Toezicht onmiddellijk op de hoogte brengen;
- Bij overtredingen door het leidinggevend personeel van de

Vennootschap, de Raad van Bestuur onmiddellijk op de hoogte brengen.

Naast de eerdere klachten, moet worden doorgegeven aan het Toezichtorgaan informatie betreffende:

- Maatregelen en/of nieuws van gerechtelijke politie instanties, of van enige andere autoriteit, inclusief administratieve, die de Vennootschap of leidinggevend personeel erbij betrekken, en waaruit onderzoek voortkomt, ook met betrekking tot onbekende personen, voor de in Wetsbesluit 231/2001 aangegeven misdrijven, onverminderd de door de wet vereiste geheimhoudingsplicht;
- Verzoeken om rechtsbijstand ingediend door leidinggevend en/of werknemers, in geval van het instellen van een gerechtelijke procedure, specifiek voor de misdrijven opgenomen in Wetsbesluit 231/2001;
- Toezichtactiviteiten uitgevoerd door verantwoordelijken van andere bedrijfsdirecties waaruit feiten, handelingen, gebeurtenissen of nalatigheden met een kritisch profiel zijn voortgekomen met betrekking tot de naleving van de voorschriften van Wetsbesluit 231/2001 of het Model;
- Wijzigingen in het systeem van delegaties en bevoegdheden, statutaire wijzigingen of wijzigingen van het bedrijfsorganigram;
- Nieuws over de effectieve toepassing, op alle bedrijfsniveaus, van het Model, met aandacht voor de uitgevoerde disciplinaire procedures en de mogelijke sancties die zijn opgelegd (inclusief maatregelen voor werknemers), of opdracht tot archivering van deze procedures met de bijbehorende rechtvaardiging;
- Melding van ernstige incidenten (doodslag of ernstig of zeer ernstig letsel door schuld, in elk geval ieder ongeval met een prognose van meer dan 40 dagen) en/of ongevallen die werknemers, onderhoudspersoneel, aannemers en/of samenwerkingspartners aanwezig op de werkplekken van de Vennootschap bijna hadden geleden.
- Vermeende schendingen van de Ethische Code.

In de uitoefening van zijn eigen inspectiebevoegdheid heeft het Toezichtorgaan vrij toegang tot alle informatiebronnen van Carapelli en kan zij elk bedrijfsdocument en de daarop betrekking hebbende gegevens raadplegen.

Alle informatie, documentatie en kennisgevingen die worden ontvangen in het kader van de uitvoering van institutionele taken, worden gearchiveerd en bewaakt door het Toezichtorgaan, dat ernaar streeft de ontvangen documenten en informatie vertrouwelijk te houden, ook met inachtneming van de voorschriften inzake privacy.

## DEEL VIER

### 4. SANCTIEREGELINGEN

#### 4.1 Geadresseerden en Sanctie- en/of Beslissingsorgaan

Dit Model voorziet in een disciplinair systeem dat van toepassing is in geval van overtredingen van de daarin aangegeven procedures en bepalingen, evenals de bepalingen en principes die zijn vastgelegd in de Ethische Code. Het vastgestelde disciplinair systeem heeft tot doel het voorkomen van het plegen van administratieve overtredingen die afhankelijk zijn van misdrijven vermeld in Wetsbesluit 231/2001, ter wille van de verdediging inzake bedrijfsverantwoordelijkheid.

De toepassing van disciplinaire sancties maakt het mogelijk een strafproces in te leiden in gevallen waarin het gedrag een misdrijf vormt. De Vennootschap is immers bevoegd om, als resultaat van de nodige beoordelingen, de disciplinaire sancties op te leggen die zij het meest geschikt acht voor het specifieke geval, en deze hoeven, gezien haar autonomie, niet samen te vallen met de beoordelingen gemaakt door de rechter in een strafproces.

