

## CODICE ETICO E DI CONDOTTA

Il Network Professionale Golden Share Advisor & Partners (il Network) adotta il presente Codice con lo scopo di offrire a tutti i Professionisti aderenti, nei reciproci rapporti ed in quelli verso Clienti e verso terzi, indicazioni di condotta cui uniformarsi nel rispetto dei principi ivi enucleati.

### 1. DEFINIZIONI

- a) **Codice:** Il presente testo è costituito da un insieme di paragrafi in cui sono enunciati e normati i valori, i principi di etica professionale, gli ideali e le regole comportamentali cui i Professionisti aderenti al Network si impegnano ad uniformare la propria condotta al fine di una corretta e proficua collaborazione volta alla miglior soddisfazione della Clientela. Il presente documento non è stato redatto sotto obbligo di Legge e non produce gli effetti tipici previsti nei modelli aziendali in quanto destinato a soggetti non operanti all'interno di una struttura organizzata. Tuttavia, il mancato rispetto dei principi in esso contenuti può essere invocato quale motivo di esclusione del Professionista dal Network.
- b) **Destinatari:** Il presente Codice è rivolto non solo a tutti i Professionisti aderenti al Network ma anche ai rispettivi collaboratori, dipendenti e praticanti. Pertanto ogni Professionista, con l'adesione al Network, dichiara di conoscere e di uniformarsi, nonché di far conoscere e far uniformare i propri collaboratori, dipendenti e praticanti, alle norme ivi contenute e pubblicate sul sito internet [www.goldenshare.it](http://www.goldenshare.it).
- c) **Cliente:** persona fisica o giuridica, sia pubblica che privata, in relazione contrattuale con due o più Professionisti aderenti al Network per l'esecuzione di un Incarico.
- d) **Interpretazione:** Il rispetto del Codice, da intendersi quale imperativo morale, va perseguito, oltre che con rigore formale, avendo principale riguardo agli aspetti e ai profili di carattere sostanziale. Vengono quindi incoraggiati quei comportamenti che, ancorché non espressamente codificati, abbiano quale finalità il rispetto della Legge, la tutela della dignità e dell'integrità dell'individuo e parimenti scoraggiate quelle condotte che, a prescindere dal rispetto formale del Codice, sortiscano risultati incompatibili con le disposizioni ivi contenute.
- e) **Servizi:** le prestazioni offerte ai Clienti attraverso la collaborazione di due o più Professionisti appartenenti al Network i quali si impegnano a mantenere la propria autonomia in relazione alle specifiche aree di competenze.
- f) **Incarico:** il mandato professionale, il contratto di consulenza e comunque l'insieme delle attività prestate da due o più Professionisti appartenenti al Network nell'interesse del Cliente. L'esistenza dell'Incarico dovrà risultare da atto in cui sia espressamente indicato il contenuto interdisciplinare del Servizio prestato tale da richiedere la collaborazione di due o più Professionisti aderenti al Network.
- g) **Golden Share Advisor & Partners:** è un marchio distintivo che aggrega un Network di Professionisti che operano sotto responsabilità individuale e personale. Golden Share Advisor & Partners non è dunque un'associazione professionale o un ente collettivo di qualsiasi natura.
- h) **Informazioni Riservate:** Per Informazioni Riservate, si intendono, senza intento limitativo, tutte le informazioni apprese nell'ambito dello svolgimento dei Servizi che abbiano carattere contrattuale ed economico-finanziario, nonché informazioni relative ai dati sensibili dei Clienti e degli altri Professionisti oltre che ad eventuali progetti e proposte formulate nell'ambito delle collaborazioni professionali all'interno del Network.

