

6. CORPORATE GOVERNANCE

Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo

ex Decreto Legislativo 8 giugno 2001 n. 231

TESTO ESTRAPOLATO DA "CODICE ETICO"

Headquarters

Piero della Francesca Street, 2/b – 74121 Taranto
Th +39 099 4751311 – Telefax +39 099 4751322 – www.comesgroup.com
P.IVA 01710570738 – Fully paid-up share capital EUR 1.106.254,80

6. CRITERI DI CONDOTTA NELLE RELAZIONI CON I SOCI, GLI ORGANI SOCIETARI, GLI STAKEHOLDERS E CON LE ALTRE SOCIETÀ DEL GRUPPO

6.a. Corporate Governance

COMES opera affinché la partecipazione dei soci alle decisioni di loro competenza sia diffusa e consapevole, promuove la parità e la completezza di informazione e tutela il loro interesse.

Il sistema di *corporate governance* adottato da COMES è conforme a quanto previsto dalla legge ed è principalmente indirizzato a:

- rispondere alle aspettative legittime di tutti i soci, con particolare attenzione ai soci di minoranza;
- controllare i rischi;
- assicurare la regolarità delle operazioni di gestione;
- informare con la massima trasparenza gli *stakeholder* dell'impresa;
- evitare qualsiasi tipo di operazione in pregiudizio dei creditori e degli altri *stakeholder*.

6.b. Assemblea dei soci

L'Assemblea dei soci è il momento privilegiato per l'instaurazione di un proficuo dialogo tra soci e l'Organo Amministrativo.

A tal fine:

- è assicurata la regolare partecipazione degli amministratori e del collegio sindacale ai lavori assembleari;
- è responsabilità del Presidente dell'Assemblea adottare le idonee misure finalizzate a garantire l'ordinato e funzionale svolgimento delle assemblee, nel rispetto del fondamentale diritto di ciascun socio di richiedere chiarimenti sui diversi argomenti in discussione, di esprimere la propria opinione e di formulare proposte.

6.c. Organo Amministrativo

All'Organo Amministrativo fanno capo le funzioni e la responsabilità degli indirizzi strategici ed organizzativi, nonché la verifica dell'esistenza dei controlli necessari per monitorare l'andamento gestionale.

Gli amministratori della Società sono tenuti a:

- prestare tutti un ruolo attivo nel loro incarico, permettendo così alla Società di trarre beneficio dalle loro competenze;
- partecipare in modo continuativo alle riunioni dell'Organo Amministrativo;
- denunciare qualsiasi situazione in cui siano titolari di un interesse per conto proprio o di terzi che li coinvolga, astenendosi in presenza di tali situazioni dal partecipare ai processi deliberativi dell'Organo Amministrativo;
- mantenere riservati i documenti e le informazioni acquisiti nello svolgimento dei loro compiti;

Headquarters

Piero della Francesca Street, 2/b – 74121 Taranto
Th +39 099 4751311 – Telefax +39 099 4751322 – www.comesgroup.com
P.IVA 01710570738 – Fully paid-up share capital EUR 1.106.254,80

- far prevalere sempre l'interesse della Società sull'interesse particolare dei singoli soci.

6.d. Il Presidente dell'Organo Amministrativo

Il Presidente dell'Organo Amministrativo rappresentato dal Consiglio di Amministrazione:

- provvede a convocare le riunioni dell'Organo Amministrativo coordinandone le attività durante lo svolgimento delle riunioni medesime;
- presiede l'Assemblea degli soci e dispone dei poteri di rappresentanza legale della Società;
- rappresenta la società davanti a qualsiasi autorità e amministrazione dello Stato, delle Regioni, delle Provincie e dei Comuni, presso il Servizio di Riscossione Tributi e gli Enti Pubblici, presso gli Uffici di Igiene, i Vigili del Fuoco, le Aziende Sanitarie Locali;
- rappresenta la società in giudizio, sia come attore, sia come convenuto, davanti a qualsiasi autorità giudiziaria o amministrativa, civile o militare, di ogni ordine e grado, compresa la Corte di Cassazione ed il Consiglio di Stato anche per giudizio di revocazione, con facoltà di nominare e revocare avvocati, procuratori e periti in ogni grado e specie di giudizio;
- presenta ricorsi in via amministrativa;
- rappresenta la società davanti alle Commissioni Tributarie Provinciali e Regionali, di ogni ordine e grado, addivenendo a conciliazioni giudiziali ex art. 48 del D.Lgs. 546/1992, e ad accertamenti con adesione con l'Amministrazione Finanziaria;
- firma dichiarazioni dei redditi, dichiarazioni IVA, dichiarazioni in qualità di sostituto di imposta ed ogni atto o documento indirizzato ad uffici tributari e enti impositori i genere;
- firma in nome della società certificazioni ed attestazioni in qualità di sostituto di imposta;
- rappresenta la società nelle procedure concorsuali riscuotendo percentuali in conto e a saldo e concedendo remissioni di debiti;
- definisce anche in via di transazione qualsiasi contestazione o divergenza commerciale, amministrativa e fiscale;
- compromette qualsiasi vertenza in uno o più arbitri, amichevoli compositori con rinuncia ad appello e stipula clausole arbitrali;
- promuove atti conservativi, dichiarativi, esecutivi e rinuncia agli stessi;
- acquista immobili determinandone il prezzo e stipula tutti gli atti all'uopo occorrenti;
- acquista, cede, trasferisce diritti di privativa, marchi, brevetti, invenzioni, disegni e modelli di fabbrica, nonché ottiene, concede e stipula licenze a riguardo;
- apre depositi ed intrattiene conti correnti di ogni specie con le Poste Italiane Spa e con qualunque banca o istituto di credito, prelevando dagli stessi senza limiti di somma;
- ottiene dalle banche o istituti di credito aperture di credito da utilizzare mediante sconti di effetti e prelevamenti allo scoperto;