De toe te passen sancties variëren afhankelijk van de aard van de relatie tussen de dader van de overtreding en de Vennootschap, evenals de relevantie en ernst van de gepleegde overtreding en de positie en verantwoordelijkheid van de dader.

Over het algemeen kunnen overtredingen worden ingedeeld in de volgende gedragingen:

- Gedragingen die de afwezigheid veronderstellen van verwijtbare toepassing van de regels van het Model en/of de Ethische Code, inclusief richtlijnen, procedures of bedrijfsinstructies;
- Gedragingen die een ernstige opzettelijke schending inhouden van de regels van het Model en/of de Ethische Code, inclusief richtlijnen, procedures of bedrijfsinstructies, zodat ze de vertrouwensrelatie tussen de overtreder en de Vennootschap in gevaar brengen door op eenduidige wijze aangezet te zijn een misdaad te plegen.

#### Sancties voor aangeworven personeel

Met betrekking tot het aangeworven personeel moet de Vennootschap de grenzen respecteren van art. 7 van Wet 300/1970 (bekend als het Arbeidersstatuut) en de bepalingen van de nationale collectieve arbeidsovereenkomsten (cao), zowel met betrekking tot de toe te passen sancties als de modaliteiten van de uitoefening van disciplinaire macht.

Het niet naleven van de procedures en bepalingen die zijn vermeld in het aangenomen Model overeenkomstig Wetsbesluit 231/2001, evenals schendingen van de bepalingen en principes die zijn vastgelegd in de Ethische Code door aangeworven personeel vormt volgens art. 2104 van het Italiaanse Wetboek van Strafrecht een schending van de verplichtingen die uit de arbeidsrelatie voortvloeien en een disciplinaire overtreding.

Meer in het bijzonder vormt het door een medewerker van de Vennootschap aannemen van gedrag dat, op grond van het eerder vermelde, als een disciplinaire overtreding kan worden aangemerkt, ook een schending van de verplichting van de medewerker om de taken met de grootst mogelijke zorgvuldigheid uit te voeren en zich te houden aan de richtlijnen van de Vennootschap, zoals bepaald door de cao van de beroepsgroep.

Wat betreft de passende sancties, deze zullen worden opgelegd met inachtneming van de procedures die zijn vastgesteld door de cao.

Aan aangeworven personeel kunnen de volgende sancties worden opgelegd: i) mondelinge berisping, ii) schriftelijke berisping, iii) boete, iv) schorsing van de baan en v) ontslag.

Deze sancties zullen worden opgelegd op basis van de relevantie van elk beschouwd misdrijf en zullen in verhouding staan tot de ernst ervan.

Om vooraf de correlatiecriteria tussen de schendingen van de werknemers en de genomen disciplinaire maatregelen toe te lichten, wordt vastgesteld dat:

- disciplinaire overtredingen begaat, de werknemer die:
  - Procedures overtreedt of zich gedraagt op een manier die in strijd is met de regels van de Ethische Code (bijv. niet voldoen aan de voorgeschreven procedures, het Toezichtorgaan niet van de vereiste informatie op de hoogte stellen, geen toezicht houden, enz.) of bij het uitvoeren van werkzaamheden in de risicogebieden gedrag vertoont dat niet voldoet aan de in het Model uiteengezette normen, waarbij in dit gedrag een niet-uitvoering van de door de Vennootschap ontvangen opdrachten, zowel schriftelijk als mondeling, wordt geconstateerd;
- Zo begaat ook disciplinaire overtredingen, de werknemer die:
  - Bij de uitvoering van activiteiten in de risicogebieden gedrag vertoont dat niet in overeenstemming is met de normen uiteengezet in het Model en in de Ethische Code, ondubbelzinnig gericht op het plegen van een misdrijf gesanctioneerd door Wetsbesluit 231/2001, waarbij in dit gedrag een overtreding van de regelgeving en arbeidszorgvuldigheid wordt geconstateerd, die zo ernstig is dat dit het verlies van vertrouwen van de Vennootschap in de werknemer impliceert;
  - Bij de uitvoering van activiteiten in de risicogebieden gedrag vertoont dat duidelijk in strijd is met de regelgeving opgenomen in het Model en in de Ethische Code, zodanig dat het de specifieke toepassing door de Vennootschap bepaalt van de maatregelen voorzien in Wetsbesluit 231/2001, waarbij in dit gedrag een handeling wordt geconstateerd die de Vennootschap ernstige morele en materiële schade toebrengt die de voortzetting van de relatie definitief verhindert.

