



# **MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO**

**D.Lgs. 231/01**

## **CODICE ETICO ALLEGATO 2**

<b>Rev.</b>	<b>Oggetto</b>	<b>Approvazione</b>	<b>Data</b>
<b>06</b>	Codice Etico	<b>Consiglio di Amministrazione</b>	<b>28.07.2016</b>
<b>07</b>	Codice Etico	<b>Consiglio di Amministrazione</b>	<b>23.09.2021</b>

## INDICE

DISPOSIZIONI PRELIMINARI	3
PREMESSA	3
Contenuti del Codice Etico	4
Ambito di applicazione	4
Aggiornamenti del Codice Etico	5
Definizioni	5
LA MISSION DI FRIULIA	6
IL RAPPORTO CON GLI <i>STAKEHOLDERS</i>	7
PRINCIPI FONDAMENTALI	8
RAPPORTI CON IL MERCATO	13
RAPPORTI CON LE AUTORITÀ	16
RAPPORTI CON LA REGIONE FVG	16
RELAZIONI CON I SOCI/AZIONISTI	17
SISTEMA DI GOVERNO DELL'IMPRESA	18
ORGANI AMMINISTRATIVI, DIRETTIVI E DI CONTROLLO	18
RELAZIONI CON LE RISORSE UMANE	20
RELAZIONI CON I CONSULENTI E I FORNITORI DI BENI E SERVIZI	28
RELAZIONI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE E AUTORITÀ DI VIGILANZA	30
CONFLITTO DI INTERESSI	31
RISPETTO DELLA NORMATIVA IN MATERIA DI ANTIRICICLAGGIO, ANTITERRORISMO, DI LOTTA AI REATI TRANSNAZIONALI ED ALLA CRIMINALITÀ ORGANIZZATA	32
RISPETTO DELLA NORMATIVA IN MATERIA DI REATI SOCIETARI E TRIBUTARI	33
MODALITÀ DI ATTUAZIONE E SANZIONI	35
Diffusione e attuazione del Codice Etico	35
Organismo di Vigilanza	36
Segnalazioni e accertamento delle violazioni	36
Sanzioni	37

## DISPOSIZIONI PRELIMINARI

### PREMESSA

Il Codice Etico di Friulia Spa, nel rispetto del Codice Etico di Gruppo, enuncia i principi etici ed i valori di riferimento cui è ispirata l'attività della Società.

Il Codice Etico:

. 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 pertanto 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.

I Destinatari sono tenuti al rispetto delle norme contenute nel presente Codice Etico, nell'esercizio delle proprie funzioni, anche in rappresentanza di Friulia presso Società, associazioni e organismi di vario genere.

Il presente Codice Etico è coerente con gli obiettivi di osservanza della normativa e di protezione delle Società dalle ipotesi di illecito di cui al D.Lgs. 231/01.

La mancata osservanza delle relative previsioni comporta il rischio di un intervento disciplinare da parte della Società.

Friulia 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.

Friulia conforma la propria condotta operativa ai valori del presente Codice con spirito di onestà, professionalità e trasparenza.

\* \* \* \* \*

## Contenuti del Codice Etico

Il Codice Etico è costituito:

- dai principi etici generali che individuano i valori di riferimento nello svolgimento delle attività aziendali;
- 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.

Esso definisce altresì:

- la **mission** della Società;
- i **valori di riferimento** che indirizzano i rapporti della Società con le imprese, gli imprenditori ed, in generale, il mercato;
- i **valori di riferimento** relativi alla gestione del personale dipendente della Società ed all'ambiente di lavoro;
- i **principi di comportamento e le linee di condotta** richieste al personale dipendente ed ai collaboratori in genere, ai Destinatari in senso più ampio.

## Ambito di applicazione

Le disposizioni del Codice Etico si applicano ai Destinatari, così come individuati, 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, locale ed aziendale), di volta in volta applicabili ai rapporti con Friulia.

Il presente Codice si applica altresì ai terzi con i quali Friulia intrattiene rapporti, in conformità alle disposizioni di riferimento e agli accordi con essi stipulati e nei limiti stabiliti dal Codice medesimo.

### **Aggiornamenti del Codice Etico**

Il Codice può essere modificato ed integrato, con delibera da parte dell'Organo Amministrativo, anche sulla scorta dei suggerimenti e delle indicazioni provenienti dall'Organismo di Vigilanza.

### **Definizioni**

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

- **“Codice”** indica il presente Codice ed gli eventuali allegati, come di volta in volta integrati o modificati;
  
- **“Destinatari”** indica i soggetti a cui si applicano le disposizioni del presente Codice e, in particolare:
  - componenti degli organi aziendali;
  - dirigenti;
  - dipendenti, collaboratori e soggetti i cui servizi siano a disposizione e sotto il controllo della Società;
  - tutte le persone fisiche o giuridiche coinvolte in accordi di esternalizzazione avente per oggetto la prestazione dei servizi e attività da parte di Friulia.
  
