

Codice etico e di comportamento

INTRODUZIONE

Nest Advisor (di seguito anche “lo Studio” o “la Società”) è un team multidisciplinare di professionisti che riunisce competenze specialistiche e complementari per affiancare e supportare imprese e famiglie:

- nella pianificazione e protezione patrimoniale, creando progetti su misura per valorizzare e trasmettere i patrimoni;
- nella gestione della crisi di impresa e delle situazioni di sovraindebitamento, proponendo soluzioni efficaci e sostenibili per il loro superamento;
- nei percorsi di riorganizzazione di aziende e gruppi societari, attraverso l’implementazione di processi strategici volti a ottimizzarne la struttura organizzativa, patrimoniale e fiscale, con uno sguardo sempre attento alla protezione degli assets;
- nella transizione sostenibile, incoraggiando e supportando le imprese nella definizione di assetti strategici lungimiranti, finalizzati all’integrazione sistemica dei principi di sostenibilità nell’ambito della governance e delle attività operative.

Nest Advisor è, altresì, dotata di una Trust Company che svolge in maniera professionale il ruolo di trustee e di guardiano, e offre servizi di consulenza fiscale e amministrativa per trust in essere anche non residenti.

Al fine di definire con chiarezza e trasparenza l’insieme dei valori ai quali lo Studio si ispira, è stato predisposto il presente Codice e Etico e di Comportamento (di seguito anche: “Codice”) la cui osservanza riveste primaria importanza per l’espletamento delle attività, l’affidabilità, la reputazione e l’immagine di Nest Advisor, nonché per la soddisfazione della propria clientela, elementi che costituiscono il fondamento dell’operare della Società.

1. AMBITO DI APPLICAZIONE, FINALITÀ E DESTINATARI

Nest Advisor ha ritenuto importante ed opportuno codificare, in un documento, i propri principi etici e di comportamento allo scopo di allinearne la propria condotta e quella di quanti operano e interagiscono direttamente o indirettamente con essa.

Il rispetto di tali principi è considerato di fondamentale importanza nello svolgimento delle attività dello Studio e per garantirne la reputazione nel contesto nel quale esso opera.

La Società si adopera per essere di esempio per i propri professionisti e collaboratori, indirizzandoli all'osservanza delle linee guida contenute nel presente documento, favorendone il rispetto e mantenendole allineate all'evoluzione dello Studio, del contesto e delle normative di riferimento.

Nest Advisor si impegna a dare ampia diffusione del presente Codice attraverso tutti i canali (interni ed esterni) che ritiene più appropriati ed opportuni, adottando ogni ulteriore disposizione affinché esso possa essere puntualmente divulgato, applicato e rispettato.

Il presente documento è destinato e vincola lo Studio e tutti i suoi soci, professionisti e collaboratori ed è altresì destinato a tutti coloro che, direttamente o indirettamente, stabilmente o temporaneamente, instaurano relazioni o rapporti, a vario titolo, con la Società.

Tutti i destinatari del Codice sono, quindi, tenuti a conoscerne e rispettarne i principi e le norme, astenendosi da adottare comportamenti contrari agli stessi.

2. VALORI E PRINCIPI

2.1 Correttezza, trasparenza, professionalità

Nest Advisor fonda il proprio operato su principi di correttezza, trasparenza, affidabilità e professionalità.

Soci, professionisti e collaboratori sono tenuti a mantenere, in ogni circostanza, una condotta conforme, responsabile e rispettosa del decoro e della reputazione dello Studio, assicurando elevati standard di competenza e rigore metodologico, anche con riferimento all'accesso ed utilizzo degli strumenti informatici, ivi inclusi quelli basati su tecnologie di intelligenza artificiale.

Analisi, proposte e valutazioni devono essere formulate sulla base di dati veritieri e verificabili, secondo criteri oggettivi e riconosciuti, al fine di garantire la massima tutela degli interessi del cliente.

A ciascun componente del team è richiesto un impegno costante nella formazione e nell'aggiornamento professionale, in coerenza con l'evoluzione del contesto normativo.

La Società promuove percorsi di crescita e condivisione interna delle competenze, riconoscendoli come strumenti essenziali per il miglioramento continuo e per l'erogazione di servizi di elevato livello qualitativo.

2.2 Riservatezza e tutela dei dati personali

Nest Advisor garantisce la massima riservatezza nella gestione delle informazioni e dei dati acquisiti nell'ambito degli incarichi professionali, assicurando che essi siano trattati

esclusivamente da personale autorizzato e per finalità determinate, esplicite e legittime, strettamente connesse all'esecuzione del mandato.

Il trattamento dei dati personali avviene nel pieno rispetto delle normative vigenti e dei principi di correttezza, liceità e trasparenza.

L'accesso alle informazioni è consentito unicamente ai soggetti espressamente autorizzati, direttamente coinvolti nello svolgimento dell'incarico o nella gestione dei relativi adempimenti.

