



**Il ruolo della funzione di Compliance
I controlli di conformità alle norme a presidio del
sistema di valori aziendali**

Pierfilippo Rossetti – Responsabile Compliance

*Ordine dei Dottori Commercialisti e
degli Esperti Contabili di Roma*

Roma, 11 dicembre 2013



ALENIA AERMACCHI: UNA SOCIETA', 100 ANNI DI ATTIVITA'

Alenia Aermacchi, società del Gruppo Finmeccanica, è la maggiore industria aeronautica italiana ed uno dei principali player a livello mondiale nella progettazione, sviluppo, produzione, supporto e manutenzione di velivoli civili e militari, aerei d'addestramento, sistemi a pilotaggio remoto. Grazie ad una consolidata esperienza nella lavorazione dei materiali avanzati, partecipa con un ruolo di primo piano ai principali programmi aeronautici internazionali attraverso la realizzazione di aerostutture complesse.

Dal primo gennaio 2012 è diventata operativa la fusione fra Alenia Aeronautica ed Aermacchi che ha riunito in un'unica realtà industriale uno straordinario patrimonio di conoscenze, di tecnologie, di esperienze acquisite in cento anni di attività da aziende, quali Aeritalia, Fiat Aviazione, Macchi, Romeo e SIAI Marchetti, che hanno scritto la storia dell'industria aeronautica italiana.

Dal 1913 al 2013, sono usciti complessivamente dalle officine di queste aziende circa 30.000 velivoli.

LINEE DI BUSINESS

Le linee di business





ORGANIZZAZIONE DEL MODELLO

La crescente rilevanza strategica della funzione compliance come efficace strumento di prevenzione del rischio reputazionale.

La natura dell'attività esercitata: funzione di controllo o attività di supporto al business?

Le ricadute sul modello organizzativo aziendale:

- ✦ collocamento nell'ambito della funzione *legale, societario, compliance*, se prevale e si valorizza la natura della funzione di supporto al business;
- ✦ a riporto diretto del vertice aziendale, se prevale e si valorizza la natura di funzione di controllo autonomo e indipendente.

La differenza principale rispetto alle attività di controllo dell'internal audit:

- ✦ controllo di conformità continuo e concomitante con lo svolgimento dell'attività e dei relativi processi (compliance);
- ✦ controllo periodico svolto a posteriori rispetto alle attività ed ai processi (internal audit).



LA COMPLIANCE

Tale attività si è resa necessaria in Alenia Aermacchi che opera in un panorama molto complesso, in cui l'evoluzione del quadro normativo, la sempre maggiore complessità dei mercati e la continua proiezione verso la globalizzazione la espongono a nuovi fattori di rischio.

La *Compliance*:

- ⇒ individua, valuta, consiglia, controlla e riferisce in merito al rischio di incorrere in sanzioni giudiziarie o amministrative, perdite finanziarie rilevanti o danni reputazionali in conseguenza di violazioni di norme imperative o di autoregolamentazione o per l'inosservanza di previsioni contrattuali di maggior impatto;
- ⇒ stabilisce, d'intesa con le funzioni di volta in volta competenti, criteri e programmi per diffondere la cultura etica (*ethical business conduct*) in azienda;
- ⇒ svolge attività di formazione, sensibilizzazione e preventiva dei rischi di non conformità dei processi e delle procedure aziendali rispetto alle norme,
- ⇒ fornisce assistenza per la risoluzione di problematiche connesse al rispetto delle norme e delle procedure;
- ⇒ predispone e presenta le richieste di autorizzazioni alle Autorità competenti e ne cura la successiva gestione.



LA COMPLIANCE

In particolare, sono forti i vincoli imposti da norme imperative nazionali ed internazionali sempre più stringenti, tra le quali assumono particolare rilievo quelle in tema di controllo dell'import/export di materiali d'armamento e di anticorruzione, alcune delle quali trovano, di fatto, applicazione sovranazionale.

È il caso ad esempio delle normative statunitensi sull'*export control* dei materiali d'armamento (*International Traffic in Arms Regulation - ITAR*) e sull'anticorruzione (*Foreign Corrupt Practices Act - FCPA*), la cui violazione può comportare l'applicazione di sanzioni civili e penali estremamente pesanti, oltre a provvedimenti volti ad inibire la possibilità, per le aziende che si rendono colpevoli della violazione, di condurre, direttamente o indirettamente, transazioni nel settore dei materiali per la difesa.

