



Manuale Anticorrosione

INDICE

1. FINALITÀ

2. AMBITO DI APPLICAZIONE

3. REFERENZE

4. SVILUPPO

1. FINALITÀ

La presente Politica Anti-corruzione di **FINMECHANICAL** deriva, in generale, dal Codice Etico e di Condotta, di seguito il "Codice", che stabilisce le basi di azione e le linee guida di comportamento che devono essere osservate da azionisti, amministratori, funzionari, dipendenti e collaboratori di cui saranno identificati ai fini del presente documento come "la Società", nello svolgimento delle funzioni assegnate e/o delle attività connesse.

I principi etici del Codice comprendono: il rispetto di norme, leggi e regolamenti; responsabilità; il rispetto della dignità delle persone; creazione di valore; solidarietà; razionalità; rispetto; onestà e unità.

La Società si oppone alla corruzione e alla concussione e non ammette o consente pratiche volte a condurre affari con mezzi impropri. Il Codice è specifico nel divieto di comportamenti corruttivi quali: apportare contributi di natura politica; effettuare pagamenti o prestiti da fondi aziendali, sussidiari o personali; dare qualsiasi altra cosa di valore a un funzionario o dipendente governativo o privato o a qualsiasi persona, allo scopo di ottenere, mantenere o perseguire rapporti commerciali o commerciali per la Società, in una qualsiasi delle sue sussidiarie o affiliate; offrire a persone o imprenditori, né ricevere o accettare da loro, alcun tipo di beneficio che possa compromettere la capacità della Società di prendere decisioni obiettive ed eque.

La Politica Anticorruzione della Società è legata al corretto funzionamento del Sistema di Controllo Interno che la Società costruisce stabilmente sulla base degli Obiettivi e delle Linee Guida del Sistema di Controllo Interno, di seguito l'"OLSCI". Le componenti del Sistema di Controllo Interno, definite nell'OLSCI, contemplano un ambiente di controllo che considera l'integrità e i valori etici, nonché la cultura della gestione del rischio, tra gli altri fattori. Uno degli obiettivi del Sistema di Controllo Interno della Società è la generazione di informazioni finanziarie e gestionali complete, complete, corrette, accurate, affidabili e tempestive, che consentano un adeguato processo

decisionale e un'affidabile comunicazione delle informazioni sia agli organi di governo societario, sia ai terzi interessati (investitori) che alle autorità competenti.

La Politica Anticorruzione della Società mira a:

1. Pubblicizzare le disposizioni normative esterne e interne applicabili.
2. Promuovere e rafforzare lo sviluppo di meccanismi per prevenire, individuare, punire e sradicare la corruzione.
3. Evitare danni all'immagine, alla reputazione e al prestigio dell'Azienda.
4. Evitare la perdita di integrità e indipendenza nel collocamento di crediti al consumo e in altri tipi di prodotti, operazioni e servizi autorizzati alle Istituzioni Finanziarie della Società.

2. AMBITO DI APPLICAZIONE

La presente Politica è obbligatoria per tutti gli azionisti, direttori, funzionari e dipendenti della Società e delle sue società controllate, nonché per tutto il personale assegnato alle aree amministrative e operative, compresi gli uffici aziendali e quelli situati all'interno della Repubblica ITALIANA. I titolari delle diverse Direzioni della Società e delle sue società controllate o posizione equivalente sono responsabili della sua diffusione tra il personale sotto la loro responsabilità e fa parte degli strumenti permanenti di lavoro di ciascuna area. I criteri e le linee guida che vengono espressi sono di natura interna.

3. RIFERIMENTI

Legislazione nazionale

- I. Codice penale federale.
- II. Codice federale di procedura penale.

- III. Codice commerciale.
- IV. Codice fiscale federale e relativi regolamenti.
- V. Legge sull'imposta sul reddito.
- VI. Legge generale sul sistema nazionale anticorruzione
- VII. Legge generale sulle responsabilità amministrative

Legislazione internazionale

- I. Legge internazionale anticorruzione e concorrenza leale. (Ley Anti-Soborno Internacional y de Justa Competencia).
- II. Legge sulle pratiche di corruzione straniera. (Foreign Corrupt Practices Act).
- III. Norma ISO Standards 37001 Sistemi di gestione anticorruzione

