

# CODICE ETICO e DI COMPORAMENTO

*Data di Approvazione: 30 maggio 2022*

<b>VERSIONE E DATA</b>	<b>TITOLO</b>	<b>REDATTO DA:</b>	<b>VERIFICATO DA:</b>	<b>APPROVATO DA</b>
Versione #01 30 maggio 2022	Codice Etico e di Comportamento	Direzione Operativa	Funzione di Compliance	Consiglio di Amministrazione

## Sommario

1.	Premessa .....	2
2.	Mission e Vision.....	2
3.	Destinatari del Codice.....	3
4.	Principi e Norme di Comportamento .....	4
4.1	<i>Etica e trasparenza</i> .....	4
4.2	<i>Sostenibilità e valore condiviso</i> .....	4
4.3	<i>Legalità</i> .....	4
4.4	<i>Correttezza e gestione di omaggi e regalie</i> .....	4
4.5	<i>Non Discriminazione</i> .....	4
4.6	<i>Riservatezza</i> .....	5
4.7	<i>Diligenza</i> .....	5
4.8	<i>Lealtà</i> .....	5
5.	Rapporti con i Dipendenti e Collaboratori.....	5
5.1	<i>Selezione del personale</i> .....	6
5.2	<i>Gestione del personale</i> .....	6
5.3	<i>Conciliazione vita privata-lavoro</i> .....	6
5.4	<i>Salute, Sicurezza e Ambiente</i> .....	6
6.	Gestione dell'Impresa.....	7
6.1	<i>Osservanza delle procedure interne</i> .....	7
6.2	<i>Gestione contabile</i> .....	7
6.2.1.	<i>Prevenzione del riciclaggio di denaro</i> .....	7
6.3	<i>Tutela del patrimonio</i> .....	7
6.4	<i>Comunicazione interna ed esterna</i> .....	8
7.	Rapporti con l'esterno .....	8
7.1	<i>Rapporti con le Istituzioni, Pubbliche Amministrazioni e Autorità di Vigilanza</i> .....	8
7.2	<i>Rapporti con organizzazioni politiche e sindacali</i> .....	8
7.3	<i>Rapporti con azionisti, investitori e comunità finanziaria</i> .....	8
7.4	<i>Rapporto con i fornitori</i> .....	8
7.5	<i>Rapporti con altri organi di controllo</i> .....	9
7.6	<i>Rapporti con gli organi di stampa</i> .....	9
8.	Sistema di controllo interno .....	9
9.	Modalità di attuazione e vigilanza del Codice .....	10
9.1	<i>Diffusione del Codice</i> .....	10
9.2	<i>Attuazione del Codice</i> .....	10
9.3	<i>Vigilanza del Codice</i> .....	10
9.4	<i>Sistema sanzionatorio</i> .....	10
9.5	<i>Modalità di segnalazione</i> .....	11

## 1. Premessa

Tramite l'adozione del Codice Etico (di seguito anche "**Codice**"), Sefea Impact SGR spa (di seguito "**SGR**" o "**Sefea Impact**") ha inteso definire, con chiarezza e trasparenza, l'insieme dei valori a cui tutti i Destinatari del Codice (cfr § "3. Destinatari del Codice") devono ispirarsi ed i comportamenti da porre in essere nello svolgimento della propria attività d'impresa.

Il Codice illustra l'insieme dei principi etici e morali che sono alla base dell'attività della SGR nonché le linee di comportamento adottate dalla Società sia all'interno della propria attività (nei rapporti tra il personale dipendente) sia all'esterno (nei rapporti con le istituzioni, i fornitori, i clienti, i partner nonché gli organi d'informazione)

Il rispetto di tali principi è di fondamentale importanza per raggiungere la missione aziendale e per garantire la sua reputazione nel contesto socio-economico nel quale opera.

L'importanza del Codice Etico è sottolineata, inoltre, dalle indicazioni di cui al Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231, che pone in rilievo la centralità del Codice stesso nel sistema di controllo interno degli Enti, al fine di scongiurare la realizzazione di reati.

Il Codice costituisce infatti parte integrante del Modello di organizzazione, gestione e controllo della SGR come previsto dall'art. 6 del Decreto Legislativo 231/2001 in materia di "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche".

