



SERCAM ADVISORY Società Cooperativa a r.l.

# CE

## *Codice Etico*

Approvato dal Consiglio di Amministrazione di  
SERCAM ADVISORY Società Cooperativa a r.l.

Nella seduta del 20 giugno 2024

<i>Revisione</i>	<i>Oggetto Modifica</i>	<i>Data</i>
01	✓ Prima Emissione	20.06.2024



---

*LA NOSTRA STORIA*

---

SERCAM ADVISORY opera nel settore della consulenza aziendale per operazioni straordinarie, controllo di gestione, finanza straordinaria e finanza agevolata (cooperazione internazionale, bandi europei, nazionali, regionali), attività di due diligence, assistenza alle governance aziendali e attività di management esterno. Oggi ci presentiamo sul mercato forti dell'esperienza acquisita e maturata nella realizzazione di progetti di elevato standing, ponendo sempre al centro del nostro agire la ricerca dell'eccellenza.

Per raggiungere questo traguardo è stata fondamentale l'esperienza del management maturata da oltre 20 anni nei settori di intervento e del fondatore e presidente della società che ha la qualifica di dottore commercialista e revisore legale. Il team di SERCAM ADVISORY ha curato negli ultimi anni numerosi progetti di finanza agevolata per le imprese, enti del terzo settore ed enti pubblici (nell'ambito del PNRR).

I professionisti di SERCAM ADVISORY seguono tutto il ciclo di vita del progetto, dall'analisi di prefattibilità, alla predisposizione della documentazione idonea alla partecipazione del bandi, per terminare con il supporto nella fase di rendicontazione e interazione con l'Ente erogatore, nel caso di integrazioni documentali/progettuali. La forza principale dell'impresa risiede in un importante livello di digitalizzazione acquisita che ha permesso di offrire consulenza da remoto, per progetti in tutta Italia oltre che nei progetti di cooperazione internazionale. Tra i soci e collaboratori dello studio si annoverano docenti e collaboratori di prestigiose Università italiane nonché autori di testi scientifici nelle più autorevoli riviste economiche specialistiche.

Lo studio pertanto è in grado di coniugare le competenze professionali e accademiche per fornire un servizio sempre aggiornato, completo e rigoroso.

Ci proponiamo quale affidabile struttura che, grazie ai successi conseguiti negli anni, ha raggiunto un'accresciuta competitività, in adesione a quei valori inderogabili che la Società ha voluto racchiudere in questo Codice Etico.

Ci aspettiamo che l'agire quotidiano sia orientato al rispetto dei principi di etica d'impresa condivisi, e che vogliamo affidare a questo documento affinché, nel perseguire i nostri obiettivi, non vengano dispersi.

---

*IL NOSTRO IMPEGNO*

---

SERCAM ADVISORY si impegna a mantenere i più elevati standard di etica professionale, integrità e responsabilità.

Le nostre politiche intendono diffondere valori etici d'impresa cui tutti i soggetti coinvolti nelle nostre attività quotidiane devono ispirarsi. Per tale ragione, abbiamo deciso di adottare un "SGQ", crediamo che sia fondamentale dettare delle regole chiare e capaci di incidere fortemente sui personalismi che possano compromettere la stabilità stessa dell'Azienda.

Su tali basi, il nostro Codice Etico è da considerare parte fondamentale del complesso normativo interno regolamentare e, pertanto, vincolante per tutti coloro i quali entrano a contatto per ragioni di business con SERCAM ADVISORY. Con il presente Codice si intende razionalizzare la dichiarazione d'impegno ad impostare un sistema di governo del rischio che non tollera compromessi o cedimenti verso l'illegalità.



---

*LE NOSTRE POLITICHE*

---

I modelli di business adottati da SERCAM ADVISORY assegnano al Cliente un ruolo primario: la piena comprensione delle esigenze e la progettazione di soluzioni personalizzate, garantiscono il raggiungimento di obiettivi di eccellenza.

Questo passa indissolubilmente per un'impostazione che vede l'epicentro nel rispetto delle norme e degli standard applicabili.