TRADE COMPLIANCE E CONTROLLO DELLE ESPORTAZIONI



AMBITO DI APPLICAZIONE DELL'EXPORT CONTROL

Riguarda i **materiali di armamento** ovvero *“quei materiali che, per requisiti o caratteristiche tecnico-costruttive e di progettazione, sono tali da considerarsi costruiti per un prevalente uso militare o di corpi armati o di polizia”* (articolo 2, comma 1, Legge 185/90).

ARMI



MATERIALI DI ARMAMENTO





BUSINESS COMPLIANCE

Una funzione che segue l'evolversi del quadro normativo di riferimento in ambito internazionale per i reati di corruzione di pubblico ufficiale straniero e di corruzione nel settore privato.

La crescente importanza dei programmi di compliance come efficace strumento di prevenzione della commissione dei reati e di esonero della società dalla relativa responsabilità.



LOTTA ALLA CORRUZIONE

Convenzione OCSE sulla lotta alla corruzione di pubblici ufficiali stranieri nelle operazioni economiche internazionali

Dal 4 luglio 2001 sono pienamente efficaci in Italia le norme anche penali introdotte dal nostro paese in esecuzione della Convenzione dell'OCSE (Organizzazione per la Cooperazione e lo Sviluppo Economico) del 17 dicembre 1997 sulla lotta alla corruzione di pubblici ufficiali stranieri nelle operazioni economiche internazionali, firmata a Parigi il 17 dicembre 1997 e in vigore per l'Italia dal 15 dicembre 2000.

Più precisamente, già dal 25 ottobre 2000 è in vigore il nuovo articolo 322-bis del codice penale (introdotto dalla legge di ratifica ed esecuzione della predetta Convenzione del 29 settembre 2000, n.300) che punisce, al pari della corruzione dei pubblici ufficiali italiani, la corruzione “delle persone che esercitano funzioni o attività corrispondenti a quelle dei pubblici ufficiali e degli incaricati di un pubblico servizio nell’ambito di altri Stati esteri o organizzazioni pubbliche internazionali, qualora il fatto sia commesso per procurare a sé o ad altri un indebito vantaggio in operazioni economiche internazionali”.



LOTTA ALLA CORRUZIONE

Dal 4 luglio 2001 è in vigore anche il **Decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231** che disciplina la responsabilità amministrativa delle società per i reati di corruzione sia interna che all'estero, emanato in forza della delega al Governo disposta dall'art.11 della Legge 300/2000.

Azione Comune EU 98/742/GAI, sulla corruzione nel settore privato del 22 dicembre 1998

Decisione quadro EU 2003/568/GAI, relativa alla lotta contro la corruzione nel settore privato del 22 luglio 2003

ONU - Convenzione contro la criminalità organizzata transnazionale (2000); Convenzione sulla corruzione (2003).

Transparency International - Corruption Perception Index 2013

Italia 69° posizione (a pari merito con Kuwait) su 175 paesi



US – FOREIGN CORRUPTION PRACTICES ACT (“FCPA”)

Il *Foreign Corrupt Practices Act* (di seguito “FCPA”) è stato promulgato dal Congresso statunitense nel 1977 al fine di contrastare i fenomeni corruttivi di pubblici funzionari stranieri da parte delle società americane volti ad ottenere o mantenere un affare.

L’ambito di applicazione della disciplina è alquanto esteso e difatti non si esaurisce nei confronti delle società emittenti strumenti finanziari sui mercati statunitensi o nei confronti delle persone fisiche o giuridiche residenti negli US ma si estende ben al di là dei confini territoriali degli Stati Uniti.

Extraterritorialità

Il §78dd-3, prescrive difatti che tale disciplina si applica anche nei confronti di qualunque soggetto e di qualunque funzionario, amministratore, dipendente o agente di tale soggetto o ad ogni *stakeholder* che agisca per conto di tale soggetto che, “trovandosi nel territorio degli Stati Uniti”, attraverso l’uso della mail o di ogni altro mezzo o strumento di “*interstate commerce*” compia o favorisca atti corruttivi.