## 2. Mission e Vision

Sefea Impact SGR SPA è una società di gestione di fondi di investimento EuVeca che "promuove investimenti in attività imprenditoriali che puntino a generare un impatto benefico e misurabile a livello sociale, ambientale ed economico, e siano gestite in maniera trasparente e responsabile, prendendo in considerazione gli interessi di tutti gli stakeholder coinvolti" (come riportato dall'art. 4.2 dello Statuto)

La *Vision* di Sefea Impact, trovando origine nei principi della **Finanza Etica** e del **Terzo Settore**, è incentrata sulla convinzione che la finanza deve essere uno strumento al servizio del ben-essere dell'individuo e dell'ambiente che lo circonda; in tale ottica essa deve:

- sostenere l'economia reale portatrice di promozione umana, sociale, ambientale ed economica;
- sostenere percorsi di economia inclusiva generatrice di coesione sociale;
- promuovere i beni comuni e la creazione di reti sociali;
- valutare gli impatti multidimensionali generati dai propri investimenti in termini di variazione positiva delle condizioni di vita dei beneficiari
- modelli di transizione verso forme di imprenditorialità sostenibile.

La *Mission* di Sefea Impact è quindi **diffondere una finanza generativa di impatti positivi**, dimostrando come sia possibile legare il mercato degli investimenti – storicamente indirizzato alla massimizzazione del ritorno economico di breve periodo - con quello delle imprese ad impatto - indirizzate alla massimizzazione dell'impatto sociale/ambientale nel lungo periodo.

Nel perseguire la propria Vision e Missione, Sefea Impact è vuole tendere ad un modello di eccellenza

nel mercato in cui opera, attraverso:

- il sostegno ad uno Sviluppo Sostenibile,
- la salvaguardia dell'Ambiente e della Sicurezza delle persone coinvolte,
- la coerenza di un comportamento rispettoso dell'Etica Sociale,
- la soddisfazione del Dipendente, del Cliente e, in generale, di tutti i suoi Stakeholder

Infine, Sefea Impact crede fermamente che ogni attività debba essere svolta eticamente, riconoscendosi nel principio sancito dall'art. 41 della Costituzione, in base al quale l'iniziativa economica privata *"non può svolgersi in contrasto con l'utilità sociale o in modo da recare danno alla sicurezza, alla libertà, alla dignità umana"*.

### 3. Destinatari del Codice

I Destinatari del Codice (di seguito "**Destinatari**") sono:

- Membri componenti gli organi societari
- Dipendenti (sia a tempo determinato che a tempo indeterminato)
- Collaboratori
- Consulenti
- Fornitori di beni e servizi
- Qualsiasi altro soggetto che possa agire in nome e per conto della SGR sia direttamente che indirettamente, stabilmente o temporaneamente o coloro i quali instaurano rapporti o relazioni con la SGR ed operano per perseguirne gli obiettivi

Tutti i Destinatari, ciascuno nell'ambito delle proprie funzioni e responsabilità, sono chiamati al rispetto dei principi e delle prescrizioni contenute nel presente Codice.

Sebbene, come sopra premesso, la diffusione del Codice Etico della Società sia promossa nei confronti di tutti i soggetti che vengono a contatto con la Società, il rispetto dello stesso Codice è da considerarsi di particolare importanza per quei soggetti sui quali maggiormente ricade la responsabilità reputazionale della Società, in primis i suoi amministratori e dipendenti.

A tutti i Destinatari è richiesto di improntare la propria condotta ad elevati standard di correttezza e integrità e di astenersi dal tenere condotte non compatibili con gli incarichi svolti nella Società o che possano compromettere la reputazione e l'immagine della Società medesima.

## 4. Principi e Norme di Comportamento

La condotta dei Destinatari, a tutti i livelli aziendali, è improntata ai principi e le norme di seguito riportati.

### 4.1 Etica e trasparenza

Nella gestione della propria attività, la Società non può mai anteporre il proprio interesse all'operare secondo principi etici e di trasparenza. Si esclude, pertanto, la possibilità che la Società possa porre in essere investimenti per fini puramente speculativi e che non abbiamo come scopo la produzione di cambiamenti positivi all'ecosistema.

### 4.2 Sostenibilità e valore condiviso

Sefea Impact si impegna a promuovere un approccio integrato alla sostenibilità che porti ben-essere a tutti i portatori di interesse della società. Veicolando i propri investimenti a sostegno di imprese sostenibili e generatrici di impatto, la SGR si impegna a preservare e rigenerare le risorse a disposizione della collettività, siano esse naturali, economiche o sociali in ragione del principio di condivisione e responsabilità verso le generazioni future.