4. SVILUPPO

DIVIETI

Alla Società, agli azionisti, agli amministratori, ai direttori, ai funzionari, ai dipendenti, ai distributori, ai commissionari, ai promotori o ai soci in affari, è fatto divieto di:

1. Dare o offrire denaro o qualsiasi altro dono a un funzionario pubblico o a una persona intermediaria da lui determinata, in modo che detto funzionario pubblico possa compiere o omettere un atto giusto o ingiusto connesso alle sue funzioni.
2. Offrire, promettere o dare, da lui stesso o tramite una persona intermediaria, denaro o qualsiasi altro dono, sia in beni o servizi a un dipendente pubblico straniero o a un terzo da lui determinato, in modo che detto dipendente pubblico gestisca o si astenga dal gestire il trattamento o la risoluzione di questioni relative alle funzioni inerenti al suo impiego, posizione o commissione.

3. Offrire, promettere o dare, da solo o tramite una persona intermediaria, denaro o qualsiasi altro dono, sia in beni o servizi a qualsiasi persona per andare davanti a un funzionario pubblico straniero e richiedere o proporre di effettuare il trattamento o la risoluzione di qualsiasi questione relativa alle funzioni inerenti all'occupazione, posizione o commissione di quest'ultimo.
4. Accettare o ricevere, direttamente o indirettamente, tangenti, incentivi, mance, compensi, aiuti o supporto da clienti, fornitori, distributori, commissionatori, partner o altra persona o entità che ha un rapporto con la Società, al fine di ottenere benefici dalle funzioni inerenti al loro impiego, posizione o commissione.

MECCANISMI PER PREVENIRE E INDIVIDUARE LA CORRUZIONE

Per ottemperare all'obiettivo di prevenire e individuare atti di corruzione che possono verificarsi all'interno della Società, è necessario attuare controlli interni e programmi di compliance, con il supporto e l'impegno energico, esplicito e visibile del Consiglio di Amministrazione, degli Amministratori e della Direzione Generale, con le seguenti caratteristiche:

I controlli interni e i programmi di compliance per l'individuazione e la prevenzione della corruzione saranno applicabili agli amministratori, ai funzionari e ai dipendenti della Società e comprenderanno, tra gli altri, la registrazione delle spese e della contabilità di:

- I. Regali e regali.
- II. Spese di rappresentanza;
- III. Spese di viaggio;
- IV. Sovvenzioni e borse di studio;

Il valore monetario massimo per i concetti di cui al paragrafo precedente deve essere stipulato e/o rivisto annualmente dal Comitato Esecutivo, rendendolo noto ad azionisti, amministratori, amministratori, funzionari, dipendenti, distributori, commissionari, agenti o intermediari e soci in affari. Nessuno di essi può essere

offerto, ricevuto o erogato in relazione agli atti di corruzione descritti nella sezione Divieti.

3. La Politica Anticorruzione, i controlli interni e i programmi di conformità per l'individuazione e la prevenzione della corruzione, applicabili alla Società, si applicano a terzi, quali agenti e altri intermediari, consulenti, rappresentanti, distributori, appaltatori, fornitori e partner commerciali, nell'ambito dei contratti conclusi, in particolare per i contratti conclusi con terzi che possono avere rapporti con dipendenti pubblici, funzionari pubblici stranieri, partiti politici o candidati.

4. Il sistema dei controlli contabili interni fornisce una ragionevole garanzia che i libri, le scritture e i conti siano corretti e accurati e che non possano essere utilizzati per compiere o occultare atti di corruzione. Nessuno può eludere il sistema di controlli contabili interni o cessare di attuarlo, o falsificare qualsiasi libro, registrazione o conto. In conformità con il Codice Etico e di Condotta, la Società applica i più alti standard quando si tratta di registrazione delle informazioni. Tutti i bilanci, i libri, i registri e i conti della società (elettronici o stampati) devono riflettere accuratamente le operazioni e gli eventi e rispettare sia i requisiti legali che gli standard di rendicontazione interna ed esterna. L'emissione di false segnalazioni all'interno della Società è severamente vietata e sarà sanzionata.

Quando la Società detiene il 50% o meno del potere di voto nei confronti di un'impresa nazionale o straniera, procederà in buona fede a utilizzare la propria influenza, nella misura ragionevole date le circostanze, per far sì che tale impresa nazionale o estera sviluppi e mantenga un sistema di controlli contabili interni coerenti nei termini del paragrafo precedente.