Attraverso tale norma dal contenuto alquanto ampio e generico qualunque soggetto, a prescindere dalla nazionalità e dal collegamento con gli Stati Uniti, potrà essere perseguito qualora vengano compiuti dei comportamenti sospetti mediante l’utilizzo della posta negli Stati Uniti o altri strumenti del commercio.



US – FOREIGN CORRUPTION PRACTICES ACT (“FCPA”)

Programmi di *compliance*

Seppure il FCPA, diversamente dal *UK Bribery Act*, non preveda l’obbligo e non dia diretta rilevanza all’implementazione di sistemi e procedure di controllo interno volti a prevenire fenomeni di corruzione, le società statunitensi si sono in larga parte dotate su base volontaria di tali presidi organizzativi.

Le predisposizione di tali meccanismi di “autocontrollo” non vale di per sé quale causa esimente della responsabilità né la sua mancata implementazione implica una qualche sanzione o responsabilità.

L’adozione su base volontaria dei adeguati sistemi di controllo interno può però valere, a giudizio delle autorità inquirenti e giudicanti, ad attenuare la responsabilità della società ed a mitigarne le relative sanzioni in quanto condotta meritevole ed idonea in astratto a ridurre i rischi di illegalità.

Tali programmi di compliance si fondano su:

corporate policy;

formazione continua del personale;

Whistleblowers - devono essere incentivate tutte le comunicazioni interne volte a denunciare fenomeni illeciti e pratiche sospette che possano implicare la violazione della normativa anticorruzione mettendo a disposizione del personale delle linee di comunicazione diretta con i responsabili delle funzioni *compliance* o degli esponenti apicali della società e garantendo il massimo della riservatezza;

Procedura per la selezione e conferimento di incarichi a consulenti, promotori, agenti, collaboratori – due diligence interna, due diligence esterna, acquisizione legal opinions, richiesta certificazione antibribery; proceduralizzazione del conferimento degli incarichi con predeterminazione dei soggetti responsabili, tutele contrattuali con inserimento clausole *ad hoc*, controllo periodico e monitoraggio delle attività



UK – BRIBERY ACT

*Bribery Act 2010 – Chapter, “promulgato” (Royal Assent) l’8 aprile 2010 e divenuto efficace il 1° luglio 2011, contiene una disciplina ancora più ampia e stringente del *Foreign Corrupt Practices Act* statunitense anche per quanto riguarda i profili dell’applicazione extraterritoriale.*

Con il *Bribery Act* la disciplina anticorruzione trova parimenti applicazione nei confronti di funzioni pubbliche e di determinate funzioni private (tutte le attività, commerciali o professionali legate a un *business*, rapporti di lavoro, attività di rappresentanza di società) senza discriminazioni di sorta tra le due.

In ciò una prima differenza con il FCPA statunitense ove le fattispecie di reato sono circoscritte alle sole funzioni di natura pubblica e non si estendono anche al settore privato.

Extraterritorialità

Ambito di applicazione esteso al di là dei confini UK.

L’atto corruttivo se compiuto da un “soggetto UK” rientra nella giurisdizione inglese a prescindere da dove sia stata compiuta la condotta attiva o omissiva che concreta la fattispecie del reato di corruzione.

La disciplina si applica inoltre anche a qualunque società estera conduca i propri affari o parte dei propri affari in UK (anche il solo fatto di ricevere finanziamenti o compiere stabilmente altre operazioni bancarie o finanziarie con enti finanziari UK potrebbe rendere applicabile la disciplina).



UK – BRIBERY ACT

Programmi di compliance

Il *Bribery Act* prevede la responsabilità diretta delle società commerciali nell'ipotesi in cui:

una persona collegata ad una società (dipendente, agente, soggetti terzi in genere) corrompe un altro soggetto (compiendo uno dei reati di corruzione attiva) con l'intenzione di ottenere o mantenere un vantaggio negli affari; e

la società non riesca a provare di avere posto in essere delle procedure idonee a prevenire il compimento di tale atto di corruzione attiva.

Sanzioni - Il *Bribery Act* prevede delle pene molto severe che vanno dalla detenzione fino a un massimo di 10 anni per le persone fisiche (oltre all'eventuale comminazione di sanzioni pecuniarie illimitate) mentre per le società si prevedono delle sanzioni pecuniarie senza peraltro prevedere un tetto massimo.