- **“Dipendenti”** indica i soggetti che intrattengono con Friulia un rapporto di lavoro subordinato, inclusi i lavoratori a termine o a tempo parziale (nonché i lavoratori in distacco ovvero in forza con contratti di lavoro subordinato di cui alla legge 23 febbraio 2003, n. 30).

• **“Collaboratori”** indica i soggetti che intrattengono con Friulia rapporti di collaborazione coordinata e continuativa prevalentemente personale e senza vincolo di subordinazione (quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo, lavoro somministrato, inserimento, tirocinio formativo) 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 di Friulia ai sensi del Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231.

### LA MISSION DI FRIULIA

Obiettivo di Friulia Spa è quello di promuovere le iniziative, le attività e lo sviluppo economico delle imprese che operano nella Regione, attraverso una serie articolata di interventi comunque finalizzati allo sviluppo territoriale della Regione Friuli Venezia Giulia.

L’impegno della Società è di essere partner per le imprese e per l’economia della Regione Friuli Venezia Giulia.

Le modalità di intervento di Friulia spa, anche per tramite delle proprie società controllate, comprendono:

- l’assunzione temporanea di partecipazioni di minoranza nel capitale di rischio di Società operanti nel territorio regionale ovvero al di fuori di esso purché in quest’ultimo caso gli interventi siano funzionali allo sviluppo di attività economiche nell’ambito del Friuli Venezia Giulia;
- la concessione di finanziamenti e di fidejussioni o altre garanzie a favore delle Società collegate;
- la consulenza tecnico/amministrativa alle imprese partecipate;
- l’acquisizione di quote in fondi chiusi di investimento.

---

<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.”

In base alle linee strategiche definite di concerto con l'azionista di maggioranza Regione Friuli Venezia Giulia, Friulia SPA mantiene il controllo di Società precedentemente partecipate dalla Regione stessa, operanti in settori economici strategici per il suo equilibrato sviluppo ed ha posto in essere un gruppo omogeneo e coordinato.

Friulia SPA ha l'obiettivo di valorizzare le Società partecipate, supportandone la specializzazione per area e funzione, rafforzando la presenza e le attività sul territorio con strumenti tra loro coordinati.

Tali obiettivi sono perseguiti con un impegno appropriato di risorse, la cui crescita viene valorizzata nel quadro di comportamenti eticamente corretti e nel rispetto delle regole dell'organizzazione; le regole di cui si parla vengono declinate nel presente Codice Etico.

#### **IL RAPPORTO CON GLI STAKEHOLDERS**

Il Codice intende, in particolare, indirizzare la condotta della Società alla cooperazione e alla fiducia nei confronti degli *stakeholders*, vale a dire quelle categorie di individui, gruppi e istituzioni il cui apporto risulti necessario per la realizzazione della *mission* aziendale e/o i cui interessi siano influenzati direttamente o indirettamente dalla attività dell'azienda.

A tal fine, Friulia 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 quanto indicato anche da parte dei collaboratori, dei propri clienti e fornitori o partner commerciali;

- ad astenersi da comportamenti illeciti, o in ogni caso non conformi ai sopra enunciati principi, nei rapporti con le Autorità, gli azionisti/soci, i dipendenti, i collaboratori, i clienti, i fornitori, gli utenti e, più in generale, nei confronti della collettività;
- a garantire l'osservanza dei principi di trasparenza, onestà ed affidabilità nei confronti degli azionisti/soci delle controparti 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, nonché la più ampia tutela dell'ambiente e della sicurezza, con particolare riferimento all'igiene e alla sicurezza dei luoghi di lavoro;
- 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.

## **PRINCIPI FONDAMENTALI**

### *Legalità*

Il rispetto della legge e delle norme del proprio Statuto è principio fondamentale per Friulia.

Friulia è impegnata nell'assoluto rispetto dei massimi standard etici nella conduzione della propria attività e delle relazioni economiche nel perseguimento della *mission* aziendale.

Nell'ambito delle proprie funzioni, 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 applicabili allo svolgimento delle proprie funzioni o mansioni, come di volta in volta vigenti.



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

- alla piena osservanza e rispetto delle leggi, dei regolamenti e della normativa di settore, nonché della regolamentazione interna;
- 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);
- all'indipendenza nei confronti di ogni forma di condizionamento, sia interno che esterno.

#### *Atti e operazioni della Società*

Tutte le azioni e le operazioni della Società devono essere legittime e devono trovare registrazione e documentazione adeguata.

In particolare, deve essere possibile la verifica del processo di decisione, autorizzazione e di svolgimento delle operazioni stesse ("tracciabilità delle operazioni e dei controlli").

Per ogni operazione vi deve essere un adeguato supporto documentale che consenta di procedere, in ogni momento, all'effettuazione di controlli che attestino le caratteristiche e le motivazioni dell'operazione medesima e individuino chi ha autorizzato, effettuato, registrato e verificato la stessa. La predisposizione di qualsiasi documentazione, ivi compresa quella contabile, va effettuata con chiarezza e trasparenza. I dati relativi andranno riportati in modo accurato, obiettivo e veritiero.