Quando la Società acquisisce un'entità, deve attuare il rispetto della presente Politica Anticorruzione, i controlli interni, i programmi di conformità per l'individuazione e la prevenzione della corruzione, nonché il sistema di controlli contabili interni, al fine di standardizzare le prestazioni dell'entità acquisita con la Società.

Saranno realizzati programmi permanenti di comunicazione interna ed esterna, nonché formazione per tutti i livelli della Società, al fine di diffondere il Codice Etico e di Condotta, la Politica Anticorruzione e i controlli interni e i programmi di compliance per prevenire e individuare la corruzione.

Per l'individuazione di atti di corruzione, le revisioni saranno effettuate all'interno della Società. Le prove di corruzione sono generalmente rilevate in modo simile alle prove di frode.

Alcuni esempi di metodi di pagamento corrotti sono:

ix) Concessione di crediti ai dipendenti pubblici o alle loro famiglie in condizioni eccezionali.

- I. Utilizzo di società di comodo per effettuare o ricevere pagamenti;
- II. Donazioni a imprese senza scopo di lucro costituite da dipendenti pubblici;
- III. Pagamenti inviati a paradisi fiscali;
- IV. pagamenti ai sindacati;
- V. Pagamenti di fatture gonfiate o per servizi non ricevuti;
- VI. pagamento diretto delle fatture per le spese delle campagne politiche;
- VII. pagamento delle spese di viaggio per i dipendenti pubblici;
- VIII. Pagamento di buste paga gonfiate con dipendenti fittizi, con dipendenti di campagne politiche o con dipendenti pubblici.

La cosa più importante nel rilevamento e nella prevenzione della corruzione, così come delle frodi, è la denuncia dei dipendenti dell'azienda. Chiunque sia a conoscenza dell'esecuzione di un'azione corrotta all'interno della Società deve presentare il proprio reclamo. A tal fine, la Direzione della Società si impegna a tutelare i dipendenti che presentano il reclamo e a non ritorsioni nei loro confronti. In ogni caso, il reclamo può essere presentato in forma anonima, nonché per violazioni del Codice Etico e di Condotta. Per questo, la segreteria telefonica (linea di segnalazione) è disponibile sul telefono +39 0933 362470 nella città di GELA, CALTANISSETTA, disponibile in qualsiasi momento della giornata.

CONSEGUENZE E SANZIONI

1. Il mancato rispetto di quanto previsto dalla Politica Anticorruzione può arrecare danno economico e morale alla Società, compromettendone l'immagine, la reputazione e il prestigio, sia a livello nazionale che all'estero.

- 2.** Il rapporto di lavoro sarà risolto agli amministratori, ai funzionari e ai dipendenti responsabili di qualsiasi violazione della presente Politica in conformità con le disposizioni del Codice Etico e di Condotta. D'altra parte, è obbligo della Società e delle sue società controllate presentare la relativa denuncia penale.
- 3.** La persona fisica o giuridica responsabile della violazione delle disposizioni del presente documento deve coprire i danni causati, compresi i danni morali, a livello nazionale o all'estero, indipendentemente dalle sanzioni legali cui è imputata.
- 4.** Le sanzioni legali possono comportare per le persone fisiche l'imposizione di multe e la reclusione se il reato di corruzione è configurato in ITALIA ; le ammende inflitte alle persone fisiche non possono essere oggetto di impegni. Per la Società o altre persone giuridiche, le sanzioni legali possono comportare l'imposizione di multe e il decreto di sospensione o scioglimento se il reato di corruzione è configurato in transazioni internazionali in ITALIA;

I seguenti sono autori o partecipanti al crimine:

- I.** Coloro che sono d'accordo o preparano la sua realizzazione;
- II.** Coloro che lo fanno da soli;
- III.** Coloro che lo fanno congiuntamente;
- IV.** Coloro che lo eseguono utilizzando un altro;
- V.** Coloro che intenzionalmente determinano un altro a commetterlo;
- VI.** Coloro che intenzionalmente prestano aiuto o assistono un altro per la loro commissione;
- VII.** Coloro che, dopo la loro esecuzione, assistono l'autore del reato, nell'adempimento di una promessa precedente al reato;
- VIII.** Coloro che, senza previo accordo, intervengono con altri nella loro commissione, quando il risultato che ciascuno prodotto non può essere specificato.