### 4.3 Legalità

La SGR opera nell'assoluto rispetto della legge e del presente Codice, promuovendo al suo interno la cultura della legalità.

Tutti i Destinatari sono pertanto tenuti a osservare ogni normativa applicabile e ad aggiornarsi costantemente sulle evoluzioni legislative, anche avvalendosi delle opportunità formative offerte dalla SGR. La Società considera la trasparenza dei bilanci e della contabilità un principio fondamentale per l'esercizio della propria attività e per la tutela della propria reputazione.

### 4.4 Correttezza e gestione di omaggi e regalie

La correttezza e l'integrità morale sono un dovere indefettibile per tutti i Destinatari.

I Destinatari sono tenuti a non instaurare alcun rapporto privilegiato con terzi, che sia frutto di sollecitazioni esterne finalizzate ad ottenere vantaggi impropri.

Nello svolgimento della propria attività i Destinatari sono tenuti a non accettare donazioni, favori o utilità di alcun genere (salvo oggetti di modico valore) e, in generale, a non accettare alcuna contropartita al fine di concedere vantaggi a terzi in modo improprio.

A loro volta, i Destinatari non devono effettuare donazioni in denaro o di beni a terzi o comunque offrire utilità o favori illeciti di alcun genere (salvo oggetti di modico valore o omaggi di cortesia, e comunque autorizzati dalla SGR) in connessione con l'attività da essi prestata a beneficio della SGR.

L'intrinseca convinzione di agire nell'interesse della Società non esonera i Destinatari dall'obbligo di osservare puntualmente le regole ed i principi del presente Codice.

### 4.5 Non Discriminazione

Nei rapporti con i Destinatari ed, in particolare, nella selezione e gestione del personale, nell'organizzazione lavorativa, nella scelta, selezione e gestione dei fornitori, nonché nei rapporti con gli Enti e le Istituzioni, Sefea Impact evita e ripudia ogni discriminazione concernente l'età, il sesso, la razza, gli orientamenti sessuali, lo stato di salute, le opinioni politiche e sindacali, la religione, la cultura e la nazionalità dei suoi interlocutori.

La SGR, al contempo, favorisce l'integrazione, promuovendo il dialogo interculturale, la tutela dei

diritti delle minoranze e dei soggetti deboli.

#### **4.6 Riservatezza**

La SGR si impegna ad assicurare la protezione e la riservatezza dei dati personali di tutti gli Stakeholders, nel rispetto di ogni normativa applicabile in materia di protezione dei dati personali.

I Destinatari sono tenuti a non utilizzare informazioni riservate, apprese in ragione della propria attività lavorativa, per scopi estranei all'esercizio di tale attività, e comunque ad agire sempre nel rispetto degli obblighi di riservatezza assunti dalla SGR nei confronti di tutti gli Stakeholders.

#### **4.7 Diligenza**

Il rapporto tra la SGR ed i propri dipendenti è fondato sulla reciproca fiducia: i dipendenti sono, pertanto, tenuti a operare per favorire gli interessi dell'azienda, nel rispetto dei valori di cui al presente Codice.

I Destinatari devono astenersi da qualsiasi attività che possa configurare conflitto con gli interessi della SGR rinunciando al perseguimento di interessi personali in conflitto con i legittimi interessi della Società.

Nei casi in cui si possa raffigurare la possibilità di sussistenza di un conflitto di interessi, i Destinatari sono tenuti a rivolgersi, senza ritardo, al proprio superiore gerarchico affinché la SGR possa valutare, ed eventualmente autorizzare, l'attività potenzialmente in conflitto.

Nei casi di violazione, la Società adotterà ogni misura idonea a far cessare il conflitto di interessi, riservandosi di agire a propria tutela.

#### **4.8 Lealtà**

La SGR ed i Destinatari si impegnano a realizzare una concorrenza leale, nel rispetto della normativa nazionale e comunitaria, nella consapevolezza che una concorrenza virtuosa costituisce un sano incentivo ai processi di innovazione e sviluppo, tutela altresì gli interessi dei clienti e della collettività.