RECENTI NORME SULLA CORRUZIONE NEL SETTORE PRIVATO

Articolo 2635 codice civile come emendato dalla l. 6 novembre 2012 n. 190

Salvo che il fatto costituisca più grave reato, gli amministratori, i direttori generali, i dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, i sindaci e i liquidatori, che, a seguito della dazione o della promessa di denaro o altra utilità, per sè o per altri, compiono od omettono atti, in violazione degli obblighi inerenti al loro ufficio o degli obblighi di fedeltà, cagionando nocimento alla società, sono puniti con la reclusione da uno a tre anni.

Si applica la pena della reclusione fino a un anno e sei mesi se il fatto è commesso da chi è sottoposto alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti indicati al primo comma.

Chi dà o promette denaro o altra utilità alle persone indicate nel primo e nel secondo comma è punito con le pene ivi previste.

Le pene stabilite nei commi precedenti sono raddoppiate se si tratta di società con titoli quotati in mercati regolamentati italiani o di altri Stati dell'Unione europea o diffusi tra il pubblico in misura rilevante ai sensi dell'articolo 116 del testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria, di cui al decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58, e successive modificazioni.

Si procede a querela della persona offesa, salvo che dal fatto derivi una distorsione della concorrenza nella acquisizione di beni o servizi.



RECENTI NORME SULLA CORRUZIONE NEL SETTORE PRIVATO

L'ambito di applicazione della disciplina estendendosi a chiunque sia sottoposto alla vigilanza di amministratori, i direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori ricomprende potenzialmente una vasta area di soggetti e non rimane circoscritto ai soli dipendenti della società (ad esempio fornitori, subappaltatori, consulenti, rappresentanti etc).

Alcuni disegni di leggi presentati di recente (Disegno di legge S19 presentato al Consiglio dei ministri in data 15 marzo 2013) propongono di rendere ancora più stringente l'applicazione dell'art. 2635 c.c. eliminando la necessità di procedere mediante querela di parte ed equiparando per tutti i soggetti ivi previsti la pena a quella massima da uno a tre anni.

Art. 25-ter, comma 1, lett. s-bis, D.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 sulla responsabilità della società per atti di corruzione nel settore privato

In relazione ai reati in materia societaria previsti dal codice civile, se commessi nell'interesse della società, da amministratori, direttori generali o liquidatori o da persone sottoposte alla loro vigilanza, qualora il fatto non si fosse realizzato se essi avessero vigilato in conformità degli obblighi inerenti alla loro carica, si applicano le seguenti sanzioni pecuniarie: (omissis)

s-bis) per il delitto di corruzione tra privati, nei casi previsti dal terzo comma dell'articolo 2635 del codice civile, la sanzione pecuniaria da duecento a quattrocento quote



IL CODICE ETICO DI ALENIA AERMACCHI

Alenia Aermacchi ha ritenuto opportuno e necessario adottare ed emanare un Codice Etico, che esplicita i valori a cui tutti i Destinatari devono adeguarsi, accettando responsabilità, assetti, ruoli e regole della cui violazione, anche se da essa non consegue alcuna responsabilità aziendale verso terzi, essi assumono la personale responsabilità verso l'interno e verso l'esterno dell'azienda.

La conoscenza e l'osservanza del Codice Etico da parte di tutti coloro che prestano attività lavorativa in favore di Alenia Aermacchi sono dunque condizioni primarie per la trasparenza e la reputazione della Società.

Alenia Aermacchi inoltre si impegna alla diffusione del Codice Etico tra tutti coloro con i quali intrattiene rapporti d'affari, esigendone la conoscenza ed il rispetto delle regole in esso contenute.

Nell'ambito del sistema di controllo interno, il Codice Etico costituisce strumento di gestione per la condotta etica negli affari aziendali ed elemento effettivo della strategia e dell'organizzazione aziendale ed è parte integrante del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo



I PRINCIPI DI RIFERIMENTO

Conformità alle leggi, trasparenza e correttezza gestionale, fiducia e cooperazione con gli stakeholders sono i principi etici cui Alenia Aermacchi si ispira – e da cui deriva i propri modelli di condotta - al fine di competere efficacemente e lealmente sul mercato, migliorare la soddisfazione dei propri clienti, accrescere il valore per gli azionisti e sviluppare le competenze e la crescita professionale delle proprie risorse umane.

