

# Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01

## ALLEGATO 2 CODICE ETICO

Rev.	Oggetto	Approvazione	Data
00_2021	Codice Etico ex D.Lgs. 231/01	CdA	17.11.2021

**SOMMARIO**

<b>I. DISPOSIZIONI PRELIMINARI .....</b>	<b>3</b>
Premessa .....	3
Definizioni .....	4
Il rapporto con gli <i>stakeholder</i> .....	6
Il valore della reputazione e della credibilità Società .....	7
I contenuti del Codice Etico .....	7
Aggiornamenti del Codice Etico .....	7
<b>II. AMBITO DI APPLICAZIONE .....</b>	<b>12</b>
Relazioni con i Soci .....	12
Sistema di governo dell'impresa .....	13
Organi Amministrativi, Direttivi e di Controllo .....	13
Relazioni con le Risorse Umane e collaboratori .....	14
Relazioni con i soggetti esterni .....	20
Relazioni con i beneficiari degli interventi .....	21
Relazioni con i fornitori di beni e servizi .....	22
Relazioni con la Pubblica Amministrazione e Autorità di Vigilanza .....	23
Relazioni con organizzazioni Sindacali, partiti e associazioni .....	25
Relazioni con organi di informazione e mass media .....	25
<b>III. CONTABILITA' E PREVENZIONE REATI .....</b>	<b>26</b>
Trasparenza della contabilità e prevenzione dei reati societari .....	26
Prevenzione dei reati di terrorismo, eversione dell'ordine democratico, .....	27
reati contro la personalità individuale .....	27
<b>IV. CONFLITTO DI INTERESSI .....</b>	<b>27</b>
<b>V. SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI .....</b>	<b>28</b>
Sistema dei controlli interni .....	28
<b>VI. POLITICHE DI IMPRESA .....</b>	<b>28</b>
Politica Ambientale .....	28
<b>VII. INFORMAZIONI E RISERVATEZZA .....</b>	<b>28</b>
Riservatezza delle informazioni .....	28
Protezione dei dati personali .....	29
<b>VIII. ATTUAZIONE E SANZIONI .....</b>	<b>30</b>
Diffusione e attuazione del Codice Etico .....	30
Organismo di Vigilanza .....	31
Segnalazioni e accertamento delle violazioni .....	31
Sanzioni .....	32

	<p>Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01</p>	<p>Revo0_2021</p>
---	---	-------------------

## I. DISPOSIZIONI PRELIMINARI

### Premessa

Il presente Codice Etico, approvato da FondoSviluppo FVG Spa è volto a ispirare, regolare e controllare preventivamente i comportamenti che i Destinatari del Codice, individuati come di seguito – c.d. soggetti “Destinatari” – sono tenuti a rispettare.

Il Codice Etico, in seguito anche “Codice”, della Società:

- enuncia l'insieme dei principi, dei diritti, dei doveri e delle responsabilità della Società rispetto a tutti i soggetti con i quali la stessa entra in relazione per il conseguimento del proprio oggetto sociale;
- si propone di fissare standard di riferimento e norme comportamentali mirate a orientarne la condotta.

I principi contenuti nel Codice integrano altresì le regole di comportamento che i Destinatari sono tenuti ad osservare, in virtù delle normative vigenti, dei contratti di lavoro, delle procedure interne, nonché dei codici di comportamento ai quali la Società abbia aderito o emanato internamente.

Il Codice viene redatto e portato a conoscenza dei Destinatari, affinché:

1. l'attività di FondoSviluppo FVG Spa risulti ispirata al rispetto formale e sostanziale delle norme di riferimento;
2. sia esclusa ogni forma di opportunismo contrario alla legge o alle regole di correttezza sia nei rapporti interni che nei rapporti tra il FondoSviluppo FVG Spa ed i terzi;
3. sia assicurata la diffusione della cultura della legalità anche attraverso la promozione di attività di formazione ed informazione sui contenuti del Codice stesso;
4. ogni azione sia condotta, nell'ambito delle attività connesse con il ruolo ricoperto, nella massima professionalità e impegno, con trasparenza, lealtà, correttezza, integrità ed etica professionale, contribuendo al raggiungimento degli obiettivi Societali;
5. sia evitata e prevenuta la commissione di atti illeciti e di reati, con particolare ma non esclusivo riferimento a quelli previsti dal D. Lgs. 231/01 e successive modificazioni ed integrazioni;

	Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01	Revoo_2021
---	--	------------

6. siano dettati principi e regole cui ispirarsi in ogni circostanza e per ogni attività svolta anche laddove risulti non praticabile - in termini di efficienza od efficacia - non prevista o non ancora formalizzata, l'adozione di specifici protocolli, processi e procedure.

Sono tenuti ad uniformarsi a quanto previsto dal Codice anche coloro che forniscono al FondoSviluppo FVG Spa beni o servizi ad uso della stessa.

Le norme di comportamento previste dal Codice si applicano (e si intendono richiamate automaticamente nelle disposizioni del Codice con il semplice riferimento alla Società) anche ai soggetti che, eventualmente, sono deputati a rappresentare la stessa presso Società, Enti, Organismi ecc., quali a titolo esemplificativo e non esaustivo, partecipate, Organismi associativi e di Categoria ecc.

I Destinatari sono tenuti a conoscerlo e a conformarsi alle sue disposizioni, contribuendo attivamente alla sua diffusione ed osservanza.

FondoSviluppo FVG Spa si impegna a diffondere il presente Codice nei confronti dei Destinatari, nell'accezione sopra individuata, per gli effetti di cui alle successive disposizioni finali e a comunicare con i mezzi ritenuti più opportuni eventuali aggiornamenti e/o variazioni.

FondoSviluppo FVG Spa conforma la propria condotta operativa ai valori del presente Codice con spirito di onestà, correttezza professionalità e trasparenza.

Il presente Codice esprime l'insieme delle linee di comportamento che consentono di attuare tali valori in ogni aspetto dell'attività svolta.

### Definizioni

Nel Codice, le seguenti espressioni avranno il significato qui di seguito indicato:

- **“Codice”** indica il presente Codice e gli eventuali allegati, come di volta in volta integrati o modificati;

	Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01	Revoo_2021
---	--	------------

• “Destinatari” significa i soggetti a cui si applicano le disposizioni del presente Codice e, in particolare:

- l'Organo Amministrativo (Consiglio di Amministrazione);
- il Collegio Sindacale;
- la Direzione;
- i Dipendenti;
- i collaboratori, *partners* e soggetti terzi, tra i quali in particolare le persone fisiche o giuridiche interessate da accordi e/o contratti di esternalizzazione di funzioni, processi o servizi in ragione della assenza di rapporti di lavoro dipendente propri di FondoSviluppo FVG Spa;
- gli *outsourcers* e i fornitori in genere.

• “Dipendenti”, quali soggetti che intrattengono con FondoSviluppo FVG Spa un rapporto di lavoro subordinato, inclusi i lavoratori a termine o a tempo parziale, nonché i lavoratori in distacco,

• “Collaboratori”, quali soggetti che intrattengono con FondoSviluppo FVG Spa rapporti di collaborazione coordinata e continuativa prevalentemente personale e senza vincolo di subordinazione (quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo, lavoro a progetto, lavoro somministrato, inserimento, tirocinio) ovvero qualsiasi altro rapporto contemplato dall'art. 409 del codice di procedura civile<sup>1</sup>, le prestazioni di lavoro occasionale, nonché qualsiasi altra persona sottoposta alla direzione o vigilanza di qualsiasi soggetto in posizione apicale del FondoSviluppo FVG Spa ai sensi del Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231. Rientrano in questa categoria le persone fisiche interessate da accordi e/o contratti di esternalizzazione di funzioni, processi o servizi in ragione della assenza di rapporti di lavoro dipendente propri di FondoSviluppo FVG Spa.