I dipendenti e i soggetti che agiscono per conto della Società devono operare, anche negli acquisti, con diligenza e nel rispetto dei principi di liceità, economicità, qualità e correttezza.

### *Anticorruzione*

Una delle più rilevanti declinazioni del principio di legalità è rappresentato dalle previsioni in tema di anticorruzione e dal presidio della prevenzione rispetto a detto fenomeno.

La Legge 190/2012, c.d. 'Legge Anticorruzione' e il conseguente Piano Nazionale Anticorruzione (PNA) prevedono che "al fine di dare attuazione alle norme contenute nella Legge 190/2012" gli Enti Economici e gli enti di diritto privato in controllo pubblico, di livello nazionale o regionale/locale, sono tenuti ad introdurre e ad implementare adeguate misure organizzative e gestionali.

### *Moralità*

La qualità e l'efficienza dell'organizzazione aziendale nonché la reputazione di Friulia 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 e, in particolare, della reputazione di Friulia, sia nei luoghi di lavoro che al di fuori di essi.

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

La buona reputazione e la credibilità aziendale favoriscono la valorizzazione del patrimonio aziendale, i rapporti con le istituzioni locali, lo sviluppo delle aziende e del mercato di riferimento, il livello di soddisfazione delle medesime, lo sviluppo delle risorse umane e la correttezza e affidabilità dei fornitori.

### *Trasparenza*

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

Nella formulazione dei contratti e nella conduzione dei rapporti, la Società elabora le clausole e predispone la documentazione in modo chiaro e comprensibile, assicurando sempre il mantenimento della condizione di pariteticità con le controparti di riferimento.

La trasparenza viene assunta a principio fondamentale anche al servizio dei presidi di anticorruzione.

#### *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.

Ciò impone anche l'eliminazione di qualsiasi discriminazione e di ogni possibile conflitto di interesse tra i Destinatari e la Società.

#### *Efficienza*

Il principio dell'efficienza richiede che venga realizzata l'economicità della gestione delle risorse impiegate nell'esercizio dell'attività e venga assunto l'impegno di offrire un servizio adeguato rispetto alle esigenze delle controparti e secondo gli standard professionali di riferimento più avanzati.

#### *Spirito di servizio*

Il principio dello spirito di servizio implica che ciascun Destinatario del Codice sia sempre orientato, nei propri comportamenti, alla condivisione della missione aziendale volta a fornire un servizio di alto valore sociale e di utilità alla collettività, la quale deve beneficiare dei migliori standard di qualità.

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

La Società è consapevole della incidenza delle proprie attività sullo sviluppo economico-sociale e sulla qualità della vita del territorio di riferimento.

Per questa ragione, nello svolgimento della propria attività essa si impegna a salvaguardare l'ambiente circostante e a contribuire allo sviluppo sostenibile del proprio territorio.

La Società conduce la propria attività e persegue i propri obiettivi nel rispetto dell'ambiente esterno e della legislazione vigente in tale materia.

La politica ambientale della Società nasce dalla consapevolezza del ruolo strategico che la propria missione ha nello sviluppo sostenibile del proprio territorio e che l'ambiente rappresenta un vantaggio competitivo in un mercato sempre più attento agli aspetti qualitativi.

Costituisce, inoltre, impegno dell'azienda la promozione, nelle sedi appropriate, dello sviluppo scientifico e tecnologico volto alla protezione ambientale e alla salvaguardia delle risorse attraverso l'adozione, nella gestione operativa, di criteri avanzati di salvaguardia e efficienza energetica.

Friulia si impegna a gestire le proprie attività nel pieno rispetto anche della normativa vigente in materia di prevenzione e protezione dell'ambiente.

#### *Valorizzazione delle risorse umane*

Le risorse umane rappresentano un fattore fondamentale per lo sviluppo di Friulia.

Pertanto la Società ne tutela e ne promuove la crescita professionale allo scopo di accrescere il patrimonio di competenze possedute.

#### *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.

### *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 degli obiettivi assegnatigli e svolgendo con diligenza le necessarie attività di approfondimento ed aggiornamento.

### *Riservatezza*

La Società 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.

## **RAPPORTI CON IL MERCATO**

La Società è impegnata a garantire la propria professionalità nell'ambito dell'attività d'investimento in imprese operanti nella Regione di appartenenza.

L'attività comprende anche la selezione dell'iniziativa imprenditoriale, valutando il business e le capacità future, garantendo un adeguato sostegno finanziario e consulenziale alle iniziative meritevoli di successo.

La Società è impegnata altresì a mantenere al proprio interno procedure di controllo idonee ad assicurare la correttezza e l'attendibilità delle informazioni e dei *reports* su cui sono fondate le decisioni di investimento.