### **5. Rapporti con i Dipendenti e Collaboratori**

Sefea Impact riconosce la centralità delle risorse umane e ritiene che un fattore essenziale di successo e di sviluppo sia costituito dal contributo professionale delle persone che vi operano.

Sefea Impact pone da sempre al centro del proprio operato la professionalità ed il contributo individuale delle persone, dando continuità ad uno stile di relazione che punta a riconoscere il lavoro di ciascuno come elemento fondamentale dello sviluppo aziendale e personale.

Contestualmente la SGR pone al centro del proprio operato quotidiano il dialogo, lo scambio di informazioni – a qualunque livello - la valorizzazione e l'aggiornamento professionale dei propri collaboratori e la costituzione di una identità aziendale ed il relativo senso di appartenenza.

Tale valore si traduce:

- nella creazione di un ambiente di lavoro capace di valorizzare il contributo e le potenzialità del singolo mediante la graduale responsabilizzazione del personale
- nella realizzazione di un sistema di relazione che privilegia il lavoro di squadra rispetto al rapporto gerarchico
- nello sforzo quotidiano finalizzato alla condivisione di competenze e conoscenze

### **5.1 Selezione del personale**

La valutazione e la selezione del personale sono effettuati secondo correttezza e trasparenza, rispettando le pari opportunità al fine di coniugare le esigenze della SGR, con i profili professionali, le ambizioni e le aspettative dei candidati.

La SGR si impegna ad adottare ogni provvedimento utile ad evitare ogni forma di favoritismo nel processo di selezione del personale utilizzando criteri oggettivi e meritocratici, nel rispetto della dignità dei candidati nonché nell'interesse al buon andamento dell'azienda.

Il personale assunto, anche mediante l'attuazione del presente Codice, riceve un'informazione chiara e corretta circa ruoli, responsabilità, diritti e doveri delle parti.

### **5.2 Gestione del personale**

Sefea Impact tutela e valorizza le proprie risorse umane, impegnandosi a mantenere costanti le condizioni necessarie per la crescita professionale, le conoscenze e le abilità di ogni persona, effettuando l'opportuna formazione per l'aggiornamento professionale e qualsiasi iniziativa volta a perseguire tale scopo.

La Società promuove la partecipazione dei lavoratori alla vita della SGR, fornendo strumenti partecipativi in grado di raccogliere l'opinione ed i suggerimenti dei lavoratori, garantendo la loro più ampia partecipazione.

Fermo restando la massima disponibilità nei confronti della Società, nessun lavoratore può essere obbligato a eseguire mansioni, prestazioni o favori non dovuti in base al proprio contratto di lavoro ed al proprio ruolo all'interno della Società.

La Società si impegna fermamente a contrastare episodi di mobbing, stalking, violenza psicologica ed ogni comportamento discriminatorio o lesivo della dignità della persona dentro e fuori i locali aziendali.

I rapporti tra dipendenti devono svolgersi con lealtà, correttezza e rispetto reciproco, in osservanza dei valori della civile convivenza e della libertà delle persone.

Ai dipendenti viene quindi richiesto di:

- orientare i propri comportamenti verso principi di professionalità, trasparenza ed onestà;
- conoscere e rispettare le procedure interne attinenti allo svolgimento delle loro mansioni;
- non sfruttare a fini personali la posizione ricoperta e le informazioni di cui dovessero venire a conoscenza dello svolgimento delle proprie attività.

### **5.3 Conciliazione vita privata-lavoro**

La Società è impegnata nello sviluppo di politiche di conciliazione vita privata-lavoro, che riguardano molti aspetti della vita quotidiana: le modalità organizzative e i tempi di lavoro, le responsabilità delle donne e degli uomini nel lavoro per la società e nel lavoro di cura per la famiglia, la partecipazione alla vita della società civile.

La Società promuove politiche di flessibilità per favorire la conciliazione tra vita lavorativa e privata, ad esempio forme di part-time, congedi parentali, flessibilità oraria, lavoro agile ecc.

### **5.4 Salute, Sicurezza e Ambiente**

Sefea Impact si impegna ad offrire al proprio personale un ambiente di lavoro sano, sicuro e rispettoso della dignità dei lavoratori e al contempo dell'ambiente e della sua salvaguardia.