<sup>1</sup> “Art. 409. *Controversie individuali di lavoro.* – Si osservano le disposizioni del presente capo nelle controversie relative a: 1) rapporti di lavoro subordinato privato, anche se non inerenti all'esercizio di un'impresa; 2) rapporti di mezzadria, colonia parziaria, di compartecipazione agraria, di affitto a coltivatore diretto, nonché rapporti derivanti da altri contratti agrari, salva la competenza delle sezioni specializzate agrarie; 3) rapporti di agenzia, di rappresentanza commerciale ed altri rapporti che si concretino in una prestazione di opera coordinata e continuativa, prevalentemente personale, anche se non a carattere subordinato; 4) rapporti di lavoro di dipendenti di enti pubblici che svolgono esclusivamente o prevalentemente attività economica; 5) rapporti di lavoro di dipendenti di enti pubblici e altri rapporti di diritto pubblico, sempreché non siano devoluti dalla legge ad altro giudice.”

	Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01	Revoo_2021
---	--	------------

### Il rapporto con gli *stakeholder*

Il Codice, in particolare, in applicazione dei principi ritenuti fondanti e imprescindibili dal FondoSviluppo FVG Spa, intende indirizzare la condotta della Società alla cooperazione e alla fiducia nei confronti degli *stakeholder*, cioè di quelle categorie di individui, gruppi e istituzioni il cui apporto risulti necessario per la realizzazione della *mission* Sociale e/o i cui interessi siano influenzati direttamente o indirettamente dalla attività dell'Società.

A tal fine, FondoSviluppo FVG Spa si impegna:

- ad assicurare e promuovere al proprio interno il rigoroso rispetto delle leggi e dei regolamenti vigenti, nonché dei principi di trasparenza, lealtà e correttezza;
- ad assicurare e promuovere al proprio interno la scrupolosa osservanza di tutte le regole organizzative e procedurali dalla stessa adottate, con particolare riguardo a quelle relative alla prevenzione della commissione di reati;
- a promuovere e richiedere il rispetto di tutte le leggi, i regolamenti, i principi e le regole organizzative e procedurali di cui ai punti precedenti anche da parte dei collaboratori, dei propri *outsourcers*, fornitori o *partners*;
- ad astenersi da comportamenti illeciti, o in ogni caso non conformi ai sopra enunciati principi, nei rapporti con le Autorità, i Soci, i dipendenti, i collaboratori, gli *outsourcers*, i fornitori, le controparti beneficiarie degli interventi e, più in generale, nei confronti della collettività;
- a garantire l'osservanza dei principi di trasparenza, onestà ed affidabilità nei confronti dei Soci, delle controparti beneficiarie delle prestazioni e della collettività in genere, e ad evitare di incorrere in situazioni di conflitto d'interesse, reale o anche soltanto potenziale;
- a garantire il rispetto della professionalità e dell'integrità fisica e morale dei propri dipendenti e collaboratori, nonché la più ampia tutela dell'ambiente e della sicurezza, con particolare riferimento all'igiene e alla sicurezza dei luoghi di lavoro;

	Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01	Revoo_2021
---	--	------------

- ad evitare, prevenire e reprimere ogni forma di discriminazione basata su sesso, età, preferenze sessuali, razza, nazionalità, condizioni fisiche o socio-economiche, credenze religiose, opinioni politiche.

### **Il valore della reputazione e della credibilità Societale**

La reputazione e la credibilità costituiscono delle risorse immateriali fondamentali.

La buona reputazione e la credibilità della Società favoriscono la valorizzazione del patrimonio proprio di Fondosviluppo FVG, i rapporti con le istituzioni locali, anche quali Autorità di vigilanza, l'efficacia degli interventi in accordo con la mission societaria, lo sviluppo delle relazioni, delle risorse umane e la correttezza e affidabilità dei fornitori.

### **I contenuti del Codice Etico**

Il Codice Etico è costituito:

- dai principi etici generali che individuano i valori di riferimento nelle attività societarie;
- dai criteri di condotta verso ciascuno *stakeholder*, che forniscono le linee guida e le norme alle quali i soggetti destinatari del Codice sono tenuti ad attenersi;
- dai meccanismi di attuazione che delineano il sistema di controllo per la corretta applicazione del Codice Etico e per il suo continuo miglioramento.

### **Aggiornamenti del Codice Etico**

Con decisione dell'Organo Amministrativo, il Codice può essere modificato ed integrato, anche sulla scorta dei suggerimenti e delle indicazioni provenienti dall'Organismo di Vigilanza.

	Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01	Revoo_2021
---	--	------------

## Principi Fondamentali

### *Legalità*

È principio fondamentale per FondoSviluppo FVG Spa il rispetto della legge e delle norme del proprio Statuto. FondoSviluppo FVG Spa è impegnato nell'assoluto rispetto dei massimi standard etici nella conduzione della propria attività nel perseguimento degli scopi statutari.

Nell'ambito delle proprie attribuzioni, i Destinatari sono tenuti a conoscere e rispettare le norme dell'ordinamento giuridico in cui essi operano e devono in ogni caso astenersi dal commettere violazioni delle leggi o regolamenti, siano esse soggette o meno a pene detentive, pecuniarie o sanzioni amministrative o di altra natura.

A tale scopo, i Destinatari si impegnano per acquisire con diligenza la necessaria conoscenza delle norme di legge, regolamentari e dei Codici Deontologici applicabili allo svolgimento delle proprie funzioni, come di volta in volta vigenti.

In nessun modo eventuali comportamenti posti in essere in violazione di leggi, regolamenti e del presente Codice Etico possono essere considerati un vantaggio per FondoSviluppo FVG Spa e, pertanto, nessuno può considerarsi autorizzato a porli in essere con il pretesto di favorire la Società.

I Destinatari osservano, oltre ai principi generali di diligenza e fedeltà di cui all'art. 2104 c.c., anche le prescrizioni comportamentali contenute nei contratti collettivi ad esso applicabili.

### *Moralità*

La qualità e l'efficienza dell'organizzazione societaria, nonché la reputazione di FondoSviluppo FVG Spa costituiscono un patrimonio inestimabile e sono determinate in misura sostanziale dalla condotta dei Destinatari. Sono quindi tenuti, con la propria condotta, a contribuire alla salvaguardia di tale patrimonio in ogni circostanza.

In particolare, nello svolgimento delle proprie funzioni i Destinatari tengono una condotta ispirata alla correttezza e all'integrità morale, tenuto conto dei vari contesti sociali, economici, politici e culturali di riferimento e, in particolare, ai seguenti valori.

### *Trasparenza*

Il principio della trasparenza si fonda sulla veridicità, accuratezza e completezza dell'informazione sia all'esterno che all'interno della Società.

Le informazioni e le comunicazioni rese in particolare ai beneficiari degli interventi del Fondo sono fornite attraverso una comunicazione, sia verbale che scritta, completa, adeguata e tempestiva.

Nella formulazione dei bandi e degli avvisi, la Società è tenuta a riportare previsioni e clausole in modo chiaro e comprensibile, assicurando sempre il mantenimento di condizioni di pariteticità e imparzialità.