I rapporti di Friulia 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 se o per altri, raccomandazioni, trattamenti di favore, doni o altra 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 Friulia.

E' vietato in ogni caso ad ogni dipendente, qualunque sia il suo grado o funzione ricoperta, promettere, erogare favori, somme, benefici di altra natura comunque finalizzati.

Nello svolgimento delle ordinarie attività svolte e relazioni di affari, l'offerta di omaggi e manifestazioni di ospitalità è volta unicamente a promuovere l'immagine di Friulia e va applicata nei limiti predefiniti dalla policy "Gestione Omaggi" adottata dalla Società.

Nelle attività di promozione aziendale sono consentite solamente quelle iniziative svolte da terzi finalizzate alla promozione di attività connaturate alla *mission* aziendale e all'oggetto sociale di Friulia, attraverso appositi criteri di trasparenza.

Non sono permesse promozioni di manifestazioni ed enti che si caratterizzino come sponsorizzazioni.

In ogni caso Friulia opera attraverso procedure presidiate dalle competenti funzioni aziendali, in ragione di stanziamenti effettuati dagli organi ai quali sono conferiti poteri di spesa.

#### *Contratti, comunicazioni*

I contratti e le comunicazioni con le aziende, le controparti di riferimento e i propri Soci devono essere:

- chiari, semplici e formulati con il linguaggio più vicino possibile a quello della clientela diffusa;
- conformi alle normative vigenti e alle indicazioni delle Autorità.

Friulia si impegna a favorire l'interazione con le aziende e il mercato di riferimento attraverso la gestione e risoluzione rapida di eventuali contenziosi o reclami e avvalendosi di appropriati sistemi di comunicazione.

La Società ripudia il contenzioso come strumento volto ad ottenere indebiti vantaggi e vi ricorre di propria iniziativa esclusivamente quando le sue legittime pretese non trovino nell'interlocutore la dovuta soddisfazione.

#### *Riservatezza delle informazioni*

Friulia tutela la *privacy* delle aziende di riferimento, secondo le norme vigenti in materia, impegnandosi a non comunicare né diffondere, i relativi dati personali, economici e di consumo, fatti salvi gli obblighi di legge.

In particolare, rientra tra gli impegni della Società:

- 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.

Tutti i Destinatari del presente 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 il know-how tecnico, finanziario, legale, amministrativo, gestionale e commerciale di Friulia.

In particolare, ciascun soggetto è tenuto:

- ad acquisire e trattare solo le informazioni e i dati necessari alle finalità della funzione di appartenenza e in diretta connessione con quest'ultima;
- 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.

Friulia 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, Friulia tratta dati personali dei Destinatari e di soggetti terzi.

Friulia 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.

A tal fine, il trattamento di dati personali è consentito solo al personale autorizzato 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 collaboratori. E' previsto inoltre il divieto, fatte salve le ipotesi previste dalla legge, di comunicare/diffondere i dati personali senza previo consenso dell'interessato.

#### **RAPPORTI CON LE AUTORITÀ**

Friulia è impegnata a garantire alle competenti Autorità, agli *auditors* esterni ed ai soggetti che, in generale, svolgono funzioni di controllo istituzionale sulle attività aziendali, il tempestivo accesso ai dati ed ai reports aziendali, nonché la piena collaborazione per il successo delle rispettive attività di verifica.

#### **RAPPORTI CON LA REGIONE FVG**

Il personale di Friulia SPA opera per la realizzazione della *mission* di sviluppo economico regionale, secondo gli indirizzi strategici definiti dalla Regione, e si impegna ad osservare principi di



imparzialità e correttezza nei confronti del personale dell'Ente mandatario, fornendo la piena collaborazione per garantire il regolare svolgimento delle attività.

In ordine alla responsabilità della gestione di Fondi costituiti dalla Regione per il finanziamento di programmi agevolativi, la Società si impegna a rispettare le leggi regionali istitutive dei Fondi, osservando la specifica normativa per ciò che attiene la finalizzazione degli interventi.

*Divieto di ostacolare l'esercizio delle funzioni delle Autorità Pubbliche di Vigilanza e della Regione Friuli Venezia Giulia*

È fatto divieto di esporre alle autorità pubbliche di vigilanza, nelle comunicazioni previste in base alla legge e al fine di ostacolare l'esercizio delle funzioni di vigilanza, fatti materiali non rispondenti al vero sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della Società, ovvero di occultare con altri mezzi fraudolenti fatti che dovrebbero essere comunicati.

Tale principio va osservato anche in relazione alle comunicazioni periodiche alla Regione Friuli Venezia Giulia relative alla rendicontazione della gestione dei Fondi e alla reportistica prevista dalle Convenzioni attuative delle Leggi regionali.

Non è consentito, in qualsiasi forma, anche omettendo le comunicazioni dovute alle predette autorità pubbliche di vigilanza, consapevolmente ostacolare le funzioni delle medesime.