A tal fine, la Società adotta misure tecniche e organizzative adeguate a prevenire trattamenti non autorizzati o illeciti, nonché la perdita, la distruzione o la divulgazione indebita dei dati.

Tutte le informazioni acquisite o elaborate non possono essere utilizzate, comunicate o divulgate per finalità diverse da quelle per cui sono state raccolte.

Ciascun destinatario è pertanto tenuto a:

- trattare esclusivamente i dati pertinenti alle proprie funzioni;
- non utilizzare le informazioni per fini personali o impropri;
- conservarle in modo da impedirne l'accesso a soggetti non autorizzati;
- attenersi alle modalità di trattamento e comunicazione indicate dallo Studio;
- adottare ogni misura utile a prevenire violazioni della riservatezza.

Ogni violazione, o sospetto di violazione, della sicurezza dei dati deve essere prontamente segnalato affinché la Società possa intervenire tempestivamente e adottare le misure necessarie.

2.3 Legalità – Rispetto delle Leggi

Nest Advisor assume come principio imprescindibile e inderogabile l'osservanza di leggi, regolamenti e norme deontologiche di riferimento.

Il rispetto della legalità si traduce altresì:

- nell'operare con rigore, indipendenza e integrità;
- nell'adottare comportamenti coerenti con l'interesse generale e con la tutela dei clienti;
- nel rifiutare incarichi che possano compromettere l'integrità e la reputazione dello Studio.

Tale impegno costituisce un presupposto essenziale per garantire la qualità dell'attività professionale e per assicurare che l'azione della Società contribuisca al buon funzionamento del sistema economico e istituzionale in cui essa opera.

3. NORME DI COMPORTAMENTO

3.1 Rapporti tra i soci

I rapporti tra i soci dello Studio si fondano su principi di lealtà, correttezza e collaborazione, Ogni socio è tenuto ad agire con integrità e indipendenza di giudizio, evitando situazioni che possano generare conflitti di interesse o compromettere l'obiettività delle decisioni.

Le informazioni rilevanti per la gestione e lo sviluppo degli incarichi conferiti devono essere condivise, in modo trasparente, da tutti i soci, così da garantire la tracciabilità dei processi decisionali e favorire un confronto aperto e costruttivo.

I soci, inoltre, promuovono attivamente la diffusione dei valori etici all'interno dello Studio e sostengono la crescita professionale dei collaboratori, consapevoli del ruolo di guida e di esempio che essi ricoprono.

3.2 Rapporti con i professionisti e collaboratori

Nest Advisor riconosce il valore delle proprie persone e si impegna a garantire loro un ambiente di lavoro rispettoso, inclusivo e orientato alla valorizzazione delle competenze.

Ogni professionista e collaboratore dello Studio è trattato con dignità, equità e imparzialità.

Lo Studio bandisce qualsiasi forma di discriminazione e promuove la crescita professionale dei propri professionisti e collaboratori, favorendo lo sviluppo delle competenze multidisciplinari necessarie per operare negli ambiti complessi delle proprie aree di attività.

A ciascun professionista e collaboratore è richiesto di svolgere le proprie attività con professionalità, diligenza e senso di responsabilità, al fine di contribuire alla qualità dei servizi offerti dallo Studio.

Soci, professionisti e collaboratori di Nest Advisor si impegnano, altresì:

- ad adottare comportamenti ed assumere decisioni coerenti con i principi e le disposizioni del presente Codice;
- a segnalare, tempestivamente, eventuali violazioni e/o comportamenti contrari ai valori enunciati nel presente Codice Etico (o alle normative applicabili) giunte a loro conoscenza;
- a cooperare nel dare attuazione ai principi del presente Codice Etico.

3.3 Rapporti con i clienti

La fiducia rappresenta il fondamento di ogni relazione professionale che Nest Advisor instaura.

Essa si costruisce attraverso l'ascolto attento delle esigenze del cliente e la capacità di proporre soluzioni di elevata qualità, basate su analisi rigorose.

Ogni incarico è gestito con competenza, professionalità, obiettività e responsabilità, al fine di tutelare al meglio gli interessi e le esigenze del cliente ed assicurare un costante approccio orientato a garantire affidabilità e trasparenza in ogni fase dell'attività professionale.

3.4 Rapporti con la collettività, la Pubblica Amministrazione e l'Autorità Giudiziaria

Nest Advisor riconosce che il proprio operato produce effetti che possono estendersi oltre la relazione con il singolo cliente, incidendo sulla collettività, sul sistema economico e sul contesto istituzionale in cui essa opera.

Per tale ragione, ogni interazione con tali soggetti è gestita con senso di responsabilità e con l'impegno a promuovere comportamenti etici, sostenibili e socialmente responsabili.

Le relazioni con la collettività e con la Pubblica Amministrazione sono improntate a legalità, trasparenza, correttezza e integrità, nella consapevolezza che il rispetto di tali principi contribuisce alla tutela dell'interesse generale e alla corretta gestione dei rapporti istituzionali.

