



POLICY E PROCEDURA PER LE DONAZIONI AZIENDALI

Welcome to TESISQUARE®

CONNECTING PEOPLE, TECHNOLOGY,
AND PROCESSES IN A COLLABORATION SQUARE

Revisione e approvazione

AZIONE	FUNZIONE	NOME	DATA
Approvato	CDA	-	20/12/2024
Verificato	Legal Manager	Alessandro Cassinelli	25/10/2024
Redatto	Consultant	Laura Echino	25/10/2024

Aggiornamento

VERSIONE	DATA	NOTE
1.0	25/10/2024	Creazione documento

1. DESTINATARI

Il presente documento di policy, che definisce altresì una procedura per le donazioni, si applica a TESISQUARE S.p.a. e alle sue controllate (collettivamente, "TESISQUARE") e ai direttori, funzionari e dipendenti di tali entità, nonché a coloro che agiscono in nome o per conto di tali entità.

2. POLICY

In conformità alle policy in materia Environment, Social e Governance (ESG) in fase di formalizzazione, e in applicazione dei principi di onestà, legalità e responsabilità verso la collettività previsti dal Codice Etico, TESISQUARE riconosce l'importanza di contribuire al benessere della società attraverso azioni concrete di responsabilità sociale.

Le donazioni effettuate da TESISQUARE a soggetti terzi saranno allineate con i valori aziendali, destinate a beneficiari meritevoli e ben individuati, che dovranno garantire ampia trasparenza e visibilità nella gestione dei fondi, e dovranno infine avere un reale impatto sociale, come meglio specificato nel paragrafo 3 che segue.

3. PRINCIPI

TESISQUARE è una società che, per le sue dimensioni, le sue attività e la sua estensione geografica, svolge un ruolo significativo nello sviluppo e nel benessere delle comunità. Le attività di investimento nella comunità di TESISQUARE riflettono il suo impegno a promuovere lo sviluppo sociale ed economico sia a livello locale che globale, integrando l'azienda e migliorando la sua reputazione nel tessuto sociale delle comunità in cui opera.

Le donazioni aziendali devono soddisfare i seguenti criteri.

Allineamento con i valori aziendali. Le donazioni devono essere coerenti con i valori aziendali di sostenibilità, innovazione sociale e impegno comunitario approvati dalla TESISQUARE. Ogni donazione deve contribuire a promuovere un impatto positivo e duraturo nella società civile, in particolare nelle aree in cui la nostra azienda opera, con particolare riferimento ai territori principali di attività ed alla eventuale compartecipazione alle emergenze nazionali e internazionali.

Beneficiari ammissibili. In coerenza con il punto precedente, i beneficiari delle donazioni devono appartenere a una o più delle seguenti categorie:

- **Enti di beneficenza:** organizzazioni che abbiano come finalità il raggiungimento di obiettivi filantropici.
- **Organizzazioni non governative (ONG):** ONG che operano in ambiti quali l'educazione, la sanità, la protezione dell'ambiente, e altre cause sociali rilevanti.
- **Scuole e istituti di formazione:** Istituti scolastici e universitari, sia pubblici che privati, che necessitano di supporto per progetti educativi, borse di studio, o infrastrutture.
- **Associazioni culturali e sportive:** associazioni che promuovono attività culturali e sportive, con particolare attenzione a quelle che includono fasce svantaggiate della popolazione.

- **Associazioni ricreative e di promozione locali:** organizzazioni senza scopo di lucro che operano, con l'obiettivo di promuovere attività ricreative, artistiche o sociali, finalizzate a favorire l'inclusione e la partecipazione della comunità, offrendo spazi e iniziative ricreative per migliorare il benessere e la coesione sociale.
- **Attività di costruzione e ampliamento di strutture sanitarie ed educative:** attività, in qualunque forma costituite (anche in forma di impresa) volte a migliorare l'accesso all'istruzione e alla sanità attraverso la costruzione o l'ampliamento di scuole, ospedali, cliniche, e altre strutture essenziali utili per la comunità.

Trasparenza e responsabilità. I beneficiari devono dimostrare trasparenza nella gestione dei fondi e devono essere in grado di fornire rapporti chiari sul loro utilizzo. Saranno favoriti i progetti che offrono meccanismi di rendicontazione pubblica.

Impatto sociale. La donazione deve contribuire a sostenere le attività degli enti destinatari e migliorare significativamente le condizioni di vita dei destinatari, garantendo i diritti dell'inclusione ed escludendo qualsiasi azione/iniziativa che possa generare la violazione dei principi di pari opportunità. Saranno prioritari i progetti che mostrano un potenziale per un impatto a lungo termine e che possono portare a un cambiamento positivo e duraturo nella comunità.

4. PROCEDURA

4.1 Comitato Donazioni

Il Comitato Donazioni è un organo, interno all'azienda, responsabile della gestione e dell'approvazione delle richieste di donazione, nonché del monitoraggio delle donazioni effettuate. Il comitato è composto da membri selezionati tra i dirigenti e i dipendenti dell'azienda, che possiedono competenze specifiche in ambito finanziario, legale e di responsabilità sociale d'impresa.

Il Comitato Donazioni di TESISQUARE è così composto:

- Presidente del Comitato, membro del CDA;
- Responsabile Finanziario o Delegato;
- Responsabile Legale o Delegato.

I suddetti membri sono responsabili dell'applicazione dei principi della presente policy avvalendosi, ove opportuno, di consulenze tecniche o specialistiche da parte di professionisti esterni.

4.2 Richiesta al Comitato Donazioni

Chiunque all'interno di TESISQUARE intenda proporre una donazione ad un ente terzo deve presentare una richiesta al Comitato Donazioni, fornendo le informazioni che seguono.