## **RELAZIONI CON I SOCI/AZIONISTI**

Il comportamento verso i Soci, *in primis* verso la Regione FVG, 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 di Friulia, nelle forme stabilite dallo Statuto;
- esprimere i valori di correttezza, di trasparenza, di equità e di onestà.

Costituisce impegno di Friulia tutelare e accrescere il valore della propria attività, a fronte dell'impegno posto dai Soci con i loro investimenti, attraverso la valorizzazione della gestione, il perseguimento di elevati standard negli impieghi produttivi e della solidità del patrimonio. La Società si impegna altresì a salvaguardare e custodire le risorse ed i beni aziendali.

## **SISTEMA DI GOVERNO DELL'IMPRESA**

### **ORGANI AMMINISTRATIVI, DIRETTIVI E DI CONTROLLO**

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

Tale sistema risulta orientato a garantire una conduzione responsabile della Società e trasparente nei confronti del mercato e delle aziende di riferimento, nella prospettiva di creazione del valore per il territorio e del perseguimento della mission aziendale, definite d'intesa con il Socio di riferimento.

I componenti degli organi aziendali 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 nella Società.

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

Ai componenti degli organi è altresì richiesto un comportamento ispirato ai principi di autonomia, di indipendenza e di rispetto delle linee di indirizzo che la Società fornisce nelle relazioni che essi intrattengono, per conto della stessa, con gli Enti e Istituzioni pubbliche e con qualsiasi soggetto privato.

E' richiesta la loro partecipazione assidua ed informata all'attività della Società; essi sono tenuti a:

- fare un uso riservato delle informazioni inerenti all'attività aziendale 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 e deve essere volta a salvaguardare le informazioni di price sensitive e di segreto industriale.

I soggetti apicali ed i componenti 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 aziendali.

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

L'impresa adotta, in ragione delle attività e della complessità organizzativa, un sistema di deleghe di poteri e funzioni che preveda, in termini espliciti e specifici, l'attribuzione degli incarichi a persone dotate di idonea capacità e competenza.

Il Collegio Sindacale, la società di revisione e gli altri soggetti incaricati dei controlli hanno libero accesso ai dati, alla documentazione e alle informazioni utili per lo svolgimento delle rispettive attività.

## **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 rispetto delle strategie aziendali e il conseguimento dell'efficacia e dell'efficienza dei processi aziendali, 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.

Friulia promuove a ogni livello la cultura del controllo quale strumento per il miglioramento dell'efficienza aziendale.

### *Gestione dei rischi*

Friulia procede al continuo processo di identificazione, di valutazione e di gestione dei rischi.

Il sistema di gestione dei rischi nel quale è integrato il sistema di controllo interno, unisce tutti gli elementi del processo di pianificazione aziendale, in particolare la valutazione degli investimenti e le previsioni finanziarie.

Tale sistema prevede l'analisi dei rischi esistenti per le operazioni condotte dalla Società.

A seguito di tale analisi vengono espresse delle considerazioni in ordine alla tipologia, alle eventuali conseguenze e alle misure per la riduzione dei rischi medesimi.

## **RELAZIONI CON LE RISORSE UMANE**

La Società è impegnata a garantire la professionalità e la competenza dei propri dipendenti e collaboratori, i quali rappresentano un valore assoluto per il prestigio e la credibilità di Friulia.

Il personale e i collaboratori, nell'ambito lavorativo e nei limiti delle competenze e responsabilità loro affidate, devono improntare il proprio comportamento a reciproca correttezza, nel massimo rispetto della dignità e personalità morale di ciascuno.

Sono, pertanto, assolutamente vietate tutte le forme di intimidazione, nonché molestie di qualsiasi natura.

Il personale e i collaboratori, anche in considerazione della missione attribuita alle Società, sono tenuti a svolgere la propria attività di ufficio secondo criteri di cortesia e trasparenza, con senso di responsabilità, assoluta diligenza e spirito collaborativo nei confronti dei colleghi e dei terzi.

Il personale e i collaboratori, al fine di offrire a tutti coloro con i quali vengono in contatto per ragione del proprio ufficio massimi livelli di qualità, partecipano attivamente alla vita aziendale e valorizzano la propria crescita professionale, acquisendo sempre nuove competenze e capacità.

#### *Valorizzazione e sviluppo delle risorse umane*

La Società è sensibile alla valorizzazione e allo sviluppo professionale dei propri dipendenti e collaboratori, anche attraverso la continua attività di formazione specialistica e di aggiornamento professionale.

I dirigenti e i responsabili di funzioni o unità organizzative instaurano con i propri collaboratori rapporti improntati al rispetto reciproco e a una profonda cooperazione.

Ciascun responsabile di funzione o unità organizzativa sostiene la crescita professionale delle risorse assegnate, tenendo in considerazione le attitudini di ciascuna nell'attribuzione dei compiti, onde realizzare una reale efficienza in ambito operativo. A tutti alla stessa maniera sono assicurate le medesime opportunità di esprimere il proprio potenziale professionale.