Nell'esercizio dell'attività legale e nei rapporti con l'Autorità Giudiziaria, la Società assicura la rigorosa osservanza delle disposizioni normative e deontologiche, operando con indipendenza e contribuendo alla diffusione di una cultura della legalità.

3.5 Utilizzo e gestione di beni e supporti informatici

Le risorse informatiche costituiscono strumenti essenziali per lo svolgimento dell'attività di Nest Advisor.

Beni e strumenti aziendali, materiali e immateriali, sono gestiti e utilizzati con responsabilità ed esclusivamente per legittime finalità inerenti all'attività professionale, nel rispetto delle normative vigenti, delle policy interne e dei più elevati standard di sicurezza, riservatezza e affidabilità, evitando ogni uso improprio o potenzialmente lesivo degli interessi dello Studio, dei clienti o di terzi.

L'accesso ai sistemi informatici avviene tramite credenziali personali, custodite con cura e non condivise con terzi.

Ogni utente è tenuto ad adottare comportamenti idonei a prevenire rischi informatici e a segnalare tempestivamente eventuali anomalie o sospetti di violazione.

È fatto divieto assoluto di installare software non autorizzati, alterare configurazioni di sicurezza o utilizzare i sistemi per finalità improprie, illecite o non coerenti con l'attività professionale.

4. MODALITA' ATTUATIVE E DISPOSIZIONI FINALI

4.1 Comunicazione e diffusione del codice etico

La piena adesione ai principi del presente Codice costituisce elemento qualificante dei rapporti fiduciari che Nest Advisor intrattiene con i propri stakeholder.

Per tale motivo, lo Studio assicura la più ampia diffusione del presente Codice Etico, quale strumento essenziale per la definizione della propria identità valoriale e comportamentale.

Il Codice è reso disponibile:

- a tutti i soci, professionisti e collaboratori, mediante pubblicazione nei canali interni di comunicazione e consegna di copia in formato digitale e/o cartaceo;
- ai clienti, tramite pubblicazione sul sito internet istituzionale o altri strumenti di comunicazione digitali e/o cartacei;
- a consulenti e partner, laddove ritenuto opportuno in ragione della tipologia di rapporto in essere, attraverso i canali ritenuti più idonei allo scopo.

4.2 Segnalazione di violazioni del codice etico

Nest Advisor incoraggia la segnalazione, in buona fede, di comportamenti, atti, omissioni che possano costituire violazione del presente Codice, delle normative vigenti o delle procedure interne.

Le segnalazioni possono essere effettuate da soci, professionisti, collaboratori o terzi che intrattengano rapporti con lo Studio, attraverso canali dedicati, idonei a garantire:

- la riservatezza dell'identità del segnalante;
- la protezione del segnalante da qualsiasi forma di ritorsione e/o discriminazione.

La Società assicura che ogni segnalazione sia valutata con imparzialità, tempestività e competenza, nel rispetto del principio del contraddittorio e delle normative applicabili.

È fatto divieto ai destinatari di effettuare segnalazioni manifestamente infondate o in mala fede che possano arrecare pregiudizio a persone o alla reputazione dello Studio.

4.3 Vigilanza sull'attuazione del codice etico

La responsabilità dell'attuazione e del monitoraggio dei principi e norme codificate nel presente documento è affidata ai soci dello Studio, che operano congiuntamente per garantirne l'effettiva applicazione.

Il loro impegno si concretizza:

- nel vigilare sull'osservanza dei principi e delle norme di comportamento contenute nel Codice;
- nel promuovere iniziative di aggiornamento e miglioramento del Codice in relazione all'evoluzione organizzativa dello Studio, normativa e di mercato;
- nel valutare le eventuali segnalazioni ricevute e adottare, ove necessario, misure correttive e/o disciplinari proporzionate alla gravità della violazione.

L'inosservanza delle disposizioni del Codice può costituire inadempimento agli obblighi contrattuali e professionali e comportare l'adozione di provvedimenti disciplinari, nonché – nei casi più gravi – la risoluzione del rapporto professionale e/o collaborativo e/o la segnalazione agli Ordini professionali competenti.

4.4 Disposizioni finali

Il presente Codice Etico è approvato dai Soci di Nest Advisor e si applica a tutti i destinatari come definiti al capitolo 1: *"Ambito di applicazione, finalità e destinatari"*.

Esso costituisce parte integrante del sistema di governance della Società e rappresenta un riferimento imprescindibile per lo svolgimento delle proprie attività professionali.

L'adesione ai principi in esso contenuti è condizione essenziale per il mantenimento di rapporti professionali improntati su fiducia, integrità e responsabilità.

Eventuali modifiche o integrazioni sono deliberate dai soci, al fine di garantire il costante adeguamento del Codice alle evoluzioni normative, organizzative e strategiche dello Studio.