La nostra politica si ispira ai seguenti principi assicurati grazie al ruolo attuativo assunto dalla Direzione Aziendale:

▪ **Orientamento al Cliente.**

SERCAM ADVISORY dipende dai propri clienti e pertanto cerca di soddisfare le loro esigenze presenti e future e mirare a superare le loro stesse aspettative.

▪ **Coinvolgimento del personale.**

SERCAM ADVISORY è consapevole che le persone, a tutti i livelli, costituiscono l'essenza dell'organizzazione ed il loro pieno coinvolgimento permette di porre le loro capacità al servizio dell'organizzazione.

▪ **Chiara definizione dei ruoli e responsabilità.**

SERCAM ADVISORY definisce in modo chiaro le responsabilità del personale e degli utenti in relazione ai requisiti dei propri sistemi di gestione

▪ **Trasparenza.**

SERCAM ADVISORY definisce e rende pubblici i propri principi etici e di comportamento mediante la pubblicazione del "Codice Etico".

▪ **Approccio per processi.**

SERCAM ADVISORY favorisce un approccio per processi al fine di perseguire i risultati desiderati con maggior efficienza.

▪ **Miglioramento continuo.**

Il miglioramento continuo delle prestazioni complessive sono un obiettivo permanente di SERCAM ADVISORY.

▪ **Decisioni basate su dati di fatto.**

SERCAM ADVISORY basa le proprie decisioni sull'analisi di dati e di informazioni e sulle risultanze dei processi di analisi del rischio.

▪ **Rapporti di reciproco beneficio con i Fornitori.**

SERCAM ADVISORY ed i suoi fornitori sono interdipendenti ed un rapporto di reciproco beneficio migliora, per entrambi, la capacità di creare valore.



---

*LEGALITA', RISPETTO, ETICA NEGLI AFFARI*

---

La nostra politica è incentrata su principi di legalità, rispetto ed etica negli affari, vincolanti per chiunque operi per conto di SERCAM ADVISORY.

Il rispetto di tali principi deve guidare l'attività quotidiana delle nostre risorse nel portare a termine i progetti intrapresi, sin dalle prime fasi e che non potranno mai esser derogati, soprattutto per un tornaconto personale.

SERCAM ADVISORY e tutte le persone chiamate a porre in essere azioni nell'interesse della stessa, si conforma ai dettami normativi nazionali e agli standard internazionali qualora applicabili.

Non tolleriamo condotte contrarie alle norme di legge e alle norme interne aziendali, perché crediamo che l'organizzazione etica negli affari trovi la sua fonte naturale in principi imposti a livello superiore di quelli che sono gli interessi personali. Qualora dovessero presentarsi eventuali conflitti, di qualsiasi genere, tra l'interesse di SERCAM ADVISORY e l'interesse del singolo, è opportuno, oltre che necessario, che quest'ultimo si astenga, onde evitare di compromettere quel rapporto di fedeltà e lealtà verso la Società da cui dipende od offuscarne il processo decisionale in relazione alla prestazione lavorativa.

In tutte le attività poste in essere pretendiamo l'integrità morale e professionale, la correttezza dei comportamenti, onestà, affidabilità, imparzialità, lealtà e trasparenza, sia dentro che fuori la realtà aziendale in cui si opera, onde accomunare l'immagine della al singolo, e viceversa. Richiediamo che tutte le nostre risorse, a prescindere dal ruolo gerarchico ricoperto, adeguino il proprio stile personale e professionale a questi principi, tanto nelle relazioni commerciali, quanto nelle relazioni personali di ogni giorno.

Questi principi caratterizzano il "SG" adottato dalla società e, grazie al singolo contributo delle proprie risorse umane, contribuiscono a realizzare questa politica.