### *Correttezza*

Il principio della correttezza implica il rispetto dei diritti, anche sotto i profili della privacy e delle opportunità, nonché delle leggi vigenti volte a tutelare la personalità individuale, di tutti i soggetti che risultino coinvolti nella propria attività lavorativa e professionale. FondoSviluppo FVG Spa assicura la riservatezza e la sicurezza delle informazioni in proprio possesso e l'osservanza della normativa in materia di dati personali.

FondoSviluppo FVG Spa rifiuta ogni tipo di illegittima discriminazione basata sull'età, sul sesso, sullo stato di salute, sulla nazionalità, sulla razza, sulle credenze religiose, opinioni politiche e stili di vita diversi e si impegna affinché tale principio venga rispettato da tutti i suoi dipendenti e collaboratori a qualsiasi livello.

### *Efficienza*

Il principio dell'efficienza richiede che in ogni attività lavorativa venga realizzata l'economicità della gestione delle risorse impiegate, nel perseguimento della massimizzazione di efficacia nel loro impiego in accordo con gli scopi statutari.

### *Professionalità*

I Destinatari svolgono la propria attività con la professionalità richiesta dalla natura dei compiti e delle funzioni esercitate, adoperando il massimo impegno nel conseguimento della mission societaria, svolgendo con diligenza le necessarie attività di approfondimento ed aggiornamento. Ciò avviene nell'interesse esclusivo dei beneficiari degli interventi del

	Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01	Revoo_2021
---	--	------------

Fondo, cui viene indirizzata ogni azione programmatrice e di sviluppo di FondoSviluppo FVG Spa.

La Società persegue la massimizzazione della efficacia della propria azione in accordo con i propri scopi statutari.

#### *Spirito di servizio*

Il principio dello spirito di servizio implica che ciascun Destinatario del Codice sia sempre orientato, nei propri comportamenti, alla condivisione della *mission* societaria volta a fornire un servizio conforme ai migliori standard di qualità.

#### *Rapporti con la collettività e tutela ambientale*

La Società si adopera affinché ogni sua attività si svolga nel rispetto dell'ambiente e in funzione della tutela del diritto sociale e della salute pubblica, in conformità alle direttive nazionali e regionali in materia, contribuendo allo sviluppo sostenibile del proprio territorio.

#### *Valorizzazione delle risorse umane*

Le risorse umane rappresentano un fattore fondamentale per lo sviluppo della Società. Ne tutela e ne promuove la crescita professionale allo scopo di accrescere il patrimonio di competenze possedute, nel pieno rispetto dei loro diritti.

#### *Dignità ed eguaglianza*

I Destinatari riconoscono e rispettano la dignità personale, la sfera privata ed i diritti della personalità di qualsiasi individuo. I Destinatari lavorano con donne e uomini di nazionalità, culture, religioni e razze diverse. Non sono tollerate discriminazioni, molestie o offese sessuali, personali o di altra natura.

	<p>Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01</p>	<p>Revo0_2021</p>
---	---	-------------------

### Mission

FondoSviluppo FVG Spa ha per oggetto esclusivo, senza scopo di lucro, la promozione ed il finanziamento di nuove imprese, nonché di iniziative di sviluppo della cooperazione, con preferenza per i programmi diretti all'innovazione tecnologica o all'incremento dell'occupazione delle imprese esistenti, attraverso la gestione dei contributi e dei patrimoni versati dalle cooperative, aventi sede legale nel territorio della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, aderenti alla Confederazione Cooperative Italiane, ai sensi dell'art. 11 della legge 31 gennaio 1992 n. 59, nonché da ogni altro contributo versato da soggetti pubblici e privati.

In attuazione degli scopi sociali, la Società svolge le seguenti attività:

- a) promuove la costituzione di Società cooperative o di consorzi di queste;
- b) assume partecipazioni, nel rispetto delle disposizioni di legge, in Società cooperative o Società da queste controllate aventi sede nel territorio della Regione FVG;
- c) finanzia specifici programmi di sviluppo di Società cooperative o di consorzi di queste aventi sede nel territorio della Regione FVG, che operano nei diversi settori di attività, attraverso, tra l'altro, erogazioni di finanziamenti quali mutui, prestiti, anticipazioni, donazioni, contributi in conto spese o in conto impianti o in conto interessi, sottoscrizioni di titoli di debito e di strumenti finanziari, costituzione di fondi destinati al finanziamento per cassa e/o di firma;
- d) promuove, ed eventualmente organizza e gestisce corsi di formazione professionale del personale dirigente amministrativo o tecnico delle imprese appartenenti al settore cooperativo aventi sede nel territorio della Regione FVG;
- e) promuove studi e ricerche su temi economici e sociali di rilevante interesse per il movimento cooperativo;
- f) predispone e gestisce specifici progetti volti al conseguimento dei propri scopi sociali, per i quali può inoltrare richiesta di finanziamento allo Stato, alla Regione FVG o ad Enti pubblici e privati regionali, nazionali, comunitari e/o internazionali e/o per i quali riceve finanziamenti pubblici regionali, nazionali, comunitari e/o internazionali.

	Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01	Revoo_2021
---	--	------------

## II. AMBITO DI APPLICAZIONE

Le disposizioni del presente Codice si applicano ai Destinatari salvo quanto diversamente previsto dal medesimo e fatta comunque salva l'applicazione delle norme inderogabili di legge e di contratto (inclusa la contrattazione collettiva nazionale e locale), di volta in volta applicabili ai loro rapporti con FondoSviluppo FVG Spa.

Il presente Codice si applica altresì ai terzi con i quali il FondoSviluppo FVG Spa intrattiene rapporti, in conformità alla legge ovvero agli accordi con essi stipulati e nei limiti stabiliti dal presente Codice.

### Relazioni con i Soci

Il comportamento verso i Soci deve:

- riconoscere e dare loro la possibilità di esercitare i diritti di controllo democratico, di essere ascoltati e di ottenere benefici in proporzione all'attività svolta;
- esprimere correttezza e puntualità informativa, assieme al coinvolgimento diretto nelle scelte complessive della Società, nelle forme stabilite dallo Statuto;
- esprimere i valori di correttezza, di trasparenza, di equità e di onestà;
- garantire il rispetto dei valori etici nei quali gli stessi si riconoscono.

La politica della Società è tesa ad assicurare a tutti i Soci l'accesso all'informazione sulle attività condotte in condizioni di parità.

Costituisce impegno di FondoSviluppo FVG Spa tutelare e accrescere il valore della propria attività, attraverso la valorizzazione della gestione, il perseguimento della massima efficacia negli interventi e la solidità del patrimonio.

La Società si impegna altresì a salvaguardare e custodire le risorse ed i beni sociali.

	<p>Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01</p>	<p>Revoo_2021</p>
---	---	-------------------

## Sistema di governo dell'impresa

### Organi Amministrativi, Direttivi e di Controllo

Il sistema di governo adottato dalla Società è conforme alla normativa vigente, volto ad assicurare la più equilibrata collaborazione tra le sue componenti attraverso una sinergia interattiva dei diversi ruoli di gestione e di indirizzo.

Tale sistema risulta orientato a garantire una conduzione responsabile della Società e trasparente nei confronti dei beneficiari, nella prospettiva di creazione del valore per le cooperative di riferimento.

I componenti degli organi sociali devono esercitare la propria attività nel rispetto dei principi di correttezza ed integrità, astenendosi dall'agire in situazioni di conflitto di interesse nell'ambito dell'attività da loro svolta per la Società.