La sicurezza sui luoghi di lavoro è assicurata sia implementando rigorosamente le disposizioni previste dalla legge in vigore, sia promuovendo attivamente la cultura della sicurezza attraverso specifici

programmi formativi. La formazione del personale rappresenta un elemento centrale del sistema di gestione adottato.

La SGR tutela la salute dei propri lavoratori, garantendo altresì il rispetto delle norme igieniche e di prevenzione sanitaria.

## 6. Gestione dell'Impresa

### 6.1 Osservanza delle procedure interne

Sefea Impact ritiene che l'efficienza gestionale e la cultura del controllo siano elementi indispensabili per il raggiungimento degli obiettivi.

I Destinatari sono tenuti alla rigorosa osservanza delle procedure e delle istruzioni interne alla SGR.

I Destinatari devono agire in base ai rispettivi profili di autorizzazione e devono conservare ogni idonea documentazione per tenere traccia delle azioni intraprese per conto dell'azienda.

### 6.2 Gestione contabile

Nell'attività di gestione contabile, i Destinatari sono chiamati ad agire nel rispetto dei principi di veridicità, accuratezza e trasparenza, affinché sia tutelata la reputazione della SGR sia internamente che esternamente.

Il rispetto di tali principi consente altresì alla Società di pianificare le proprie strategie operative in base alla sua reale situazione economica e patrimoniale.

Tutte le voci riportate in contabilità devono essere, pertanto, supportate da documentazione completa, chiara e valida, evitando qualsiasi forma di omissione, falsificazione e/o irregolarità.

In caso di elementi patrimoniali o economici fondati su valutazioni e stime, la relativa registrazione deve ispirarsi a criteri di ragionevolezza e prudenza.

#### 6.2.1. Prevenzione del riciclaggio di denaro

La Società esercita la propria attività nel pieno rispetto della vigente normativa in materia di antiriciclaggio impegnandosi a rifiutare di porre in essere operazioni sospette sotto il profilo della correttezza e della trasparenza.

La Società pertanto, in linea con le procedure aziendali:

- verifica in via preventiva le informazioni disponibili sulle controparti (società target, fornitori, collaboratori esterni, consulenti e outsourcers) al fine di appurare la loro rispettabilità e la legittimità della loro attività prima di instaurare con questi rapporti d'affari;
- evita in modo categorico qualsiasi implicazione in operazioni idonee, anche potenzialmente, a favorire il riciclaggio di denaro proveniente da attività illecite o criminali, agendo nel pieno rispetto della normativa antiriciclaggio e delle procedure interne di controllo.

I flussi finanziari devono essere gestiti garantendo la completa tracciabilità delle operazioni e conservando l'adeguata documentazione che giustifica la movimentazione di denaro. In particolare, tutti i pagamenti e gli altri trasferimenti fatti da o a favore della Società devono essere accuratamente ed integralmente registrati nei sistemi contabili aziendali e devono essere effettuati solo per le attività contrattualmente formalizzate e/o deliberate dalla Società e/o funzionali alla realizzazione dell'oggetto sociale.

### 6.3 Tutela del patrimonio

I Destinatari esercitano le proprie funzioni cercando di razionalizzare e contenere l'uso delle risorse



aziendali, nel rispetto del principio di sobrietà.

I Destinatari sono tenuti alla corretta applicazione delle disposizioni relative alla sicurezza per proteggere i dispositivi hardware da accessi non autorizzati, che potrebbero gravemente ledere i diritti alla protezione dei dati personali del personale e dei clienti della SGR.

#### **6.4 Comunicazione interna ed esterna**

La SGR provvede a mettere a disposizione dei Destinatari idonei strumenti di comunicazione attraverso i quali poter interagire con la Società per inoltrare richieste, chiedere chiarimenti o effettuare reclami. Le informazioni diffuse ai Destinatari sono complete e accurate affinché sia consentito ai Destinatari di assumere decisioni corrette e consapevoli.

La comunicazione esterna e la promozione pubblicitaria della SGR devono rispettare i valori etici, tutelando i minori e ripudiando messaggi volgari o offensivi e devono essere veritiere e non contenere informazioni o omissioni che possano risultare fuorvianti, alterandone l'attendibilità.

## **7. Rapporti con l'esterno**

### **7.1 Rapporti con le Istituzioni, Pubbliche Amministrazioni e Autorità di Vigilanza**

I rapporti con le Istituzioni, Pubbliche Amministrazioni e Autorità di Vigilanza, (insieme di seguito "Enti Pubblici") devono essere improntati alla massima correttezza, chiarezza, trasparenza e collaborazione, nel pieno rispetto della legge e secondo i più alti standard morali e professionali.