---

*RAPPORTI CON GLI STAKEHOLDERS*

---

La Direzione stabilisce i seguenti obiettivi validi per il proprio Sistema di Gestione della Qualità o "SGQ":

- fornire ai propri Clienti servizi che costituiscano un forte valore, facilitando i risultati che questi ultimi desiderano raggiungere senza sostenere gli specifici rischi e costi;
- definire, mantenere e migliorare il catalogo dei servizi in aderenza alle esigenze dei Clienti;
- garantire ai propri Clienti la costante disponibilità di persone, processi e tecnologie a supporto dei servizi erogati;
- assicurare che SERCAM ADVISORY possa continuare le attività di business anche in caso di avverse situazioni;
- definire, attuare e monitorare gli obiettivi per quanto riguarda i piani di gestione del servizio così come previsto dalla norma in riferimento;
- assicurare il miglioramento continuo dei servizi, processi, risorse, capability per garantire l'efficacia e l'efficienza quale Fornitore di Servizi presente in un mercato competitivo;

Come SERCAM ADVISORY ci assumiamo la responsabilità nei confronti delle persone e dei gruppi verso i quali le nostre azioni possono generare effetti o che possono, a loro volta, influenzarle.



## **SERCAM ADVISORY Società Cooperativa a r.l.**

La Direzione attua questa politica attraverso un'attenta analisi ricognitiva, identificando, valutando e bilanciando i rischi, per poi definire le strategie più opportune di governo delle relazioni e di compliance normativa.

### **Relazioni con i soggetti appartenenti al settore pubblico**

Nell'ambito delle attività societarie, si tracciano specifiche direttive qualora l'interlocutore assuma connotati di natura pubblica.

Non sono tollerate condotte che possano minare l'autorevolezza, il prestigio e il nostro credito di fiducia acquisito negli anni presso qualsiasi interlocutore pubblico.

SERCAM ADVISORY ripudia ogni forma di corruzione o forma di coartazione della naturale espressione della volontà pubblica, che trova nel rispetto delle leggi l'unica fonte di manifestazione.

Le relazioni con gli interlocutori pubblici devono e sono riservate esclusivamente alle funzioni e posizioni competenti, nel rispetto dei programmi approvati e delle procedure aziendali.

Non è concesso a nessuno di ottenere né, tantomeno, richiedere clientelismi o promettere utilità di alcun genere da parte di soggetti legati organicamente a una P.A., in nome e per conto e nell'interesse della società.

Nei progetti che coinvolgono entità pubbliche, le nostre risorse devono mantenere sempre un atteggiamento improntato alla correttezza, professionalità, verità, tracciabilità, nel pieno rispetto delle leggi e dei regolamenti, collaborando con garbo con le risorse eventualmente messe a disposizione e preservando i beni pubblici.

### **Relazioni con partner commerciali**

Instaurare e conservare relazioni commerciali improntate sulla correttezza e l'affidabilità, rappresenta la chiave per il successo di ogni realtà imprenditoriale.

Con gli interlocutori di natura privata, in particolar modo con soggetti che ricoprono posizioni di amministrazione e controllo nelle società nostre partner commerciali, le relazioni devono essere basate sempre sul rispetto dei ruoli, la trasparenza, la liceità delle operazioni, soprattutto finanziarie, senza perdere mai di vista quell'obbligo di fedeltà che lega la singola risorsa coinvolta nell'operazione, a prescindere dal suo grado gerarchico, verso SERCAM ADVISORY.

Nel naturale sviluppo delle contrattazioni, di acquisizioni di nuovi clienti e nelle varie fasi di erogazione dei servizi, i nostri progettisti devono serbare una condotta irreprensibile tale da non pregiudicare la reputazione della SERCAM ADVISORY.

Crediamo, pertanto, che solo attraverso rapporti responsabili e trasparenti, basati cioè su dati concreti, riscontrabili, frutto di valutazioni tecniche, e non di promesse o offerte di tornaconto personale, di utilità di svariata natura (non solo di denaro), di sollecitazioni o di pratiche corruttive, l'Azienda possa continuare a sviluppare la nostra visione futura.