All'insorgere delle predette condizioni i soggetti coinvolti sono tenuti a darne segnalazione, in conformità alla legge e alle disposizioni interne.

È richiesta la loro partecipazione assidua ed informata all'attività dell'impresa; essi:

- sono tenuti a fare un uso riservato delle informazioni inerenti all'attività di cui vengono a conoscenza per ragioni di ufficio;
- non possono avvalersi della loro posizione per ottenere vantaggi personali, diretti o indiretti;

Ogni attività di comunicazione deve rispettare le leggi e le pratiche di condotta.

I soggetti apicali e il Collegio Sindacale sono quindi tenuti a svolgere le loro mansioni esercitando con consapevolezza e senso di responsabilità il proprio ruolo, operando in piena collaborazione ed informazione reciproca al fine di promuovere il coordinamento ed il perseguimento dei fini sociali e garantendo la correttezza e l'autenticità dei documenti e delle informazioni fornite nello svolgimento delle relative funzioni di *governance*.

Gli obblighi di lealtà e riservatezza vincolano tali soggetti anche successivamente alla cessazione del rapporto con la Società.

	Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01	Revoo_2021
---	--	------------

La Società adotta, in ragione delle esigenze organizzative, un sistema di deleghe di poteri e funzioni che preveda, in termini espliciti e specifici, l'attribuzione degli incarichi a figure dotate di idonea capacità e competenza.

### **Relazioni con le Risorse Umane e collaboratori**

Le Risorse Umane, anche proprie dei soggetti verso i quali sono esternalizzate attività, funzioni e servizi, costituiscono elemento centrale su cui il FondoSviluppo FVG Spa basa il perseguimento della propria missione, alle quali sono richieste professionalità, dedizione, lealtà, onestà e spirito di collaborazione.

#### *Gestione del personale e dei collaboratori*

FondoSviluppo FVG Spa offre pari opportunità di lavoro, sulla base delle qualifiche professionali e della capacità di rendimento, senza operare discriminazioni basate su orientamenti politici, sindacali, religiosi, razziali, sessuali o di lingua dei candidati.

Nella selezione e nella gestione del personale e dei collaboratori FondoSviluppo FVG Spa adotta criteri di merito, competenza e valutazione delle capacità e potenzialità individuali. La selezione avviene sulla base della corrispondenza dei profili dei candidati alle esigenze della Società nel rispetto delle leggi, dei regolamenti e delle direttive vigenti.

La Società impiega il proprio personale e collaboratori in attività coerenti con le mansioni assegnate all'atto di assunzione. Valorizza e tende allo sviluppo delle competenze e delle capacità dei Destinatari, anche attraverso l'organizzazione di attività di formazione e di aggiornamento professionale.

I Destinatari svolgono con diligenza le suddette attività e segnalano le eventuali esigenze di ulteriori o specifiche attività al fine di consentire l'adozione delle necessarie iniziative da parte della Società.

FondoSviluppo FVG Spa si impegna ad adottare criteri di imparzialità, merito, competenza e professionalità, per qualsiasi decisione inerente i rapporti con il personale, offrendo a tutti i lavoratori le medesime opportunità e un trattamento equo in applicazione delle norme contenute in materia nei vigenti contratti collettivi di lavoro. La società valorizza il proprio personale senza pregiudizio o favoritismi, impegnandosi nella formazione dello stesso.

	<p>Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01</p>	<p>Revo0_2021</p>
---	---	-------------------

In particolare FondoSviluppo FVG Spa si impegna:

- a vietare qualsiasi pratica discriminatoria nella selezione, assunzione, formazione, gestione, sviluppo e retribuzione;
- ad operare affinché le candidature e la selezione siano effettuate in base alle esigenze Società in corrispondenza dei profili professionali ricercati;
- a favorire la crescita e il percorso professionale, nel rispetto del principio delle pari opportunità al fine della valorizzazione delle professionalità presenti nella struttura, delle competenze e delle capacità di ognuno;
- a tenere in considerazione nelle politiche di valutazione ed incentivazione, oltre il corretto svolgimento del lavoro, elementi quali la professionalità, l'impegno, la correttezza, la disponibilità e l'intraprendenza di ogni dipendente e collaboratore.

FondoSviluppo FVG Spa crede nell'importanza del coinvolgimento del personale e dei collaboratori in un'ottica di crescita del senso di appartenenza e di sviluppo continuo, prevedendo momenti e strumenti di comunicazione, individuali e/ o collettivi secondo le specifiche esigenze della Società.

#### *Tutela della persona, della sicurezza, della salute*

FondoSviluppo FVG Spa garantisce ai propri dipendenti e collaboratori ambienti di lavoro sicuri e salubri e favorisce una cultura della sicurezza. Si impegna ad ottemperare puntualmente a tutte le normative previste in relazione alla tutela della persona, a realizzare, e sottoporre a costante miglioramento, condizioni di lavoro funzionali alla tutela dell'integrità psico-fisica dei lavoratori e al rispetto della loro personalità morale, evitando ogni sorta di discriminazione.

Per questo motivo salvaguarda i lavoratori da atti di violenza, e costrizione psicologica o mobbing e contrasta qualsiasi atteggiamento o comportamento discriminatorio o lesivo della persona, di illecito condizionamento o di indebito disagio, per le sue convinzioni e delle sue preferenze.

Il collaboratore che ritiene di essere stato oggetto di molestie o di essere stato discriminato per motivi legati all'età, al sesso, alla sessualità, alla razza, allo stato di salute, alla

	Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01	Revoo_2021
---	--	------------

nazionalità, alle opinioni politiche e alle credenze religiose, ecc., può segnalare l'accaduto all'Organismo di Vigilanza che valuterà l'effettiva violazione del presente Codice Etico.

FondoSviluppo FVG Spa mette in atto tutte le necessarie azioni preventive al fine di garantire le migliori condizioni di salute, sicurezza e incolumità negli ambienti di lavoro – considerati oggetto di responsabilità collettiva - conformemente alle vigenti norme in materia e si pone l'obiettivo di un costante aumento degli standard. Garantisce, pertanto, un costante controllo degli standard strutturali, organizzativi e di comfort, oltre a quanto necessario a garantire la sicurezza dei locali.

Le misure generali di tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori nei luoghi di lavoro sono:

- a) la valutazione di tutti i rischi per la salute e sicurezza;
- b) la programmazione della prevenzione, mirata ad un complesso che integri in modo coerente nella prevenzione le condizioni tecniche produttive della Società nonché l'influenza dei fattori dell'ambiente e dell'organizzazione del lavoro;
- c) l'eliminazione dei rischi e, ove ciò non sia possibile, la loro riduzione al minimo in relazione alle conoscenze acquisite in base al progresso tecnico;
- d) il rispetto dei principi ergonomici nell'organizzazione del lavoro, nella concezione dei posti di lavoro, nella scelta delle attrezzature e nella definizione dei metodi di lavoro e produzione, in particolare al fine di ridurre gli effetti sulla salute del lavoro monotono e di quello ripetitivo;
- e) la riduzione dei rischi alla fonte;
- f) la sostituzione di ciò che è pericoloso con ciò che non lo è, o è meno pericoloso;
- g) la limitazione al minimo del numero dei lavoratori che sono, o che possono essere, esposti al rischio;
- h) l'utilizzo limitato degli agenti chimici, fisici e biologici sui luoghi di lavoro;
- i) la priorità delle misure di protezione collettiva rispetto alle misure di protezione individuale;
- j) il controllo sanitario dei lavoratori;