Headquarters

Piero della Francesca Street, 2/b – 74121 Taranto
Th +39 099 4751311 – Telefax +39 099 4751322 – www.comesgroup.com
P.IVA 01710570738 – Fully paid-up share capital EUR 1.106.254,80

- ottiene anticipazioni in euro e in valuta, costituendo le eventuali garanzie all'uopo richieste;
- pone in essere qualsiasi operazione presso il Debito Pubblico, la Banca d'Italia e, in genere presso qualsiasi pubblica o privata amministrazione;
- esige crediti ed emette tratte su clienti o debitori in genere; esige, gira, sconta effetti bancari, assegni di conto corrente postale, vaglia postali, buoni, fedi di credito, cambiali ed ogni altro effetto di commercio emesso a favore della società rilasciando valida quietanza di scarico e, in caso di mancato pagamento, eleva i relativi protesti; esige da qualsiasi Tesoreria o Cassa Pubblica o privata buoni e mandati provvedendo alla relativa quietanza;
- effettua operazioni in dogana;
- ritira dagli uffici postali, società o enti di gestione della rete ferroviaria, società o ditte di trasporti, lettere anche raccomandate e assicurate, pieghi, merci, valori, rilasciandone i relativi scarichi; presenta ricorsi o reclami per mancata e ritardata consegna di merci o per manomissione delle medesime;
- cede crediti e ne riceve in pagamento;
- stipula, rinnova e rescinde contratti i locazione purché non eccedenti il novennio;
- assume e licenzia personale a livello dei dirigenti d'azienda, fissandone i poteri, le attribuzioni, le retribuzioni;
- sostituisce (e revoca) a se altri mandatari e procuratori speciali per singoli atti e categorie di atti, fissandone le retribuzioni, i poteri;

6.e. L'Amministratore Delegato

L'Amministratore Delegato provvede ad esercitare tutti i poteri per il compimento dei seguenti atti:

- acquista, vende, permuta servizi, macchinari, impianti, utensili, materie prime, merci e prodotti; ne conviene il prezzo, esige ed accorda more al pagamento con o senza garanzia;
- acquista, vende, permuta automezzi, concede l'iscrizione ed acconsente alla cancellazione di ipoteche sugli stessi;
- acquista diritti di privativa, marchi, brevetti, invenzioni, disegni e modelli di fabbrica; ottiene licenze al riguardo;
- acquista e vende partecipazioni per conto di COMES in altre società, consorzi, aziende e/o rami di aziende;
- nomina rappresentanti e commissionari, anche con deposito, agenti di commercio, concessionari, fissando le clausole tutte dei relativi contratti;
- assume, nomina e licenzia il personale operaio, impiegatizio e dirigenziale, e fissa i poteri, le attribuzioni e le retribuzioni;

Conformemente a quanto raccomandato dal Codice, gli organi delegati riferiscono al Consiglio di Amministrazione e al Collegio Sindacale, con periodicità almeno semestrale, sull'attività svolta nell'esercizio delle deleghe ai medesimi attribuite

Headquarters

Piero della Francesca Street, 2/b – 74121 Taranto
Th +39 099 4751311 – Telefax +39 099 4751322 – www.comesgroup.com
P.IVA 01710570738 – Fully paid-up share capital EUR 1.106.254,80

6.f. Il Collegio Sindacale

I membri del Collegio Sindacale sono nominati dall'organo competente in base alla disciplina di corporate governance applicabile; il Collegio Sindacale deve includere professionisti indipendenti scelti tra coloro che hanno maturato un'esperienza professionale ritenuta adeguata in relazione alla complessità dell'incarico conferito.

6.g. La società di revisione

Al fine di garantire la piena indipendenza di giudizio della società incaricata della revisione dei bilanci, eventuali incarichi di consulenza da affidare alla medesima società di revisione o al relativo network dovranno essere autorizzate, di volta in volta, dal Presidente del CdA.