In virtù di quanto prescritto nel Codice Etico nessuna pratica di corruzione o di istigazione alla corruzione tra privati sarà tollerata, dovendosi tutte le risorse obbligarsi al rispetto anche dei presenti principi etici aziendali nelle quotidiane attività di business.

---

### *RISORSE UMANE*

---

Il capitale umano è la chiave del nostro successo.



## SERCAM ADVISORY Società Cooperativa a r.l.

SERCAM ADVISORY costantemente si impegna ad adottare pratiche che confermano questa consapevolezza, garantendo la valorizzazione delle risorse umane sia sotto un punto di vista professionale, sia quali membri della comunità civile, prescindendo dalla tipologia di collaborazione intrattenuta con l'Azienda.

Attraverso l'apporto del singolo ricerchiamo e innalziamo incessantemente le condizioni ottimali per un'ambiente lavorativo moderno, sicuro e rispettoso delle norme nazionali, che mira tanto al benessere sul posto di lavoro quanto alla produttività.

Il percorso di selezione delle risorse, così come le progressioni di carriera, il riconoscimento della produttività, programmi di formazione continui e di alto livello, sono momenti che assumono particolare rilevanza per l'Azienda.

Le risorse umane rappresentano un "capitale" da proteggere, attraverso anche il concreto riconoscimento dei diritti inviolabili dell'essere umano, sanciti a livello nazionale ed internazionale. Per SERCAM ADVISORY questo significa impegnarsi costantemente a prevenire e rimuovere tutte quelle condizioni che possano pregiudicare il corretto esercizio di questi diritti da parte di ogni lavoratore, nonché l'impegno etico assunto nel presente Codice.

Del resto, come per le altre, questa politica deve contare sull'apporto del singolo: ogni persona è chiamata a rispettare e a far rispettare le norme a presidio di comportamenti lesivi della dignità umana o che possano minacciare l'integrità fisica in quanto lavoratore. In ogni luogo di lavoro la singola risorsa andrà sempre valorizzata, trattata con rispetto e dignità; non dovranno esser accettate discriminazioni o favoritismi in ragione del sesso, provenienza etnica, età o religione.

Con il proprio stile ogni singola risorsa non deve attuare comportamenti che possano ledere la sensibilità altrui, ivi inclusi atteggiamenti a sfondo sessuale (quali contatti fisici indesiderati, gesti e affermazioni con connotazioni sessuali e ostentazione anche di immagini) o generare un clima intimidatorio o offensivo nei confronti di colleghi o collaboratori.

Stesso dicasi per i comportamenti impudenti o pericolosi, che, senza tenere conto delle prescrizioni in materia di salute e sicurezza, possano arrecare danni fisici per sé stesso o per altri.

Non sono ammessi abusi o azioni ritorsive contro qualsiasi risorsa che in buona fede si opponga o denunci eventuali casi di discriminazione, molestia o danno alla persona. Allo stesso modo, non è tollerato uno stile violento e sprezzante delle regole del vivere civile, che denotano nella risorsa il mancato radicamento dei valori sociali e umani intimamente connessi SERCAM ADVISORY.

Non è consentita alcuna posizione di lavoro irregolare e di sfruttamento di lavoro minorile. Anche nei rapporti con i partners commerciali, SERCAM ADVISORY esige da parte del terzo l'utilizzo di personale con regolare posizione contrattuale e previdenziale.

---

### *TUTELA DEGLI ASSET AZIENDALI*

---

Gli asset aziendali di proprietà di SERCAM ADVISORY rappresentano il patrimonio attraverso cui realizzare gli obiettivi fissati.

Tali asset sono conferiti alle risorse per l'esplicazione delle attività lavorative quotidiane: devono esser tutelati e conservati, rispettandone la destinazione d'uso.

I nostri asset strategici sono rappresentati da diverse entità il cui uso è prerogativa esclusiva delle risorse interne, che cessa con l'interruzione del rapporto lavorativo. Non è possibile utilizzare gli asset di proprietà delle società per scopi personali o comunque diversi di quelli lavorativi istituzionali: trattasi di risorse,



## SERCAM ADVISORY Società Cooperativa a r.l.

assegnate, di tipo hardware e di tipo software, risorse informatiche condivise. Stesso dicasi per la proprietà intellettuale o opera d'ingegno qualora concepita nell'ambito delle attività di ricerca e sviluppo facenti capo a SERCAM ADVISORY.