	<p>Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01</p>	<p>Revo0_2021</p>
---	---	-------------------

- k) l'allontanamento del lavoratore dall'esposizione al rischio per motivi sanitari inerenti la sua persona e l'adibizione, ove possibile, ad altra mansione;
- l) l'informazione e formazione adeguate per i lavoratori, i dirigenti, i preposti, per i rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza;
- m) le istruzioni adeguate ai lavoratori;
- n) la partecipazione e consultazione dei lavoratori e dei loro dei rappresentanti per la sicurezza;
- o) la programmazione delle misure ritenute opportune per garantire il miglioramento nel tempo dei livelli di sicurezza, anche attraverso l'adozione di buone prassi;
- p) le misure di emergenza da attuare in caso di primo soccorso, di lotta antincendio, di evacuazione dei lavoratori e di pericolo grave e immediato;
- q) l'uso di segnali di avvertimento e di sicurezza;
- r) la regolare manutenzione di ambienti, attrezzature, impianti, con particolare riguardo ai dispositivi di sicurezza in conformità alla indicazione dei fabbricanti.

FondoSviluppo FVG Spa si impegna inoltre a promuovere e diffondere comportamenti responsabili al proprio interno.

FondoSviluppo FVG Spa persegue nel continuo metodi di rafforzamento della salute e dell'aumento del grado di sicurezza del proprio personale e collaboratori, nel condurre ogni sforzo per eliminare o contenere la pericolosità nelle condizioni di lavoro e nei comportamenti dei lavoratori e le relative cause.

Promuove pertanto programmi di miglioramento e accrescimento della sicurezza del lavoro e del benessere, che si pongono come obiettivo l'azzeramento del rischio di infortunio nei reparti della Società.

La presenza, la vendita e il consumo di bevande alcoliche e di qualsiasi tipo di sostanze stimolanti o narcotiche sono assolutamente incompatibili con detti principi di tutela della salute e di sicurezza e, pertanto, assolutamente vietate.

	Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01	Revo0_2021
---	--	------------

### *Doveri dei dipendenti e dei collaboratori*

Tutti i dipendenti e collaboratori di FondoSviluppo FVG Spa, al di là di quanto previsto in termini di *Doveri delle parti* e *Divieti* dai CCNL in vigore, sono tenuti ad orientare il proprio operato ai principi di professionalità, trasparenza, correttezza e onestà, contribuendo con i colleghi, superiori e subordinati al perseguimento della missione della Società, nel rispetto di quanto previsto nel presente Codice.

I dipendenti e i collaboratori sono tenuti ad astenersi dall'avvantaggiarsi di opportunità di affari di cui siano venuti a conoscenza nello svolgimento delle proprie funzioni e dallo sfruttare a fini personali la posizione ricoperta all'interno di FondoSviluppo FVG Spa e ad utilizzare indebitamente il nome e la reputazione della medesima a fini privati.

Ad essi è richiesto di operare in modo proattivo e partecipativo, in linea con le responsabilità assegnate al proprio ruolo e in piena collaborazione con attività e ruoli differenti (visione integrata).

Le relazioni che i dipendenti e i collaboratori hanno con i colleghi e con interlocutori esterni devono essere improntate a principi di correttezza, lealtà e piena collaborazione.

La Società, con decisione dell'Organo Amministrativo, autorizza la partecipazione del personale e dei collaboratori ad incontri, riunioni o manifestazioni pubbliche che ricoprano motivo di interesse per la Società.

I Destinatari, nonché ogni altra persona che, al di fuori di quanto previsto al comma precedente, dovesse comparire ad incontri, riunioni o manifestazioni pubbliche potranno farlo a titolo esclusivamente personale e comunque non potranno utilizzare nome e marchio di FondoSviluppo FVG Spa.

In ogni caso si evidenzia la responsabilità personale del comportamento tenuto e delle eventuali dichiarazioni rilasciate.

### *Beni*

Il personale deve proteggere e custodire i valori e i beni che gli sono stati affidati e contribuire alla tutela del patrimonio sociale attraverso comportamenti responsabili e in

linea con le procedure operative e direttive della Società predisposte per regolamentarne l'utilizzo e il mantenimento del valore.

L'impresa, nel rispetto delle leggi vigenti, adotta le misure necessarie al fine di impedire utilizzi distorti degli stessi.

#### *Uso dei sistemi informatici*

Deve essere posta attenzione alla tutela e salvaguardia del patrimonio informativo acquisito anche mediante sistemi informatici.

Con particolare riferimento alle applicazioni informatiche, ogni dipendente e collaboratore di FondoSviluppo FVG Spa ha l'obbligo di utilizzare le dotazioni hardware e software messe a sua disposizione esclusivamente per finalità connesse allo svolgimento delle proprie mansioni e nell'esclusivo interesse della Società.

In particolare, ciascun dipendente e collaboratore è tenuto:

- ad adottare scrupolosamente le procedure previste dalle politiche di sicurezza, al fine di non compromettere la funzionalità e il livello di protezione dei sistemi informatici;
- a non duplicare abusivamente i programmi installati sugli elaboratori informatici;
- a non navigare su siti web non afferenti agli interessi della Società e, a maggior ragione, a non navigare su siti web caratterizzati da contenuti indecorosi ed offensivi;
- a non duplicare programmi, files e/o documentazione non attinente ai propri compiti di ufficio e agli interessi della Società;
- ad adottare scrupolosamente le procedure previste dalle politiche di utilizzo della posta elettronica.

FondoSviluppo FVG Spa vieta espressamente ogni condotta di alterazione del funzionamento di sistemi informatici o telematici e/o di manipolazione dei dati in essi contenuti, che sia idonea ad arrecare ad altri un danno ingiusto o alla commissione di reati.

#### *Regali, omaggi e altre utilità*

I dipendenti e collaboratori non possono chiedere, per sé o per altri, regali o altre utilità, né accettare quest'ultime, salvo quelle d'uso di modico valore o conformi alle normali pratiche

	Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01	Revoo_2021
---	--	------------

commerciali e di cortesia, da chiunque abbia tratto o che comunque possa trarre benefici dall'attività dell'impresa.

Essi non possono altresì offrire regali o altre utilità a tutti quei soggetti da cui possa acquisire trattamenti di favore nella conduzione di qualsiasi attività collegabile alla Società. I regali e vantaggi offerti ma non accettati, che eccedano il valore modico, devono essere segnalati per consentire una adeguata valutazione da parte dei soggetti apicali, i quali, secondo le modalità previste, provvederanno ad informare l'Organismo di vigilanza.

#### *Formazione ed aggiornamento dei dipendenti e collaboratori*

FondoSviluppo FVG Spa, consapevole dell'importanza del coinvolgimento del proprio personale e collaboratori per il miglioramento delle prestazioni e il rispetto delle normative vigenti, provvede a garantire un'adeguata e continua formazione e informazione dello stesso in ottemperanza a disposizioni legislative nazionali e locali o accordi Stato-Regione.

### **Relazioni con i soggetti esterni**

I rapporti di FondoSviluppo FVG Spa con i soggetti esterni devono svolgersi con la massima correttezza, integrità, imparzialità e indipendenza, evitando di dare l'impressione di voler influenzare impropriamente le decisioni della controparte o di richiedere trattamenti di favore.