## 2. PRINCIPI ETICI

- a) **Onestà e correttezza:** Ciascun Professionista si impegna ad operare in modo onesto e corretto sia nei confronti dei Clienti sia di tutti gli altri Professionisti aderenti al Network sia nei confronti di ogni soggetto terzo (comprese controparti negoziali e/o contrattuali, Autorità Pubbliche e/o Private) con cui venga in relazione nell'ambito dei Servizi prestati.
- b) **Lealtà e rispetto:** ogni mandato deve essere espletato attraverso una collaborazione leale ed improntata al massimo rispetto sia delle persone sia dell'attività professionale svolta dagli altri Professionisti coinvolti. Ciascun Professionista si impegna ad operare nel rispetto della dignità umana evitando l'adozione di comportamenti che abbiano un contenuto discriminatorio fondato su opinioni politiche, religiose, razziali o etniche, nazionalità, età, sesso, orientamento sessuale, stato di salute ed ogni altra caratteristica relativa alla sfera intima e personale di ogni individuo.
- c) **Professionalità:** Ciascun Professionista si impegna ad adempiere ad ogni Incarico fornendo apporti competenti ed adeguati alle responsabilità assunte agendo con probità, decoro, diligenza in modo da tutelare il prestigio e l'immagine del Network stesso; a tal riguardo si impegna a fornire informazioni corrette e veritiere circa le proprie competenze professionali.
- d) **Trasparenza, integrità, imparzialità:** i Professionisti sono tenuti a rapportarsi tra loro, con i Clienti e con terze parti, con chiarezza, completezza e pertinenza di informazioni, evitando espressioni e situazioni ingannevoli ed adottando clausole chiare e dettagliate nell'ambito delle formulazioni contrattuali relative alle attività svolte. Nell'esecuzione dei Servizi, ogni Professionista deve evitare che siano preferiti determinati Colleghi o progetti a scapito di altri sulla base di favoritismi e/o di valutazioni opportunistiche, anche al fine di ottenere vantaggi personali.
- e) **Legalità:** ciascun Professionista si impegna ad operare nel rispetto di tutte le Leggi e regolamenti vigenti nonché codici deontologici relativi alla propria categoria professionale laddove ne sussistano i presupposti, oltre che del presente Codice.
- f) **Solidarietà e mutua assistenza:** il rapporto tra tutti gli aderenti al Network deve essere ispirato ai principi di solidarietà e mutua assistenza così da favorire la collaborazione tra tutti i Professionisti.
- g) **Formazione professionale:** ciascun Professionista si impegna al rispetto degli obblighi di formazione professionale continua per come disciplinati dal proprio Ordine Professionale di appartenenza e comunque, a prescindere dall'iscrizione/appartenenza ad albi/categorie, a mantenere un elevatissimo standard qualitativo professionale.

## 3. PRINCIPI DI CONDOTTA

- a) **Requisiti e competenze:** ciascun Professionista con l'adesione al Network dichiara, sotto la propria esclusiva responsabilità, veritiero il titolo di studio e le competenze e le esperienze professionali maturate. Requisito imprescindibile per la permanenza nel Network è il non aver riportato condanne penali definitive, anche con il rito del patteggiamento, per reati non colposi in materia tributaria, fallimentare, contro la Pubblica Amministrazione, contro la Fede Pubblica, contro la Persona, contro il Patrimonio e comunque per reati che comportino l'interdizione, anche temporanea, da pubblici uffici ovvero dall'assunzione di cariche direttive.

b) **Efficienza:** ciascun Professionista si impegna a svolgere il proprio incarico con serietà, professionalità, correttezza ed integrità ottimizzando l'impiego delle risorse e perseguendo, a parità di qualità del servizio offerto, l'economicità di gestione anche nell'interesse del Cliente.

c) **Collaborazione:** ciascun Professionista si impegna a svolgere l'Incarico collaborando in modo proficuo ed efficiente con gli altri Professionisti del Network affinché il mandato professionale conferito dal Cliente possa essere svolto nel miglior modo possibile ed in tempi celeri grazie alla sinergia derivante dalle specifiche competenze di ognuno. A tal fine ogni Professionista si impegna ad un confronto costante e puntuale con gli altri Professionisti coinvolti di volta in volta, sia con sessioni telefoniche che mediante incontri, con o senza la presenza del Cliente, affinché l'attività professionale risulti coerente e proficua e tale da esaltare il valore del Network sia al suo interno che all'esterno.

d) **Riservatezza:** ciascun Professionista si impegna a mantenere riservate le informazioni conosciute in occasione degli Incarichi assunti e dei Servizi prestati e di cui sia venuto, anche occasionalmente a conoscenza, in particolare si impegna:

- a trattare tutti i dati e le informazioni apprese esclusivamente nell'ambito e per i fini delle proprie attività lavorative e, comunque, a non divulgare (comunicare, diffondere o pubblicare in alcun modo) informazioni sensibili e Informazioni Riservate senza l'esplicito consenso degli interessati;

- a vietare, per quanto di sua spettanza, l'accesso alle Informazioni Riservate da parte di persone non autorizzate;

- a custodire in modo sicuro ed adeguato le Informazioni Riservate delle quali sia venuto a conoscenza sia direttamente che indirettamente in ragione od in occasione di ogni rapporto avente origine nell'ambito del Network.

I suddetti divieti non saranno applicabili a informazioni:

- di pubblico dominio purché non a causa di un inadempimento al presente accordo, o

- rivelate da un terzo legittimato a tal fine.

e) **Conflitto di interesse:** ciascun Professionista è tenuto ad astenersi, nell'esecuzione degli Incarichi, dall'agire in situazioni di conflitto di interesse, dovendo, in casi dubbi, confrontarsi con gli altri Professionisti coinvolti nel medesimo Incarico. Ogni Professionista deve altresì evitare di assumere Incarichi se idonei ad interferire con altri già in essere e tali da generare conflitti di interessi. Ciascun Professionista si impegna a non coinvolgere il Network in Incarichi che abbiano alla base una richiesta di benefici o un'offerta da parte di soggetti terzi ovvero pressioni ove ciò possa arrecare danno ad altro Professionista o all'immagine del Network.