È fatto obbligo a tutti i dipendenti di conformarsi alle norme comportamentali previste da SERCAM ADVISORY nel proprio "SG" al fine di proteggere gli investimenti aziendali, materiali e immateriali, per garantire le performance e l'uso in sicurezza degli strumenti di lavoro e dei servizi che essi consentono di utilizzare.

Quanto appreso in costanza della prestazione lavorativa in SERCAM ADVISORY è da considerarsi riservato e coperto da segreto, pertanto, l'illecita e non autorizzata diffusione, condivisione o sfruttamento, a qualsiasi titolo, di tali informazioni comprometterà il rapporto di fiducia tra la singola risorsa e la società, con conseguente attivazione dei rimedi a tutela degli interessi lesi.

Ogni risorsa in SERCAM ADVISORY deve impegnarsi a salvaguardare la sicurezza delle informazioni trattate durante lo svolgimento delle proprie attività. La Direzione stabilisce patti di riservatezza, in particolar modo con le risorse a stretto contatto con le informazioni particolarmente sensibili e ritenute di valore strategico/industriale, al fine di preservarne la diffusione o lo sfruttamento commerciale illecito. Questi asset garantiscono a SERCAM ADVISORY un vantaggio competitivo che necessita adeguata tutela e cui tutti devono adoperarsi nel garantirne un lecito utilizzo.

Questo bagaglio informativo ed il know-how acquisito, rappresenta l'essenza della proprietà intellettuale di SERCAM ADVISORY che necessita della massima segretezza: per tale via la società classifica le informazioni su livelli di sicurezza cui determinati soggetti possono accedere definendone le modalità di utilizzo per scopi istituzionali.

---

### *QUALITÀ E SICUREZZA*

---

La Direzione stabilisce obiettivi validi per il proprio "SGQ" in termini di qualità:

- garantire attenzione focalizzata sul Cliente e sulle parti interessate, finalizzata a comprendere le loro necessità e pianificare le attività interne per soddisfarle appieno;
- promuovere un approccio per processi, indentificando le diverse attività della propria organizzazione come processi da pianificare, controllare e migliorare costantemente, onde attivare al meglio le risorse per la loro realizzazione;
- aumentare il livello di coinvolgimento del personale e degli stakeholder;
- migliorare l'efficienza interna;
- attuare un approccio risk-based thinking (RBT) al fine di valutare e minimizzare i rischi di insuccessi tecnici e commerciali;
- promuovere lo sviluppo delle professionalità interne al fine di dotarsi di risorse umane competenti e motivate..

SERCAM ADVISORY ribadisce l'impegno a garantire luoghi di lavoro che soddisfino requisiti di salute e sicurezza tenendo in debita considerazione l'evoluzione della tecnica digitale che ha permesso di sviluppare la completa virtualizzazione dei propri uffici.



## **SERCAM ADVISORY Società Cooperativa a r.l.**

Allo stesso tempo, riteniamo che, anche qualora una società abbia aderito a tali norme, il lavoratore dovrà sempre esser messo al centro di ogni azione preventiva, evitando, così, che il sistema di gestione possa esser considerato uno strumento inconsistente in termini di efficacia o adeguatezza.

---

### *TUTELA DELL'AMBIENTE*

---

Diamo il nostro contributo affinché ogni singola risorsa in SERCAM ADVISORY possa alimentare la propria coscienza ecologica, attraverso la diffusione di una politica correttiva di quelle condotte che possano minacciare l'ambiente.

SERCAM ADVISORY si impegna a operare in modo responsabile dal punto di vista sociale e ambientale. Tutti i membri devono contribuire a ridurre l'impatto ambientale delle attività aziendali e sostenere iniziative che promuovono la sostenibilità.