I Destinatari non sollecitano né accettano per sé o per altri, raccomandazioni, trattamenti di favore, doni o altre utilità da parte dei soggetti con i quali entra in contatto, evitando di ricevere benefici di ogni genere che possano essere o apparire tali da influenzarne l'indipendenza di giudizio e l'imparzialità e tali da compromettere l'immagine di FondoSviluppo FVG Spa.

È vietato in ogni caso ad ogni Destinatario, qualunque sia l'attribuzione o funzione ricoperta, promettere, erogare favori, somme, benefici di altra natura comunque finalizzati. Nello svolgimento delle ordinarie relazioni, l'offerta di omaggi e manifestazioni di ospitalità è volta unicamente a promuovere l'immagine di FondoSviluppo FVG Spa e non può in nessun caso eccedere le normali pratiche di cortesia.

	Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01	Revoo_2021
---	--	------------

## **Relazioni con i beneficiari degli interventi**

### *Uguaglianza e imparzialità*

FondoSviluppo FVG Spa si rapporta nei confronti dei beneficiari degli interventi con l'obiettivo di massimizzare l'efficacia degli stessi, in accordo con e nel perseguimento degli scopi statutari.

Essa instaura un rapporto improntato alla disponibilità, al rispetto, all'offerta della massima collaborazione.

FondoSviluppo FVG Spa assicura una costante informazione, veritiera ed esauriente, sulle modalità possibili di intervento.

### *Bandi, contratti e comunicazioni*

I bandi, gli avvisi, i contratti e le comunicazioni con le controparti devono essere:

- chiari, semplici, completi e formulati con il linguaggio più vicino possibile a quello delle controparti beneficiarie degli interventi;
- conformi alle normative vigenti, alla regolamentazione di settore e alle indicazioni delle Autorità.

FondoSviluppo FVG Spa si impegna a comunicare tempestivamente e nel modo più appropriato ogni informazione relativa ad eventuali modifiche e variazioni nei contenuti delle stesse.

La Società si impegna a dare massima diffusione al presente Codice Etico, agevolandone la conoscenza da parte delle controparti beneficiarie degli interventi, le quali potranno comunicare con FondoSviluppo FVG Spa in riferimento al medesimo, anche al fine di segnalarne eventuali violazioni.

FondoSviluppo FVG Spa tutela la *privacy* delle proprie controparti, secondo le norme vigenti in materia, impegnandosi a non comunicare né diffondere, i relativi dati personali, economici e finanziari, trattando con la massima riservatezza tutte le informazioni da questi fornite, in particolar modo quelle concernenti la situazione societaria, anche in termini prospettici, fatti salvi gli obblighi di legge.

	Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01	Revoo_2021
---	--	------------

Si ritiene peraltro indispensabile che i rapporti con le controparti beneficiarie siano improntati:

- alla piena osservanza e rispetto delle leggi, dei regolamenti e della normativa di settore, nonché delle relative prassi di settore;
- ad evitare di intrattenere relazioni con soggetti dei quali sia conosciuto o sospetto il coinvolgimento in attività illecite;
- all'esclusione dei rapporti finanziari con quelle attività economiche che, anche in modo indiretto, ostacolano lo sviluppo umano e contribuiscono a violare i diritti fondamentali della persona (ad es.: sfruttamento del lavoro minorile o impiego di manodopera priva di ogni tutela e garanzia), ove sia possibile identificare tale violazione nel rispetto dei limiti fissati dall'ordinamento,
- all'indipendenza nei confronti di ogni forma di condizionamento, sia interno che esterno.

### **Relazioni con i fornitori di beni e servizi**

FondoSviluppo FVG Spa gestisce il processo di acquisto di beni e servizi secondo principi di imparzialità, indipendenza, trasparenza, correttezza e collaborazione, conformemente alle norme vigenti e alle prassi di settore, mirando all'ottenimento del massimo vantaggio competitivo.

I Destinatari preposti all'acquisizione di beni e servizi sono tenuti a segnalare immediatamente al Consiglio di Amministrazione ogni tentativo di immotivata alterazione dei normali rapporti commerciali e a rifiutare ogni offerta di beni o servizi da parte di soggetti esterni finalizzati all'ottenimento di informazioni riservate.

I rapporti con i fornitori sono orientati:

- a perseguire la correttezza, professionalità, efficienza, serietà e affidabilità quale base per l'instaurazione di un valido rapporto con fornitori e collaboratori esterni, la cui

scelta viene operata in funzione di valutazioni basate su elementi di riferimento oggettivi;

- ad effettuare la selezione dei fornitori e la determinazione delle condizioni d'acquisto sulla base di criteri oggettivi, che facciano riferimento ad una valutazione obiettiva della qualità, dell'utilità, del prezzo dei beni e servizi chiesti, della capacità della controparte di fornire e garantire tempestivamente beni e servizi di livello adeguato al perseguimento della *mission* societaria, nonché della loro integrità e solidità.

I singoli fornitori, in sede contrattuale, dichiarano di condividere i principi enunciati nel presente Codice Etico e si impegnano a rispettarli. La loro violazione costituisce un grave inadempimento giuridicamente rilevabile ai sensi di legge.

FondoSviluppo FVG Spa si riserva la possibilità di avvalersi di azioni di controllo presso le unità produttive o le sedi operative dell'impresa fornitrice.

### **Relazioni con la Pubblica Amministrazione e Autorità di Vigilanza**

Le relazioni di FondoSviluppo FVG Spa con la Pubblica Amministrazione, i pubblici ufficiali, i soggetti incaricati di un pubblico servizio, le Autorità di Vigilanza debbono ispirarsi alla più rigorosa osservanza, formale e sostanziale, delle disposizioni di legge e di regolamento applicabili e non possono in alcun modo compromettere l'integrità e la reputazione della Società.

L'assunzione di impegni verso soggetti terzi e in particolare verso altre istituzioni sia pubbliche che private è riservata esclusivamente ai Destinatari individuati ed espressamente autorizzati.

FondoSviluppo FVG Spa impegna tutti coloro che operano per suo conto ad improntare ogni comportamento alla massima correttezza, trasparenza e rigore nei confronti di rappresentanti, funzionari o dipendenti delle Pubbliche Amministrazioni, nazionali e Comunitarie e, in particolare:

- a vietare la ricerca e l'instaurazione di relazioni personali di favore, influenza, ingerenza idonee a condizionare, direttamente o indirettamente, l'esito del rapporto;

	<p>Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01</p>	<p>Revo0_2021</p>
---	---	-------------------

- a vietare l'offerta, la ricezione o la promessa di qualsiasi oggetto, servizio, prestazione o forma di cortesia al fine di ottenere un trattamento più favorevole in relazione a qualsiasi rapporto intrattenuto con la Pubblica Amministrazione;
- a vietare la presentazione di dichiarazioni non veritiere a Organismi pubblici nazionali o comunitari al fine di conseguire erogazioni pubbliche, contributi o finanziamenti agevolati, oppure per conseguire concessioni, autorizzazioni, licenze o altri atti amministrativi ovvero evitare sanzioni o omettere eventi sanzionabili;
- a vietare alterazione del funzionamento di un sistema informatico o telematico o manipolare i dati in esso contenuti al fine di ottenere un ingiusto profitto specie arrecando danno o pregiudizio alla Pubblica Amministrazione;
- a prevenire l'insorgenza e gli effetti, diretti o indiretti, di situazioni di conflitti di interesse nei confronti della Pubblica Amministrazione, dei quali siano portatori i soggetti che agiscono in nome o per conto della Società;
- ad evitare di esercitare illecite pressioni e atti di corruzione attraverso pagamenti illeciti fatti direttamente da soggetti apicali o da suoi dipendenti, ovvero effettuati tramite persone che agiscono per conto di esse, finalizzate al compimento di un atto conforme o contrario ai doveri d'ufficio;
- ad evitare che, in occasione di una qualsiasi trattativa d'affari, richiesta o rapporto con la Pubblica Amministrazione, i Destinatari individuati da FondoSviluppo FVG Spa influenzino con comportamenti e/o argomenti impropri le decisioni della controparte, comprese quelle dei funzionari che trattano o prendono decisioni, per conto della Pubblica Amministrazione;
- a verificare che le erogazioni pubbliche, i contributi o i finanziamenti agevolati, erogati in favore di FondoSviluppo FVG Spa siano utilizzati per lo svolgimento delle attività o la realizzazione delle iniziative per le quali sono stati concessi.