De Vennootschap mag geen disciplinaire maatregelen nemen jegens de werknemer zonder hem vooraf op de hoogte te stellen van waarvan hij wordt beschuldigd en zonder hem ter verdediging te hebben gehoord. Behalve de mondelinge berisping, moet de beschuldiging schriftelijk gebeuren en mogen

de disciplinaire maatregelen niet worden toegepast voordat vijf dagen zijn verstreken waarin de werknemer zijn bezwaren kan indienen.

Als de maatregel niet binnen zes dagen na deze bezwaren wordt toegepast, worden deze als aanvaard beschouwd.

De werknemer kan zijn rechtvaardiging ook mondeling presenteren, eventueel met de hulp van een vertegenwoordiger van de Vakbond waartoe hij behoort.

De toepassing van de maatregel moet schriftelijk gemotiveerd en gerechtvaardigd worden.

De werknemer kan de disciplinaire maatregelen aanvechten in een vakbondsinstantie, volgens de contractuele regelgeving met betrekking tot geschillen. Het ontslag kan worden aangevochten volgens de procedures voorzien in art. 7 van Wet 604 van 15 juli 1966, bevestigd door artikel 18 van Wet 300 van 20 mei 1970.

Disciplinaire maatregelen twee jaar sinds hun toepassing worden voor geen enkel doel in aanmerking genomen.

Het type en de omvang van elk van de bovengenoemde sancties zal worden bepaald in relatie tot:

- De ernst van de gepleegde overtredingen en in verhouding daarmee;
- De taken van de werknemer;
- De voorzienbaarheid van de gebeurtenis;
- De opzet van het gedrag of de mate van nalatigheid, onvoorzichtigheid of onbekwaamheid;
- Het gedrag van de werknemer in zijn geheel, met bijzondere aandacht voor het mogelijke bestaan van eerdere overtredingen, binnen de door de wet toegestane grenzen;
- De functionele positie van de personen betrokken bij de feiten die de schending vormen en de daaruit voortvloeiende intensiteit van de fiduciaire band die aan de arbeidsrelatie ten grondslag ligt;
- Andere specifieke omstandigheden die met de disciplinaire overtreding verband houden.

De disciplinaire sancties (zoals voorzien in art. 7 Wet 300/70) en de Ethische Code zullen aan de werknemer worden meegedeeld door middel van publicatie op een plaats die voor iedereen toegankelijk is.

#### *Sancties voor samenwerkingspartners die onder leiding of toezicht staan*

Het niet naleven van de procedures vermeld in het aangenomen Model overeenkomstig Wetsbesluit 231/2001, evenals in de Ethische Code vastgelegde schendingen van de bepalingen en principes door samenwerkingspartners die onder leiding of toezicht van de Vennootschap staan, kunnen, in overeenstemming met de bepalingen van de specifieke contractuele relatie, de beëindiging bepalen van het bijbehorende contract of het herroepingsrecht ervan, onverminderd de bevoegdheid om vergoeding te



vragen voor de schade die is geleden als gevolg van dergelijk gedrag, inclusief de schade veroorzaakt door de toepassing van de in Wetsbesluit 231/2001 voorziene maatregelen door een rechter.