La Società riconosce indistintamente le qualità professionali e il raggiungimento di risultati, ponendo come obiettivo di ciascun dipendente e collaboratore avanzamenti di carriera e incentivi economici.

Nella selezione e nella gestione del personale, Friulia adotta criteri di merito, competenza e valutazione delle capacità e potenzialità individuali.

Friulia 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 di lavoro.

In particolare Friulia si impegna:

- a vietare qualsiasi pratica discriminatoria nella selezione, assunzione, formazione, gestione, sviluppo e retribuzione del personale;
- ad operare affinché le candidature e la selezione del personale siano effettuate in base alle esigenze aziendali in corrispondenza dei profili professionali ricercati;
- a favorire la crescita e il percorso professionale del personale, 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 del personale, oltre il corretto svolgimento del lavoro, elementi quali la professionalità, l'impegno, la correttezza, la disponibilità e l'intraprendenza di ogni dipendente e collaboratore.

L'assunzione del personale avviene sulla base di regolari contratti di lavoro e nel rispetto della normativa vigente, non essendo ammessa alcuna forma di rapporto lavorativo non conforme o comunque elusiva delle disposizioni vigenti.

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

*Tutela della persona, della sicurezza, della salute*

La Società è impegnata ad assicurare ai propri dipendenti e collaboratori ambienti di lavoro idonei a salvaguardarne la salute, la sicurezza e l'integrità fisica e morale, in conformità alle leggi e ai regolamenti vigenti.

In tal senso si impegna 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 nazionalità, alle opinioni politiche e alle credenze religiose, ecc., può segnalare l'accaduto all'Organismo di Vigilanza che valuterà l'effettiva violazione in conformità alle previsioni del presente Codice Etico.

Friulia 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.

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

Friulia si impegna inoltre a promuovere e diffondere comportamenti responsabili al proprio interno.



Friulia persegue nel continuo metodi di rafforzamento della salute e dell'aumento del grado di sicurezza del proprio personale, 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 del personale, che si pongono come obiettivo l'azzeramento del rischio di infortunio per la Società.

#### *Doveri dei dipendenti e dei collaboratori*

Tutti i dipendenti e collaboratori di Friulia, al di là di quanto previsto dal contratto di lavoro, 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 Friulia 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).

#### *Doveri nelle attività di comunicazione esterna*

La Società cura i rapporti con i mass media e, nel fornire comunicazioni all'esterno, si attiene ai principi di veridicità e trasparenza, garantendo che le informazioni prodotte siano coerenti, accurate e sempre conformi alle politiche e ai programmi aziendali.

I dipendenti e i collaboratori della Società devono pertanto astenersi, salva espressa autorizzazione, dal rilasciare dichiarazioni riguardanti le attività della Società agli organi di stampa o ad altri mezzi di comunicazione di massa.

Più in generale, 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 autorizza la partecipazione del personale 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 punto precedente, dovesse comparire ad incontri, riunioni o manifestazioni pubbliche potranno farlo a titolo esclusivamente personale e comunque non potranno utilizzare nome e marchio di Friulia.

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

#### *Dovere di riservatezza*

I dipendenti, i collaboratori e chiunque abbia rapporti con le società e realtà terze devono salvaguardare, secondo il principio della riservatezza, la tutela del *know-how*, finanziario, legale, amministrativo, di gestione del personale e dell'attività aziendale e, più in generale, ogni informazione ottenuta in relazione alle mansioni e agli incarichi svolti, riconoscendone la proprietà alla Società con cui hanno avuto il rapporto.

#### *Tutela della privacy*

La Società garantisce che le informazioni e i dati acquisiti e gestiti dal personale e dai collaboratori nell'esercizio della propria attività lavorativa ed eventualmente inseriti in apposite banche dati

vengano utilizzati nei limiti stabiliti dalle procedure aziendali e nel rispetto del Reg.to UE 2016/679 (GDPR) che disciplina le regole in materia di tutela della *privacy*.

Essa si impegna pertanto a proteggere le informazioni relative ai propri dipendenti e collaboratori, evitando ogni uso improprio delle suddette informazioni.

#### *Beni aziendali*

Il personale deve proteggere e custodire i valori e i beni che gli sono stati affidati e contribuire alla tutela del patrimonio aziendale attraverso comportamenti responsabili e in linea con le procedure operative e direttive aziendali 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 Friulia 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.

Nel richiamare le previsioni delle specifiche Procedure in adozione sull'utilizzo degli strumenti informatici, ciascun dipendente e collaboratore è altresì tenuto:

- ad adottare scrupolosamente le procedure previste dalle politiche di sicurezza aziendale, 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.