I Destinatari, salva espressa autorizzazione, non possono relazionarsi in nome e per conto di Sefea Impact con gli Enti Pubblici.

Nei rapporti con gli Enti Pubblici, i Destinatari autorizzati si atterrano a massimi livelli di correttezza e integrità, astenendosi da qualsiasi forma di pressione, esplicita o velata, finalizzata a ottenere qualsiasi vantaggio indebito per sé o per la SGR

A tal proposito i Destinatari autorizzati saranno tenuti a osservare strettamente quanto disposto dal presente Codice, nonché, più in generale, a quanto previsto dalle direttive impartite dal management della SGR.

### **7.2 Rapporti con organizzazioni politiche e sindacali**

La SGR non favorisce o discrimina alcuna organizzazione politica o sindacale.

La Società si astiene dal fornire qualsiasi contributo indebito sotto qualsiasi forma a partiti, sindacati o altre formazioni sociali, salvo specifiche deroghe e comunque sempre nei limiti di quanto consentito dalle norme vigenti.

I Destinatari sono tenuti ad astenersi da qualsiasi pressione diretta, indiretta o millantata nei confronti di esponenti politici o rappresentanti sindacali.

### **7.3 Rapporti con azionisti, investitori e comunità finanziaria**

Il dialogo e le relazioni della SGR con tutte le categorie di azionisti, con gli investitori istituzionali e privati, con gli operatori del mercato e, in genere, con la comunità finanziaria, sono improntati alla massima trasparenza, cortesia e correttezza, nel rispetto dei principi di accuratezza, tempestività e parità di accesso all'informazione.

### **7.4 Rapporto con i fornitori**

I Destinatari si rapportano con i terzi con cortesia, competenza e professionalità, nella convinzione che

dalla loro condotta dipende la tutela dell'immagine e della reputazione della SGR e conseguentemente il raggiungimento degli obiettivi aziendali.

In particolare, le relazioni con i fornitori sono improntate a lealtà, correttezza e trasparenza.

La scelta dei fornitori viene effettuata in base a criteri oggettivi di economicità, opportunità ed efficienza, in linea con le Procedure Aziendali.

È preclusa la scelta di fornitori su basi meramente soggettive e personali o, comunque, in virtù di interessi contrastanti con quelli della Società.

I Destinatari devono porre in essere ogni controllo possibile affinché anche fornitori siano in grado di rispettare i principi fondamentali di cui al presente Codice.

### **7.5 Rapporti con altri organi di controllo**

La Società si impegna a prestare la massima collaborazione agli organi di controllo (Collegio Sindacale e Società di Revisione) nonché improntare tali relazioni sull'onestà e sulla trasparenza proteggendo l'immagine e la reputazione della Società stessa.

### **7.6 Rapporti con gli organi di stampa**

I rapporti con la stampa e con gli altri mezzi di comunicazione sono riservati al Presidente, al Vice Presidente e al Direttore Operativo, e, in generale, ad altri soggetti autorizzati da questi ultimi; in ogni caso, le comunicazioni esterne devono svolgersi secondo le procedure preventivamente fissate dalla Società.

## **8. Sistema di controllo interno**

Per controlli interni si intendono tutti gli strumenti necessari o utili ad indirizzare, gestire e verificare le attività dell'impresa, con l'obiettivo di garantire il rispetto di leggi e procedure aziendali, proteggere i beni aziendali, gestire in modo efficiente le attività e fornire dati contabili e finanziari accurati e completi.

La Società diffonde a tutti i livelli una cultura caratterizzata dalla consapevolezza dell'esistenza del sistema di controllo interno e dall'assunzione di una mentalità volta al rafforzamento del sistema stesso.

La sensibilità verso il sistema di controllo interno contribuisce al miglioramento dell'efficienza, del rispetto delle leggi e delle procedure, della protezione del patrimonio tangibile ed intangibile della Società nonché dell'affidabilità dei dati contabili e finanziari.

Tutto il personale, nell'ambito delle funzioni svolte, è responsabile della definizione e del corretto funzionamento del sistema di controllo attraverso i controlli di linea, costituiti dall'insieme delle attività di controllo che le singole unità operative svolgono sui loro processi, come da procedure interne.