### *Sancties voor werknemers met leidinggevende functies*

Schending van wettelijke bepalingen, van de regels van de Ethische Code en van de bepalingen in dit Model begaan door leidinggevendenden, inclusief de schending van rapportageverplichtingen aan het Toezichtorgaan, evenals, in het algemeen, het aannemen van gedragingen die de Vennootschap kunnen blootstellen aan de oplegging van administratieve sancties voorzien door Wetsbesluit 231/2001, kunnen de oplegging van sancties vastgelegd in de collectieve overeenkomst voor de andere categorieën van werknemers bepalen, met inachtneming van de artikelen 2106, 2118 en 2199 van het Italiaanse Burgerlijk Wetboek, evenals als art. 7 van Wet 300/1970.

In het algemeen kunnen de volgende sancties worden opgelegd aan leidinggevend personeel: i) boete, ii) schorsing van het dienstverband en iii) vroegtijdige beëindiging van de arbeidsrelatie.

De constatering van mogelijke overtredingen, evenals het ontoereikende toezicht en het ontbreken van tijdige informatie aan het Toezichtorgaan, kan voor werknemers met leidinggevende functies de voorlopige schorsing van het dienstverband bepalen, onverminderd het recht van de leidinggevende op loon, evenals, ook voorlopig en uit voorzorg voor een periode van maximaal drie maanden, de toewijzing van andere taken met inachtneming van art. 2103 van het Italiaanse Burgerlijk Wetboek.

In geval van ernstige overtredingen kan de Vennootschap overgaan tot voortijdige beëindiging van de arbeidsovereenkomst zonder opzegtermijn in overeenstemming met art. 2119 van het Italiaanse Burgerlijk Wetboek.

### *Maatregelen ten aanzien van bestuurders*

Bij een bewezen overtreding van het Model door de bestuurders zal het Toezichtorgaan de gehele Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van de Vennootschap tijdig informeren zodat zij de meest tijdige en passende initiatieven kunnen nemen of bevorderen, in relatie tot de ernst van de geconstateerde overtreding en in overeenstemming met de bevoegdheden voorzien door de geldige regelgeving en de Statuten.

In het bijzonder kan de Raad van Bestuur in geval van kleine schendingen van het Model door een of meerdere bestuurders rechtstreeks de sanctie van een formele schriftelijke berisping of de tijdelijke intrekking van bevoegdheden opleggen.

Anderzijds zullen, in het geval van schendingen van het Model door een of meer bestuurders die van bijzonder belang zijn omdat ze ondubbelzinnig gericht zijn op het faciliteren of plegen van een misdrijf vermeld in Wetsbesluit 231/2001, de sanctiemaatregelen (slechts bij wijze van voorbeeld, de tijdelijke schorsing van de functie en, in de meest ernstige gevallen, de intrekking ervan) worden goedgekeurd door de Algemene Vergadering, op voorstel van

de Raad van Bestuur.

### Maatregelen met betrekking tot leidinggevend personeel

In elk geval zal ook de schending van de specifieke verplichting van leidinggevend personeel tot toezicht op personeel van lagere rang, leiden tot het door de Vennootschap opleggen van de sancties die het meest geschikt worden geacht in verband met, enerzijds, de aard en de ernst van de gepleegde overtreding en anderzijds met de positie van de overtreder met een leidinggevende functie.

### Personen met contractuele/commerciële relaties

De schending van de bepalingen en principes vastgelegd in de Ethische Code door personen die contractuele, commerciële relaties of samenwerkingsovereenkomsten met de Vennootschap hebben, kan, in overeenstemming met de bepalingen van de specifieke contractuele relatie, de beëindiging van het bijbehorende contract bepalen, of het herroepingsrecht daarvan, onverminderd de bevoegdheid om vergoeding te vragen voor schade die is opgelopen als gevolg van dergelijk gedrag, inclusief de schade veroorzaakt door de toepassing van de in Wetsbesluit 231/2001 voorziene maatregelen door een rechter.

