

 GRUPPO RETIAMBIENTE	Regolamento omaggi e spese di rappresentanza	Codice	REG16
---	---	--------	-------

GRUPPO RETIAMBIENTE

Regolamento omaggi e spese di rappresentanza

 GRUPPO RETIAMBIENTE	Regolamento omaggi e spese di rappresentanza	Codice	REG16
---	---	--------	-------

Stato delle revisioni

Rev.	Data approvazione	Descrizione	Elaborazione	Verifica	Approvazione
			<i>RFC</i>	<i>Direttore Generale di RetiAmbiente S.p.A.</i>	<i>Consiglio di Amministrazione di RetiAmbiente S.p.A.</i>
00	29/11/2023	Prima emissione			Verbale del CdA 29/11/2023
01	12/04/2024	Agg.to paragrafo 5.1. relativo alla gestione degli omaggi			Verbale del CdA 12/04/2024
02	18/06/2026	Precisazioni al paragrafo relativo alle spese di rappresentanza	FIRMATO IN ORIGINALE	FIRMATO IN ORIGINALE	Verbale del CdA 18/06/2026

 GRUPPO RETIAMBIENTE	Regolamento omaggi e spese di rappresentanza	Codice	REG16
---	---	--------	-------

Indice

1. Scopo e campo di applicazione	4
2. Termini e definizioni	4
3. Riferimenti normativi	4
4. Responsabilità.....	4
5. Descrizione del processo	4
5.1. Gestione omaggi	4
5.2. Gestione spese di rappresentanza	5

 GRUPPO RETI AMBIENTE	Regolamento omaggi e spese di rappresentanza	Codice	REG16
--	---	--------	-------

1. Scopo e campo di applicazione

Il presente Regolamento disciplina la gestione degli omaggi (erogati e ricevuti) e il sostenimento di spese di rappresentanza.

2. Termini e definizioni

Si fa riferimento ai termini e alle definizioni indicati nel Manuale del Sistema di gestione per la prevenzione della corruzione e nella norma UNI ISO 37001:2016.

3. Riferimenti normativi

- Norma UNI ISO 37001:2016
- Manuale del Sistema di gestione per la prevenzione della corruzione

4. Responsabilità

Le responsabilità dell'applicazione del presente Regolamento sono dettagliate nel seguito.

5. Descrizione del processo

5.1. Gestione omaggi

I dipendenti, i Direttori generali e gli amministratori del Gruppo RetiAmbiente non possono distribuire e/o ricevere omaggi al di fuori delle pratiche aziendali ammesse e / o eccedenti le normali pratiche commerciali o di cortesia, o comunque rivolti ad influire sull'indipendenza di giudizio e di condotta delle parti coinvolte.

In particolare, in relazione alla ricezione/erogazione di omaggi devono essere rispettati i seguenti principi di comportamento:

- gli omaggi non possano avere finalità diverse da quelle della mera promozione dell'immagine del Gruppo RetiAmbiente;
- l'erogazione di omaggi deve essere autorizzata dall'Organo Amministrativo o dall'Amministratore

 GRUPPO RETI AMBIENTE	Regolamento omaggi e spese di rappresentanza	Codice	REG16
--	---	--------	-------

Delegato oppure dal Direttore Generale di ciascuna società del Gruppo (a seconda delle rispettive competenze) e le spese devono essere documentate in modo adeguato, conservando la documentazione fiscale relativa all’acquisto dell’omaggio;

- gli omaggi consentiti si caratterizzano per l’esiguità del loro valore ed è ammessa la ricezione e l’erogazione solo qualora il valore di mercato non sia superiore a € 100,00 annui per soggetto. Gli omaggi ricevuti rispetto ai quali il ricevente rilevi, in un momento successivo all’accettazione, il superamento del limite di valore di cui sopra, devono essere comunicati tempestivamente da quest’ultimo al RPCT affinché valuti le modalità di gestione più opportune, quali a titolo esemplificativo la condivisione con la struttura aziendale.

Oltre ai principi di comportamento sopra indicati deve essere assicurato il rispetto di quanto previsto nel Codice Etico di Gruppo.

5.2. Gestione spese di rappresentanza

I dipendenti, i Direttori generali e gli amministratori del Gruppo RetiAmbiente non possono sostenere spese di rappresentanza al di fuori delle pratiche aziendali ammesse e / o eccedenti le normali pratiche commerciali o di cortesia, o comunque rivolte ad influire sull’indipendenza di giudizio e di condotta delle parti coinvolte.

Con il termine “Spese di rappresentanza” s’intendono, a titolo esemplificativo e non esaustivo, le spese di vitto e alloggio sostenute per soggetti esterni alle singole società del Gruppo RetiAmbiente (quali: clienti, fornitori, consulenti, partner di affari, ecc.) e per finalità promozionali o di pubbliche relazioni.

Le spese per incontri con finalità gestionali, direzionali o di coordinamento nei confronti di soggetti interni al perimetro del Gruppo non sono quindi da intendersi come spese di rappresentanza in quanto manca l’elemento della rappresentanza verso l’esterno.

Le spese di rappresentanza possono essere sostenute da ogni singolo dipendente, dai Direttori Generali, dai Presidenti e Vicepresidenti del CdA, dagli Amministratori Delegati e dagli Amministratori Unici di ciascuna società del Gruppo RetiAmbiente.

Tali spese devono essere accompagnate da adeguata documentazione giustificativa che dovrà essere consegnata all’Ufficio Amministrazione e finanza della società di appartenenza, accompagnata dal MOD01_REG16 - *Spese*

 GRUPPO RETI AMBIENTE	Regolamento omaggi e spese di rappresentanza	Codice	REG16
--	---	--------	-------

di rappresentanza adeguatamente compilato dal soggetto che ha sostenuto la spesa. Nel modulo sopra indicato possono essere aggregate anche più spese sostenute dallo stesso soggetto nel corso di ciascun mese.

Le spese di rappresentanza non devono superare il limite giornaliero di 40 euro per il vitto e 200 euro per l'alloggio, per singolo soggetto beneficiario. L'eventuale sfioramento di tale limite deve essere giustificato da un'effettiva necessità e motivato, da chi ha sostenuto la spesa, all'interno del MOD01_REG16. Gli eventuali casi di superamento di tali limiti vengono comunicati dal Responsabile dell'Ufficio Amministrazione e finanza in occasione della predisposizione delle schede trimestrali dei flussi informativi.

Qualora un dipendente intenda sostenere tali spese tramite un anticipo di cassa, è necessario che l'operazione sia preventivamente autorizzata, anche tramite email, dalla Direzione Generale della Società di appartenenza (Direttore Generale / AD / AU a seconda delle rispettive competenze); nel caso in cui il dipendente sostenga le suddette spese con risorse proprie, è necessario che esse siano ratificate, anche tramite email, dalla Direzione Generale della Società di appartenenza (Direttore Generale / AD / AU a seconda delle rispettive competenze) e successivamente rimborsate al dipendente che le ha sostenute da parte dell'Ufficio Amministrazione e finanza della Società.

Le spese di rappresentanza sostenute dai Direttori Generali, dai Presidenti e vicepresidenti del CdA, dagli Amministratori Delegati e dagli Amministratori Unici non devono essere preventivamente autorizzate. Tuttavia, devono essere rendicontate semestralmente al RFC e al RPCT tramite la predisposizione, da parte del Responsabile Amministrazione e Finanza di ciascuna Società del Gruppo, di un report contenente, per ogni singola spesa di rappresentanza, il beneficiario, l'importo, la data e la motivazione alla base del sostenimento.