Inoltre, tutti i Destinatari del presente Codice sono tenuti:

- ad osservare scrupolosamente la normativa vigente, in via formale e sostanziale, nei settori connessi alle rispettive aree di attività e le disposizioni emanate dalle competenti Istituzioni e/o dalle Autorità di Vigilanza;

	Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01	Revoo_2021
---	--	------------

- ad ottemperare ad ogni richiesta proveniente dalle sopra citate Istituzioni o Autorità, fornendo piena collaborazione ed evitando comportamenti ostruzionistici;
- qualora ricevano dai pubblici funzionari richieste di benefici di qualsiasi natura, esplicite o implicite, a sospendere immediatamente ogni rapporto in essere e ad informare tempestivamente il Consiglio di Amministrazione

### **Relazioni con organizzazioni Sindacali, partiti e associazioni**

FondoSviluppo FVG Spa impronta il confronto con le Organizzazioni Sindacali, qualora presenti in Società, in senso responsabile e costruttivo, favorendo un clima di reciproca fiducia e dialogo, nella continua ricerca di proficue, informate ed attente relazioni tra le parti.

FondoSviluppo FVG Spa non contribuisce in alcun modo al finanziamento di partiti, dei movimenti, dei comitati e delle organizzazioni politiche e sindacali, dei loro rappresentanti e candidati, al di fuori dei casi previsti da normative specifiche, e si astiene da qualsiasi pratica finalizzata ad esercitare pressioni improprie verso questi ultimi, sia dirette che indirette.

La Società può aderire a richieste di contributi da parte di Enti ed Associazioni senza scopo di lucro, qualora queste siano dirette a scopi di elevato valore culturale e/o benefico.

### **Relazioni con organi di informazione e mass media**

Le comunicazioni di FondoSviluppo FVG Spa verso l'esterno devono essere veritiere, chiare, trasparenti, non ambigue o strumentali e non tendenziose; devono essere coerenti, omogenee ed accurate, conformi alle politiche e ai programmi societari.

I rapporti con la stampa e con gli altri mezzi di comunicazione di massa sono riservati alla Presidenza, al Consiglio di Amministrazione o a soggetti appositamente delegati/autorizzati dallo stesso.

	Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01	Revoo_2021
---	--	------------

Gli altri Destinatari devono astenersi dal rilasciare a qualsiasi titolo comunicazioni formali o informali, nonché giudizi personali sulla Società ed il suo operato, nell'assumere responsabilità personale di quanto comunicato.

### III. CONTABILITA' E PREVENZIONE REATI

#### Trasparenza della contabilità e prevenzione dei reati societari

La contabilità è rigorosamente improntata ai principi generali di verità, accuratezza, completezza, chiarezza e trasparenza del dato registrato.

I fatti di gestione devono essere compiuti nel rigoroso rispetto delle deleghe eventualmente conferite e delle eventuali autorizzazioni che si rendessero necessarie per l'esecuzione di particolari operazioni. Tutti i fatti di gestione devono essere rappresentati in modo corretto, completo e tempestivo nella contabilità e nelle basi dati della Società.

Ogni transazione contabile deve essere tracciata, adeguatamente documentata, accurata e completa, nel rispetto formale e sostanziale della normativa e delle procedure tempo per tempo in vigore, al fine di consentirne in qualsiasi momento la completa ricostruzione. Qualora venissero riscontrate omissioni, falsificazioni o trascuratezze nella contabilità e nella relativa documentazione, ognuno è tenuto a riferire tempestivamente di un tanto al proprio responsabile, e contestualmente segnalarlo al Consiglio di Amministrazione.

I Bilanci e le situazioni contabili devono rispondere rigorosamente ai principi generali di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria nel rispetto della vigente normativa generale e speciale.

I criteri di valutazione fanno riferimento alla normativa civilistica e agli standard di generale accettazione.

È fatto inoltre divieto a tutti i Destinatari di impedire o comunque ostacolare lo svolgimento delle attività di controllo attribuite all'Organismo di Vigilanza.

Eventuali omissioni, errori, falsificazioni di scritture contabili o registrazioni, devono essere tempestivamente segnalate agli organi di controllo.

Nello svolgimento delle assemblee dei Soci è fatto divieto alterare i *quorum* costitutivi e/o deliberativi con pratiche non corrette, atti simulati o fraudolenti.

**Prevenzione dei reati di terrorismo, eversione dell'ordine democratico,  
reati contro la personalità individuale**

La Società esercita la propria attività nel pieno rispetto della normativa contro i reati di terrorismo ed eversione dell'ordine democratico e contro la personalità individuale, impegnandosi a tal fine a rifiutare di porre in essere operazioni sospette sotto il profilo della correttezza e della trasparenza.

La Società pertanto:

- verifica in via preventiva le informazioni disponibili sulle controparti beneficiarie degli interventi operati in conformità con gli scopi statutari, *outsourcers*, fornitori, *partner* e consulenti, al fine di appurare la loro rispettabilità e la legittimità della loro attività prima di instaurare con questi rapporti d'affari;
- opera in maniera tale da evitare qualsiasi implicazione in operazioni idonee, anche potenzialmente, a favorire i detti reati.

**IV. CONFLITTO DI INTERESSI**

I Destinatari del Codice Etico, nello svolgimento delle proprie mansioni, sono tenuti ad evitare ogni possibile situazione o attività contraria o in conflitto, anche solo apparente, con gli interessi della Società o comunque incompatibile con i propri doveri di ufficio.

Essi debbono astenersi dal partecipare a decisioni che riguardino affari dai quali potrebbe derivare un loro vantaggio personale ed evitare di porsi, anche per il tramite di altre persone, in eventuali situazioni di convenienza di cui sono venuti a conoscenza nel corso dello svolgimento delle proprie funzioni.

Nel caso in cui si manifesti, anche solo potenzialmente, un conflitto di interessi, il Destinatario dipendente o collaboratore è tenuto a darne al più presto comunicazione al proprio responsabile, il quale informa prontamente l'Organismo di Vigilanza che ne valuta, caso per caso, l'effettiva sussistenza.

Essi si astengono, nel contempo, dal porre in essere qualsiasi condotta riconducibile alla situazione comunicata.

	Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01	Revoo_2021
---	--	------------

## V. SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

### Sistema dei controlli interni

Per sistema dei controlli interni si intende l'insieme delle regole, delle procedure e delle strutture organizzative che mirano ad assicurare il perseguimento della strategia societaria e il conseguimento dell'efficacia e dell'efficienza dei processi, della salvaguardia dei valori delle attività e protezione dalle perdite, dell'affidabilità e integrità delle informazioni contabili e gestionali, della conformità delle operazioni con la legge, la normativa di settore nonché con le politiche, i piani, i regolamenti e le procedure interne.