## **4.2 Sancties in overeenstemming met art. 6, lid 2 BIS van WETSBESLUIT 231/2001 (“KLOKKENLUIDEN”)**

Met betrekking tot het sanctiesysteem aangaande het juiste beheer van misdrijfmeldingen in overeenstemming met art. 6, lid 2 bis van Wetsbesluit 231/2001 (bekend als “klokkenluiden”), is het volgende voorzien:

- Sancties, ter bescherming van de melder, voor degenen die direct of indirect handelingen van vergelding of discriminatie begaan jegens de melder om redenen die direct of indirect verband houden met de klacht;
- Sancties voor degenen die, met opzet of grove schuld, ongegronde klachten indienen.

De sancties worden gedefinieerd in relatie tot de positie van de ontvanger, zoals aangegeven in de vorige paragrafen, voor zover de overtredingen van de regelgeving aangaande het meldingssysteem op zichzelf overtredingen van de bepalingen van het Model vormen.

## **5. VOORLICHTING EN OPLEIDING VAN HET PERSONEEL**

In overeenstemming met de bepalingen van Wetsbesluit 231/2001 heeft Carapelli een communicatie- en opleidingsprogramma opgesteld om een correcte verspreiding en kennisname van het Model en de daarin opgenomen gedragsregels te garanderen met betrekking tot het reeds in de Vennootschap aanwezige of het toekomstige personeel, met een verschillende mate van detail vanwege de verschillende mate van betrokkenheid bij risicoactiviteiten.

Het informatie- en opleidingssysteem wordt gecontroleerd en geïntegreerd door het Toezichtorgaan, in samenwerking met de HR-afdeling en met de verantwoordelijken voor de bedrijfsdirecties die elke keer bij de toepassing van het Model zijn betrokken.

Met betrekking tot de communicatie van het Model verbindt Carapelli zich ertoe:

- Het Model in de zakelijke context te verspreiden door het op het bedrijfsintranet te publiceren en/of door middel van elk ander geschikt hulpmiddel;
- Een nieuwsbrief te schrijven voor al het personeel dat gekwalificeerd is als werknemer, leidinggevende of bestuurder.

De Vennootschap zorgt voor de implementatie van de trainingsprogramma's om de effectieve kennisname van het Besluit, de Gedragscode van de Groep en het Model door het personeel van de Vennootschap (bestuurders en medewerkers) te garanderen. Deelname aan deze trainingen is vastgelegd en verplicht. Het opleidingsniveau wordt gekenmerkt door een andere benadering en mate van diepgang, in relatie tot de positie van de geïnteresseerden, hun mate van betrokkenheid bij de in het Model aangegeven gevoelige activiteiten en de uitvoering van taken die van invloed kunnen zijn op arbeidsgezondheid en -veiligheid.

Het Toezichtorgaan ziet er, in samenwerking met de HR-afdeling, op toe dat het opleidingsprogramma geschikt is en correct wordt toegepast.

## **6. BIJWERKING VAN HET MODEL**

De aannname en effectieve toepassing van het Model zijn - door uitdrukkelijke wettelijke bepaling - een verantwoordelijkheid van de Raad van Bestuur. De bevoegdheid om het Model bij te werken valt dus onder de Raad van Bestuur, die het door middel van een besluit zal uitoefenen met de voorziene modaliteiten voor de goedkeuring ervan.

De activiteit van bijwerken, die tegelijkertijd wordt opgevat als aanvullen en wijzigen, heeft tot doel de geschiktheid en gepastheid van het Model te garanderen, beoordeeld met betrekking tot de functie van het voorkomen van het plegen van de misdrijven voorzien in Wetsbesluit 231/2001.

Anderzijds is het Toezichtorgaan verantwoordelijk voor het effectief verifiëren van de noodzaak of wenselijkheid om het Model bij te werken, en het onder de aandacht brengen van de Raad van Bestuur van deze noodzaak.