f) **Trasparenza contabile-economica:** ciascun Professionista si impegna ad adottare la massima trasparenza, affidabilità ed integrità delle informazioni inerenti gli aspetti economici di ogni Incarico in cui siano coinvolti altri Professionisti. I documenti contabili sono redatti da ogni Professionista secondo i principi della trasparenza e della veridicità dei dati nel rispetto della Legge e dei principi contabili.

g) **Comunicazioni verso l'esterno:** I contratti, ogni forma di comunicazione con i Clienti, i "mass media" e, più in generale, con ogni altro possibile interlocutore esterno al Network, devono essere predisposti seguendo i principi guida della veridicità, correttezza, trasparenza e prudenza e le informazioni date devono essere veritiere, chiare e verificabili. Ogni Professionista si impegna a promuovere all'esterno il Network mantenendo un comportamento consono a garantire ed

incrementare la visibilità del Network, astenendosi dall'assumere impegni per il Network o per alcuni dei suoi aderenti senza prima un confronto con i diretti interessati.

h) **Privacy**: ciascun Professionista si impegna al rispetto della normativa in maniera di Privacy per come regolamentata dalla legge e dal presente Codice.

i) **Strumenti**: ciascun Professionista si impegna a svolgere l'Incarico conferito dal Cliente con mezzi, strumenti e collaboratori propri. Tuttavia, per specifiche esigenze connesse allo svolgimento di un Incarico, ciascun Professionista si impegna a mettere a disposizione, in via precaria ed occasionale, degli altri Professionisti del Network gli strumenti di lavoro necessari (a titolo esemplificativo: Computer, banche dati, manuali, telefoni, autovetture, uffici).

#### 4. MISSIONE DEL NETWORK

a) Il Network Goldenshare Advisor & Partners si pone l'obiettivo:

- di offrire a tutti i Professionisti aderenti un valido supporto professionale attraverso una proficua e trasparente collaborazione tale da ampliare le aree di competenza di ognuno al fine dell'esecuzione di Incarichi che richiedano un approccio multidisciplinare;
- di sostenere le imprese e gli imprenditori attraverso soluzioni competitive ed efficienti;
- di sostenere progetti e piani di lavoro promossi da singoli Professionisti per favorire la crescita continua del singolo e del Network stesso attraverso le sinergie apportate da ognuno nella propria area di specifica competenza.

b) Ogni Professionista riconosce e promuove le risorse umane quale elemento essenziale per uno sviluppo del Network favorendo la crescita delle relazioni tra i Professionisti in un clima di imparzialità, meritocrazia, rispetto e solidarietà ed osteggiando atti di discriminazione o lesivi della persona e delle sue convinzioni.

#### 5. RAPPORTI CON CLIENTI E FORNITORI

a) Il Network riconosce l'importanza e la centralità di ogni Cliente al quale è dedicato il massimo dell'impegno, della cura e dell'attenzione. Ogni Professionista è chiamato quindi a soddisfare le esigenze rappresentate dal Cliente al meglio delle proprie capacità professionali.

b) Il Network non intrattiene relazioni di alcun tipo, tantomeno contrattuali, sia direttamente che indirettamente, con soggetti dei quali sia nota e provata l'appartenenza ad organizzazioni criminali e/o comunque la commissione di reati, salvo che ciò non costituisca oggetto di attività professionale difensiva avanti alla competente Autorità Giudiziaria. Ciascun Professionista si impegna ad attenersi alla normativa antiriciclaggio provvedendo alla regolare tenuta dei relativi registri.

c) I Professionisti si impegnano a non richiedere dazioni, benefici, raccomandazioni ed ogni altra forma di agevolazione che possa ledere l'immagine del Network ove finalizzata ad ottenere trattamenti di favore.

d) Sono consentiti omaggi di modico valore volti a promuovere all'esterno il Network purché non siano tali da suscitare l'impressione che la loro offerta costituisca in qualche modo una forma di *captatio benevolentiae*.

e) I Professionisti aderenti al Network, ove possibile, sostengono i propri Clienti applicando tariffe agevolate in caso di:

- start up imprenditoriali;
- imprenditori/società in difficoltà economica;
- onlus e attività/iniziative di beneficenza.

f) Ove nell'esecuzione di un Incarico si renda necessario procedere all'acquisto di beni e/o servizi, ogni Professionista dovrà affrontare la spesa da imputare nei costi della pratica secondo criteri di efficienza, economicità e qualità del fornitore, preferendo, ove possibile, i rapporti con i fornitori storici/abituali.

## **6 PRIVACY**

- a) Ogni Professionista si impegna all'integrale rispetto della normativa in materia di Privacy e si impegna a garantire la riservatezza di tutte le informazioni e di tutti i dati sensibili di cui sia venuto a conoscenza nello svolgimento degli Incarichi espletati nell'ambito del Network.
- b) Ogni Professionista si impegna prima del conferimento di un Incarico a far sottoscrivere al Cliente un apposito modulo per il consenso al trattamento dei dati.