6.h. Comunicazione finanziaria

COMES persegue la propria missione assicurando, nel contempo, la piena trasparenza delle scelte effettuate. A tal fine, essa impronta la propria condotta alla massima correttezza e veridicità nelle comunicazioni sociali (bilanci, relazioni periodiche, prospetti informativi, ecc.) e per prevenire la commissione di reati societari quali falso in bilancio, agiotaggio, false comunicazioni, ecc. In generale tutte le comunicazioni sociali devono essere chiare e veritiere e redatte nel pieno rispetto dei principi, criteri e regole stabiliti dalla legge, dai principi contabili, dalla normativa fiscale e da tutte le altre leggi dell'ordinamento.

Inoltre, COMES offre tutta l'informazione necessaria affinché le decisioni degli investitori possano essere prese in modo consapevole.

Tutta la comunicazione finanziaria di COMES si caratterizza non solo per il mero rispetto dei disposti normativi, ma anche per il linguaggio comprensibile, l'eshaustività, la tempestività e la simmetria informativa nei confronti di tutti gli investitori e gli analisti finanziari. A tal fine, sono disponibili via internet il bilancio, le eventuali relazioni periodiche obbligatorie, le presentazioni e i comunicati stampa.

E' fatto divieto ai dipendenti e collaboratori di COMES adottare comportamenti che possano favorire fenomeni di *insider trading*, anche da parte di terzi.

6.i. Gestione amministrativa e contabile

COMES rispetta le leggi e, in particolare, le regolamentazioni applicabili relative alla redazione dei bilanci e ad ogni tipo di documentazione amministrativo-contabile obbligatoria.

Le scritture contabili devono essere tenute in maniera accurata, completa e tempestiva, nel rispetto delle procedure aziendali in materia di contabilità, allo scopo di conseguire una veritiera rappresentazione della situazione patrimoniale/finanziaria e dell'attività di gestione.

Tutte le azioni e le operazioni della Società devono quindi essere correttamente registrate, autorizzate, verificabili, legittime, coerenti e congrue.

La contabilità è impostata su principi contabili di generale accettazione e rileva sistematicamente gli accadimenti derivanti dalla gestione della Società.

Headquarters

Piero della Francesca Street, 2/b – 74121 Taranto

Th +39 099 4751311 – Telefax +39 099 4751322 – www.comesgroup.com

P.IVA 01710570738 – Fully paid-up share capital EUR 1.106.254,80

A tale scopo, tutte le funzioni aziendali sono tenute ad assicurare la massima collaborazione affinché i fatti di gestione siano rappresentati correttamente e tempestivamente nella contabilità generale aziendale, garantendo completezza e chiarezza delle informazioni fornite, nonché correttezza e accuratezza nell'elaborazione dei dati.

Per ogni rilevazione contabile che riflette una transazione societaria deve essere conservata un'adeguata documentazione di supporto. Tale documentazione deve consentire di individuare il motivo dell'operazione che ha generato la rilevazione e la relativa autorizzazione. La documentazione di supporto deve essere agevolmente reperibile ed archiviata secondo opportuni criteri che ne consentano una facile consultazione da parte sia di enti interni che esterni abilitati al controllo.

In particolare i revisori, sia interni che esterni, devono avere libero accesso a dati, documenti ed informazioni necessarie per lo svolgimento delle loro attività. È fatto espresso divieto di impedire od ostacolare lo svolgimento delle attività di controllo o di revisione legalmente attribuite ai soci, ad altri organi sociali o alla società di revisione contabile incaricata.

6.j. Valorizzazione dell'investimento azionario

La Società si adopera affinché le performance economico/finanziarie siano tali da salvaguardare ed accrescere il valore dell'impresa, al fine di remunerare adeguatamente il rischio che i soci assumono con l'investimento dei propri capitali.

6.k. Rapporti infragruppo

COMES richiede a tutte le società del Gruppo di uniformarsi ai valori espressi nel Codice Etico, e collaborazione leale nel perseguimento degli obiettivi, nell'assoluto rispetto della legge e delle normative vigenti.

Ciascuna Società si astiene da comportamenti che risultino pregiudizievoli per l'integrità, l'autonomia o l'immagine della Società stessa o del Gruppo.

La circolazione delle informazioni all'interno del Gruppo, in particolare ai fini della redazione eventuale del bilancio consolidato e di altre comunicazioni, deve avvenire conformemente ai principi di veridicità, correttezza, completezza, chiarezza, trasparenza, nel rispetto dell'ambito di attività di ciascuna società.

I rapporti economico-finanziari intercorsi fra le diverse società del Gruppo sono gestiti a valori di mercato.

Gli eventuali rapporti negoziali in essere tra le società del Gruppo devono essere debitamente formalizzati e svolgersi nel rispetto dei principi di correttezza, effettività dei rapporti economici sottostanti e tutela dei rispettivi interessi.

Headquarters

Piero della Francesca Street, 2/b – 74121 Taranto
Th +39 099 4751311 – Telefax +39 099 4751322 – www.comesgroup.com
P.IVA 01710570738 – Fully paid-up share capital EUR 1.106.254,80