Ogni attività deve essere adeguatamente documentata e, ove possibile, formalizzata, al fine di consentire in qualsiasi momento la tracciabilità, il controllo sulle ragioni e sulle caratteristiche dell'operazione nonché l'identificazione del responsabile che ha autorizzato, verificato o effettuato tale attività.

## 9. Modalità di attuazione e vigilanza del Codice

### 9.1 Diffusione del Codice

La Società si impegna ad assicurare la diffusione del Codice Etico, anche attraverso il proprio sito internet, con l'obiettivo di sviluppare la consapevolezza sui valori della Società stessa e sulla necessità di tenere comportamenti conformi alle regole stabilite.

In particolare, la Società s'impegna a:

- distribuire una copia del Codice Etico e delle eventuali revisioni o aggiornamenti ai Consiglieri, dirigenti, dipendenti, collaboratori esterni, azionisti e fornitori all'atto della nomina, dell'assunzione, dell'avvio del rapporto di collaborazione;
- svolgere attività di formazione per tutti i dipendenti sui contenuti e le conseguenti applicazioni del Codice Etico.

### 9.2 Attuazione del Codice

Il compito di verificare l'attuazione e l'applicazione del Codice Etico ricade su:

- Consiglio di Amministrazione
- Amministratore Delegato
- Direzione Operativa
- Responsabili Aree
- Organismo di Vigilanza

Sebbene quanto sopra detto, il rispetto delle prescrizioni del Codice è affidato alla prudente, ragionevole ed attenta sorveglianza di ciascuno dei Destinatari, nell'ambito dei rispettivi ruoli e funzioni all'interno dell'azienda.

### 9.3 Vigilanza del Codice

La Società ha istituito al proprio interno un Organismo di Vigilanza dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo. Tale Organismo ha il compito di vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D. lgs. 231/2001, ivi incluso Codice Etico, attivandosi, di iniziativa o su segnalazione, per prevenire o reprimere, attraverso le funzioni aziendali competenti, eventuali violazioni dello stesso.

Nell'ambito delle sue funzioni, l'Organismo, avendo accesso a tutte le fonti di informazione della Società, può suggerire opportuni aggiornamenti del Codice stesso, anche sulla base di segnalazioni ricevute.

L'Organismo di Vigilanza riferisce direttamente al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale e mantiene i requisiti di autonomia ed indipendenza, assume poteri di indagine e controllo nonché poteri di iniziativa per l'espletamento delle funzioni assegnate.

### 9.4 Sistema sanzionatorio

La violazione dei principi fissati nel Codice e nelle procedure indicate nei controlli interni compromette il rapporto fiduciario tra la Società ed i Destinatari.

Tali violazioni saranno quindi immediatamente perseguite dalla SGR in maniera incisiva e tempestiva, mediante l'adozione di provvedimenti disciplinari adeguati e proporzionati.

A seconda della gravità della condotta posta in essere dal soggetto coinvolto in una delle attività illecite previste dal Codice, la SGR provvederà senza indugio a prendere i provvedimenti opportuni, indipendentemente dall'eventuale esercizio dell'azione penale da parte dell'autorità giudiziaria.

### **9.5 Modalità di segnalazione**

Sefea Impact mette a disposizione i seguenti canali attraverso i quali è possibile segnalare ogni eventuale dubbio circa la conformità di un comportamento al Codice Etico:

**E-mail:** l'indirizzo elettronico cui inviare le segnalazioni è: [odv231@sefeaimpact.it](mailto:odv231@sefeaimpact.it).

**Posta:** è possibile effettuare una segnalazione per posta inviandola al seguente indirizzo:

Sefea Impact SGR SPA  
Organismo di Vigilanza  
Piazza A. de Gasperi 42,  
35131 - Padova

Al Destinatario che effettua una segnalazione è assicurata la massima riservatezza; la segnalazione non darà inoltre, in nessun caso, luogo a pregiudizi/azioni nei confronti dello stesso.

I Destinatari sono tenuti a cooperare attivamente con l'Organismo di Vigilanza mantenendo stretto riserbo sulle attività in cui sono stati coinvolti.

Ulteriori canali di segnalazione sono istituiti in materia di c.d. whistleblowing, come riportato nelle Procedure adottate dalla SGR.