- **Descrizione del progetto:** il richiedente la donazione deve presentare una descrizione dettagliata del progetto o dell'iniziativa per il quale viene fatta la richiesta, inclusi obiettivi, attività pianificate e tempi di realizzazione.
- **Documentazione:** il richiedente deve presentare la prova dello stato giuridico dell'organizzazione richiedente.
- **Budget dettagliato:** la richiesta di donazione deve essere corredata di un progetto che illustri in dettaglio come saranno utilizzati i fondi richiesti, con una suddivisione delle spese previste.
- **Relazione sull'impatto:** la richiesta di donazione deve essere corredata della stima dell'impatto che il progetto avrà sulla comunità, incluse (ove possibile) metriche specifiche per valutare il successo dell'iniziativa.
- **Rendicontazione passata:** qualora l'organizzazione richiedente abbia ricevuto precedenti donazioni da TESISQUARE, dovrà essere fornita una relazione su come sono stati utilizzati quei fondi e sui risultati ottenuti.

Entro 30 giorni dalla decisione, il Comitato Donazioni comunicherà l'esito delle proprie valutazioni al richiedente. In caso di approvazione, verranno definiti i dettagli relativi alla modalità di erogazione della donazione, inclusi i tempi e le condizioni per l'utilizzo dei fondi.

4.3 Funzionamento del Comitato Donazioni

Il Comitato Donazioni si riunisce (i) ogni qualvolta pervengano una o più richieste di donazione; (ii) in ogni caso con cadenza semestrale per monitorare l'avanzamento dei progetti finanziati. Richieste di approvazione di specifiche domande potranno essere gestite dal Comitato anche in modalità asincrona (es. mail, whatsapp, etc.)

Per prendere decisioni valide, è richiesto un quorum costituito dalla maggioranza semplice dei membri del comitato. Le decisioni vengono prese a maggioranza dei presenti. In caso di parità, il voto del Presidente del Comitato è decisivo.

Tutte le decisioni del Comitato devono essere documentate in verbali, che saranno conservati e resi disponibili per eventuali revisioni interne o esterne. Il Presidente del Comitato è responsabile della preparazione di un report annuale da presentare al CdA che riepiloghi le attività di donazione e l'impatto delle stesse.

4.4. Limiti di autonomia

Il Comitato Donazioni ha l'autonomia di approvare direttamente donazioni di importo fino a 15.000 Euro per singola richiesta o progetto, nel limite del budget annuale presentato ed approvato dal CDA.

4.5. Donazioni superiori a 15.000 Euro

Per tutte le richieste di donazione che superano l'importo di 15.000 Euro, il Comitato Donazioni dovrà richiedere l'approvazione del CdA. In questi casi, il Comitato avrà il compito di:

- Preparare una relazione dettagliata: la relazione dovrà essere completa della descrizione del progetto, del/i beneficiario/i, l'importo richiesto, e i motivi per cui si raccomanda l'approvazione della donazione. La relazione deve includere un'analisi dei benefici attesi e una valutazione dell'impatto sociale.
- Presentare la richiesta al CdA: il Presidente del Comitato Donazioni presenterà la relazione al CdA durante la successiva riunione del consiglio, o attraverso una procedura di approvazione straordinaria se necessario. La presentazione includerà anche eventuali raccomandazioni o condizioni che il comitato ritenga opportune.
- Attendere l'approvazione: il CdA discuterà la proposta e deciderà se approvare o rifiutare la donazione. Una volta presa la decisione, il CdA comunicherà l'esito al Comitato Donazioni, che procederà poi con l'erogazione o la notifica del rifiuto al richiedente.

4.6 Donazioni inferiori a 1.000 Euro

Per le richieste di donazioni inferiori a 1.000 € è prevista l'autonomia decisionale dei singoli membri del Comitato Donazioni che dovranno comunque informare il Comitato della decisione.

In questo caso è responsabilità di colui che autorizza verificare che la donazione sia coerente con i valori aziendali e i criteri di selezione riportati al punto 3 della presente procedura e potrà, se del caso, essere convocato in CdA per rendere conto delle motivazioni.

4.7 Monitoraggio delle donazioni approvate

Le donazioni economicamente rilevanti saranno soggette a monitoraggio per garantire che i fondi siano utilizzati in modo appropriato e che l'impatto atteso venga raggiunto.

4.8 Monitoraggio delle Donazioni

Il Comitato Donazioni sarà responsabile del monitoraggio continuo dei progetti finanziati. Il monitoraggio prevede:

- **Rapporti periodici:** nel caso di donazioni che prevedano contributi e/o attività distribuite in un lasso di tempo più o meno lungo, i beneficiari dovranno fornire rapporti periodici (trimestrali o semestrali) sull'avanzamento del progetto e sull'uso dei fondi donati.
- **Visite in sito:** se ritenuto necessario, il Comitato Donazioni potrà effettuare visite in sito per verificare l'effettiva realizzazione del progetto e la conformità con gli obiettivi dichiarati.

- **Rendicontazione finanziaria:** per Progetti economicamente rilevanti, i beneficiari dovranno fornire una rendicontazione dettagliata delle spese sostenute, confrontando le spese effettive con il budget approvato.

5. REVISIONE DEL DOCUMENTO

Il presente documento di policy e di procedura sarà rivista annualmente dal Comitato Donazioni. Eventuali modifiche dovranno essere approvate dal CdA.

6. CONSEGUENZE DEI CONTROLLI

In caso di violazione dei principi della Policy o in caso di violazione della procedura, TESISQUARE avrà diritto di procedere nei confronti del soggetto interessato contestando un inadempimento contrattuale nelle modalità previste dalla legge e dal contratto stesso.