---

### *PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI*

---

SERCAM ADVISORY intende sottolineare l'impegno assunto mirato a proteggere le informazioni e i dati personali gestiti nell'ambito delle proprie attività, da tutte le minacce interne o esterne, intenzionali o accidentali, secondo le disposizioni previste in ambito europeo dal Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati – Reg. UE 2016/679, c.d. “GDPR”, nonché dalla legislazione italiana dal decreto legislativo del 30 giugno 2003, n.196 così come novellato dal decreto legislativo del 10 agosto 2018, n.101.

Gestiamo un patrimonio di dati la cui protezione esige di mettere in campo tutte le nostre migliori risorse, le competenze ed esperienze del settore; per questa ragione, pretendiamo dalle nostre risorse elevati standard di professionalità nell'erogazione dei servizi offerti, contribuendo a rafforzare l'immagine di SERCAM ADVISORY quale partner affidabile.

Nel presente Codice, è ribadita verso tutto il personale dipendente, l'obbligatorietà dell'attuazione della politica di protezione dei dati personali ed è inserita nella regolamentazione degli accordi con qualsiasi soggetto esterno coinvolto con il trattamento di dati personali.

---

### *A CHI SI RIVOLGE IL CODICE ETICO*

---

Il presente Codice Etico è il risultato dell'impegno nella definizione di principi consolidati di politica d'impresa, improntati sul rispetto della legalità. Esso si applica a tutte le aree aziendali che, attraverso l'adozione, né recepiscono i contenuti.

In ottica applicativa, il presente Codice si applica e vede quali soggetti destinatari (d'ora in avanti Destinatari) coloro che ricoprono posizioni di vertice, alte funzioni gestionali e manageriali, organi sociali, ai dipendenti e ai collaboratori aziendali.

Pretendiamo, allo stesso tempo, che anche i nostri partner commerciali si adeguino alla nostra visione etica d'impresa, imponendo nelle trattative che essi prendano atto della nostra linea etica e delle conseguenze qualora gli stessi si discostino dalla stessa.

I nostri valori riversati nelle politiche e nello stile che SERCAM ADVISORY quotidianamente adotta, hanno un'importanza tale da far assurgere il nostro Codice Etico, quale fonte primaria di regolamentazione dei rapporti lavorativi e degli affari.





## **SERCAM ADVISORY Società Cooperativa a r.l.**

È demandato agli organi amministrativi, attraverso mezzi idonei, la massima diffusione di tali documenti al fine di permettere ad ogni destinatario di recepire, approfondire e consultare gli stessi, qualora riscontri o ritenga di porre in essere comportamenti ad essi contrari.

---

### *VALORE ATTRIBUITO AL CODICE ETICO*

---

Il Codice Etico rappresenta un principio di gestione organizzativa e per rendere effettiva l'attuazione delle disposizioni contenute nel presente Codice, SERCAM ADVISORY riconosce un particolare valore vincolante del presente documento e, pertanto, se ne attribuisce un valore contrattuale specifico.

Questo significa che la violazione delle disposizioni ivi tratteggiate, comporta l'applicazione di sanzioni a carattere disciplinare, in linea con le norme di legge, dello Statuto dei Lavoratori o l'attivazione delle relative clausole contrattuali per inadempimento, qualora le violazioni siano riferibili a soggetti legati a SERCAM ADVISORY o alle società che ne fanno parte, da rapporti di partenariato commerciale.

Richiamiamo, pertanto, tutti Destinatari e, quindi, non solo il top management, a far sì che i valori etici del presente documento vengano diffusi, per il loro tramite, all'interno di SERCAM ADVISORY.

Il rispetto del presente codice etico è fondamentale per il successo e la reputazione di SERCAM ADVISORY. Tutti i membri sono chiamati a impegnarsi attivamente per aderire a questi principi e promuovere un ambiente di lavoro etico e responsabile.

Questo codice etico riflette l'impegno di SERCAM ADVISORY verso pratiche aziendali responsabili e la creazione di valore per tutti i suoi stakeholder.