FondoSviluppo FVG Spa promuove a ogni livello la cultura del controllo quale strumento per il miglioramento dell'efficienza e della propria capacità di azione.

## VI. POLITICHE DI IMPRESA

### Politica Ambientale

FondoSviluppo FVG Spa si impegna a gestire le proprie attività nel pieno rispetto della normativa vigente in materia di prevenzione e protezione.

Il FondoSviluppo FVG Spa si impegna ad operare nel modo più consono ai fini della tutela dell'ambiente, la sostenibilità e la valorizzazione del territorio che, in coerenza con la propria *mission*, ritiene risorsa primaria di mantenimento e sviluppo della propria attività.

## VII. INFORMAZIONI E RISERVATEZZA

### Riservatezza delle informazioni

FondoSviluppo FVG Spa cura l'applicazione e il costante aggiornamento di specifiche procedure finalizzate alla tutela delle informazioni. In particolare, rientra tra gli impegni della Società:

	<p>Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01</p>	<p>Revo0_2021</p>
---	---	-------------------

- assicurare la corretta separazione dei ruoli e delle responsabilità all'interno delle diverse figure preposte al trattamento delle informazioni;
- classificare le informazioni in base ai differenti livelli di riservatezza e adottare tutte le misure più opportune in relazione a ciascuna fase del trattamento;
- stipulare specifici accordi (anche di riservatezza) con i soggetti esterni che siano coinvolti nel reperimento o nel trattamento delle informazioni, o che possano in qualsiasi modo venire in possesso di informazioni riservate.

I Destinatari del Codice, con riferimento a ogni notizia appresa in ragione delle proprie funzioni lavorative, sono obbligati ad assicurare la massima riservatezza, anche al fine di salvaguardare le informazioni di natura tecnica, finanziaria, legale, amministrativa, gestionale di FondoSviluppo FVG Spa.

In particolare, ciascun soggetto è tenuto:

- ad acquisire e trattare solo le informazioni e i dati necessari alle finalità specifiche in ragione del proprio ruolo e attribuzioni;
- ad acquisire e trattare le informazioni e i dati stessi esclusivamente entro i limiti stabiliti dalle procedure adottate in materia;
- a conservare i dati e le informazioni in modo da impedire che possano venire a conoscenza di soggetti non autorizzati.

FondoSviluppo FVG Spa si impegna a tutelare la riservatezza di tutte le informazioni di qualsivoglia natura od oggetto di cui entri in possesso nello svolgimento della sua attività, evitando ogni uso improprio o indebita diffusione di tali informazioni.

### **Protezione dei dati personali**

Nello svolgimento delle proprie attività, FondoSviluppo FVG Spa tratta dati personali dei Destinatari e di soggetti terzi.

FondoSviluppo FVG Spa si impegna ed esige che i Destinatari si obblighino, nell'ambito delle proprie funzioni, affinché i dati oggetto di trattamento siano trattati in conformità alla normativa vigente.

	Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01	Revoo_2021
---	--	------------

A tal fine, il trattamento di dati personali è consentito solo ai Destinatari autorizzati e nel rispetto delle norme e delle procedure interne della Società stabilite in conformità alla normativa vigente.

È esclusa qualsiasi indagine sulle idee, le preferenze, i gusti personali e, in generale, la vita privata dei dipendenti e dei collaboratori. È previsto inoltre il divieto, fatte salve le ipotesi previste dalla legge, di comunicare/diffondere i dati personali senza previo consenso dell'interessato; sono stabilite le regole per il controllo, da parte di ciascun collaboratore, delle norme a protezione della *privacy*.

## VIII. ATTUAZIONE E SANZIONI

### Diffusione e attuazione del Codice Etico

I Destinatari del Codice sono tenuti alla scrupolosa osservanza delle disposizioni in esso contenute.

FondoSviluppo FVG Spa si impegna ad assicurare:

- la massima diffusione del presente Codice, anche mediante la pubblicazione sul sito internet della Società;
- lo svolgimento di verifiche periodiche allo scopo di monitorare il grado di osservanza delle disposizioni contenute nel Codice da parte dei Destinatari;
- il costante aggiornamento del Codice, in relazione all'evoluzione economica, finanziaria od operativa dell'attività propria di FondoSviluppo FVG Spa, anche in relazione alle modifiche di tipo normativo o a eventuali mutamenti nella sua struttura organizzativa o gestionale, nonché in rapporto alle violazioni riscontrate nell'ambito dell'attività di vigilanza;
- la previsione di adeguati strumenti di prevenzione, l'attuazione di idonee misure sanzionatorie, nonché la tempestiva applicazione delle stesse in caso di accertata violazione delle disposizioni del Codice.

	<p>Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01</p>	<p>Revo0_2021</p>
---	---	-------------------

Nei rapporti con soggetti terzi, FondoSviluppo FVG Spa si impegna a richiedere alle controparti contraenti il rispetto delle disposizioni di cui al presente Codice, rendendo alle stesse adeguata informativa circa i suoi contenuti.

Ove richiesto, copia del Codice sarà consegnata a tutti i soggetti che intrattengono relazioni con la Società.

Nell'ambito dei rapporti con i terzi, FondoSviluppo FVG Spa è tenuto:

- a informare tempestivamente e adeguatamente i Destinatari circa gli impegni e gli obblighi previsti dal presente Codice e a richiederne l'osservanza;
- a non instaurare, né proseguire, rapporti d'affari con chiunque rifiuti espressamente di rispettare le disposizioni del Codice.

### **Organismo di Vigilanza**

Il compito di vigilare sul rispetto del Codice, relazionando almeno annualmente l'Organo amministrativo e al Collegio Sindacale, spetta all'Organismo di Vigilanza nominato ai sensi del D.Lgs. 231/01.

L'Organismo può essere disciplinato da apposito Regolamento, cui si fa in caso espresso richiamo.

### **Segnalazioni e accertamento delle violazioni**

Qualsiasi comportamento che sia, anche solo potenzialmente, in contrasto con le disposizioni del Codice deve essere segnalato all'Organismo di Vigilanza, secondo le modalità definite dal modello organizzativo adottato ai sensi del D.Lgs. 231/01.

FondoSviluppo FVG Spa provvede a stabilire idonei canali di comunicazione mediante i quali potranno essere rivolte le segnalazioni relative a eventuali violazioni del presente Codice.

Coloro che hanno inoltrato le segnalazioni devono essere preservati da qualsiasi tipo di ritorsione o atto che possa costituire una forma di discriminazione, minaccia fisica e/o psicologica, mobbing o penalizzazione.

	Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. 231/01	Revo0_2021
---	--	------------

I Destinatari sono tenuti a cooperare nello svolgimento delle attività demandate, assicurando il libero accesso a tutta la documentazione ritenuta utile.

### **Sanzioni**

Chiunque compia atti od omissioni diretti inequivocabilmente a violare le regole comportamentali previste dal presente Codice è sanzionato dalla Società attraverso l'adozione di provvedimenti disciplinari, proporzionati in relazione alla gravità o recidività della mancanza o al grado della colpa, secondo quanto previsto dall'Allegato 3 "*Sistema Disciplinare*".

L'irrogazione delle sanzioni per le violazioni del Codice è a cura dei competenti Organi sociali, sulla base di proposta da parte dell'Organismo di Vigilanza, per quanto individuato dal Sistema disciplinare adottato.