Friulia 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*

Fermo restando il rigoroso rispetto del Codice Etico, è vietato ricevere, pretendere, corrispondere e offrire Omaggi che:

- (a) eccedano un modico valore, e, comunque, a prescindere dal valore,
- (b) siano suscettibili di essere interpretati come volti a influenzare indebitamente i rapporti tra la Friulia S.p.A. e il soggetto pubblico o privato e/o l'ente da esso direttamente o indirettamente rappresentato, a prescindere dalla finalità di perseguimento, anche esclusivo, dell'interesse o del vantaggio della Società.

In ogni caso va rispettata la specifica Policy adottata dalla Società per la “*Gestione Omaggi*”.

## **RELAZIONI CON I CONSULENTI E I FORNITORI DI BENI E SERVIZI**

### *Scelta del fornitore*

Le modalità di scelta del fornitore e dei consulenti devono essere conformi alle norme vigenti e alle procedure interne adottate da Friulia, tenuto conto anche della particolare attività svolta dalla Società.

La scelta del fornitore o del consulente e l'acquisto di beni e servizi di qualsiasi tipo devono avvenire nel rispetto dei principi di concorrenza e pariteticità delle condizioni dei presentatori delle offerte e sulla base di valutazioni obiettive relative alla competitività, alla qualità, all'utilità e al prezzo della fornitura, oltre all'adeguatezza dei beni e servizi forniti rispetto agli standard tecnologici o professionali imposti dall'attività stessa di Friulia.

Nella selezione, Friulia adotta i criteri oggettivi e trasparenti previsti dalla normativa vigente e non preclude a nessuna azienda fornitrice in possesso dei requisiti richiesti la possibilità di competere per aggiudicarsi un contratto con essa.

Nella selezione del fornitore o del consulente Friulia dovrà, altresì, tenere conto della capacità di garantire l'attuazione di sistemi di qualità aziendali adeguati, ove previsto, della disponibilità di mezzi e strutture organizzative e della capacità di far fronte agli obblighi di riservatezza.

Ogni procedura di selezione deve essere espletata nel rispetto delle più ampie condizioni di concorrenza ed ogni eventuale deroga a tale principio deve essere autorizzata e motivata.

#### *Trasparenza*

Le relazioni con i fornitori o consulenti di Friulia, comprensive dei contratti finanziari, sono regolate dalle norme del presente Codice Etico e sono oggetto di costante ed attento monitoraggio da parte della Società anche sotto il profilo della congruità delle prestazioni o dei beni forniti rispetto al corrispettivo pattuito.

#### *Correttezza e diligenza nell'esecuzione dei contratti*

La Società e i fornitori o consulenti devono operare al fine di costruire un rapporto collaborativo e di reciproca fiducia.

Friulia si impegna ad informare in maniera corretta e tempestiva il fornitore o consulente riguardo alle caratteristiche dell'attività, alle forme e ai tempi di pagamento nel rispetto delle norme vigenti

nonché delle aspettative della controparte, date le circostanze, delle trattative e del contenuto del contratto.

L'adempimento delle prestazioni contrattuali da parte del fornitore o consulente dovrà essere conforme ai principi di equità, correttezza, diligenza e buona fede e dovrà avvenire nel rispetto della normativa vigente.

## **RELAZIONI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE E AUTORITÀ DI VIGILANZA**

Le relazioni di Friulia 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.

In particolare, Friulia si impegna nei confronti di rappresentanti, funzionari o dipendenti delle Pubbliche Amministrazioni:

- a vietare la ricerca e l'instaurazione di relazioni personali di favore, influenza, ingerenza idonee a condizionare, direttamente o indirettamente, l'esito del rapporto;
- a vietare l'offerta o l'accettazione 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 dell'ente;
- ad evitare 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;
- ad evitare che, in occasione di una qualsiasi trattativa d'affari, richiesta o rapporto con la Pubblica Amministrazione, il personale incaricato di Friulia influenzi 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 in genere, i contributi o i finanziamenti agevolati, erogati in favore di Friulia 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;
- ad ottemperare ad ogni richiesta proveniente dalle sopra citate Istituzioni o Autorità, fornendo piena collaborazione ed evitando comportamenti ostruzionistici.

## **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 dall'avvantaggiarsi personalmente, o per il tramite di altre persone, di 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.

L'approvazione di un'attività, svolta nonostante un conflitto reale o apparente, deve essere propriamente giustificata e documentata.

Tra le situazioni che possono creare un conflitto di interesse sono comprese:

- a) instaurare rapporti lavorativi con familiari;
- b) avere interessi in un'altra Società del settore;
- c) svolgere un secondo lavoro;
- d) svolgere incarichi professionali di rilievo, ricoprire cariche societarie o detenere quote o interessi economici in società in cui Friulia intende intervenire;
- e) essere leader di organizzazioni in contrasto con l'attività della Società.

#### **RISPETTO DELLA NORMATIVA IN MATERIA DI ANTIRICICLAGGIO, ANTITERRORISMO, DI LOTTA AI REATI TRANSNAZIONALI ED ALLA CRIMINALITÀ ORGANIZZATA**

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 commerciali, fornitori, partners 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.

### **RISPETTO DELLA NORMATIVA IN MATERIA DI REATI SOCIETARI E TRIBUTARI**

Friulia assume come valore il rispetto della normativa in materia societaria e tributaria, relativamente alle quali si riportano di seguito i canoni di condotta richiesti ai dipendenti ed ai collaboratori.

### **TRASPARENZA DELLA CONTABILITÀ E PREVENZIONE DEI REATI SOCIETARI NONCHÉ TRIBUTARI**

La contabilità è rigorosamente improntata ai principi generali di verità, accuratezza, completezza, chiarezza e trasparenza del dato registrato. I fatti di gestione devono essere rappresentati in modo corretto, completo e tempestivo nella contabilità e nelle basi dati aziendali.

Ogni transazione contabile deve essere tracciata e adeguatamente documentata, 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.

I Bilanci della Società rispondono rigorosamente ai principi generali di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria nel rispetto della normativa e dei regolamenti in vigore.

I criteri di valutazione fanno riferimento alla normativa civilistica e agli standard di generale accettazione, nonché alle istruzioni applicative degli eventuali Organi di vigilanza.

Nei loro comportamenti i dipendenti e i collaboratori sono tenuti al rispetto dei principi di separazione contabile e organizzativa, al fine di garantire la massima correttezza e trasparenza nella gestione delle operazioni contabili in conformità alle disposizioni emanate.

Eventuali omissioni, errori, falsificazioni di scritture contabili o registrazioni, devono essere tempestivamente segnalate agli organi e alle funzioni di controllo della Società.

Ai Destinatari che a qualunque titolo siano coinvolti nella formazione dei documenti che, in generale, rappresentino la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società è vietato esporre fatti non rispondenti al vero, anche se oggetto di valutazione, ovvero omettere informazioni e occultare dati in violazione diretta o indiretta dei principi contabili, normativi e delle regole procedurali interne.

#### **PREVENZIONE DEI REATI DI ABUSO DI MERCATO**

I Destinatari sono tenuti a rispettare scrupolosamente le norme di legge e le procedure aziendali finalizzate alla prevenzione degli illeciti di aggio, abuso di informazione privilegiata, manipolazione di mercato.

## MODALITÀ DI ATTUAZIONE E SANZIONI

### DIFFUSIONE E ATTUAZIONE DEL CODICE ETICO

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

Friulia si impegna ad assicurare:

- la massima diffusione del presente Codice, anche mediante la pubblicazione sul sito internet della Società e l'inserimento nella rete interna aziendale;
- la predisposizione di strumenti conoscitivi, esplicativi, di informazione e sensibilizzazione con riferimento ai contenuti del Codice;
- 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 operativa e commerciale dell'attività di Friulia a eventuali mutamenti nella sua struttura organizzativa o gestionale, alla sua natura aziendale, nonché in rapporto alle tipologie di 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.

Nei rapporti contrattuali, Friulia si impegna a richiedere ai terzi contraenti il rispetto delle disposizioni di cui al presente Codice.

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

Nell'ambito dei rapporti con i terzi, Friulia è tenuta:

- 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, o comunque non osservi, le disposizioni del presente Codice.

#### **ORGANISMO DI VIGILANZA**

Il compito di vigilare sul rispetto del presente Codice, relazionando almeno annualmente il Consiglio di Amministrazione ed il Collegio Sindacale, compete all'Organismo di Vigilanza nominato ai sensi del D.Lgs. 231/01.

L'Organismo è regolato da apposito regolamento, che forma parte integrante del Modello di organizzazione, gestione e controllo della Società, a cui si fa espresso richiamo.

#### **SEGNALAZIONI E ACCERTAMENTO DELLE VIOLAZIONI**

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

Friulia 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.

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

L'accertamento delle violazioni dei doveri previsti nel presente Codice è condotto dai competenti organi di controllo di Friulia.

## 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*"<sup>2</sup>.

Le violazioni delle disposizioni previste dal presente Codice compiute dai dipendenti costituiscono illecito disciplinare e sono sanzionate nel pieno rispetto della Legge 300/70, per quanto previsto dalla normativa vigente, dal Contratto Aziendale e dal Sistema disciplinare aziendale.

Costituisce illecito disciplinare la mancata vigilanza da parte del personale dirigente sulla corretta applicazione, da parte dei lavoratori gerarchicamente subordinati, delle regole previste nel Codice, così come la diretta violazione delle stesse.

Le sanzioni saranno irrogate in conformità con quanto stabilito dal Contratto Aziendale di riferimento.

L'irrogazione delle sanzioni per le violazioni del Codice è a cura dei competenti Organi di amministrazione o controllo della Società, per quanto individuato dal Sistema disciplinare adottato.

---

<sup>2</sup> documento che identifica le sanzioni irrogabili anche nei confronti dell'Organo Amministrativo e dei lavoratori subordinati e parasubordinati.