In particolare, la convinzione di agire in qualche modo a vantaggio dell'azienda non giustifica l'adozione di comportamenti in contrasto con i suddetti principi. Tutti i Destinatari, senza distinzioni ed eccezioni, sono, pertanto, impegnati ad osservare e far osservare questi principi nell'ambito delle proprie funzioni e responsabilità. Tale impegno richiede che anche i soggetti con cui la Società ha rapporti a qualunque titolo agiscano nei suoi confronti con regole e modalità ispirate agli stessi valori.



CONFORMITA' A LEGGI E REGOLAMENTI

Alenia Aermacchi opera nell'assoluto rispetto delle leggi e delle normative vigenti nei Paesi in cui svolge la propria attività, in conformità ai principi fissati nel Codice Etico ed alle procedure previste da specifici protocolli.

I rapporti con le Autorità ed Istituzioni pubbliche dei Destinatari devono essere improntati alla massima correttezza, trasparenza e collaborazione, nel pieno rispetto delle leggi e delle normative e delle loro funzioni istituzionali.



MODELLI E REGOLE DI COMPORTAMENTO

Tutte le attività poste in essere dai destinatari devono essere svolte con impegno professionale, rigore morale e correttezza gestionale, anche al fine di tutelare l'immagine dell'azienda.

Alenia Aermacchi garantisce altresì, con riferimento alle scelte aziendali, la disponibilità di un supporto informativo tale da consentire alle funzioni ed agli organi societari, agli enti di revisione contabile e di controllo interno, nonché alle autorità di vigilanza, di svolgere la più ampia ed efficace attività di controllo.

L'utilizzo degli strumenti informatici e telematici deve essere caratterizzato dal rispetto dei principi di correttezza, tutela del segreto della corrispondenza e della privacy e in modo da garantire l'integrità e la genuinità dei sistemi informatici e telematici nonché dei dati trattati, a tutela degli interessi della Società e dei terzi, con particolare riferimento alle Autorità ed Istituzioni pubbliche.



DIFFUSIONE ED OSSERVANZA DEL CODICE ETICO

Alenia Aermacchi promuove la conoscenza e l'osservanza del Codice Etico, di specifici protocolli e dei loro aggiornamenti tra tutti i Destinatari, richiedendone il rispetto e prevedendo, in caso di inosservanza, adeguate sanzioni disciplinari o contrattuali. I Destinatari sono pertanto tenuti a conoscere il contenuto del Codice Etico – chiedendo e ricevendo dalle funzioni aziendali preposte gli opportuni chiarimenti in merito alle interpretazioni del contenuto - osservarli e contribuire alla loro attuazione, segnalando eventuali carenze e violazioni (o anche solo tentativi di violazione) di cui siano venuti a conoscenza.

A tale scopo, la Società prevede specifici programmi formativi/informativi nei confronti dei dipendenti, elaborati in base alle diverse esigenze e responsabilità dei vari fruitori.

Alenia Aermacchi, come la capogruppo Finmeccanica, adotta un sistema di Corporate Governance ispirato ai più elevati standard di trasparenza e correttezza nella gestione dell'impresa.



RAPPORTI CON AUTORITÀ E PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI

I rapporti attinenti all'attività della Società intrattenuti con pubblici ufficiali o con incaricati di pubblico servizio - che operino per conto della Pubblica Amministrazione, centrale e periferica, o di organi legislativi, delle istituzioni comunitarie, di organizzazioni pubbliche internazionali e di qualsiasi Stato estero - con la magistratura, con le autorità pubbliche di vigilanza e con altre autorità indipendenti, nonché con partner privati concessionari di un pubblico servizio, devono essere intrapresi e gestiti nell'assoluto rispetto delle leggi e delle normative vigenti, dei principi fissati nel Codice Etico e nei protocolli specifici, in modo da non compromettere l'integrità e la reputazione di entrambe le parti.

Attenzione e cura deve essere posta nei rapporti con i soggetti sopra indicati, in particolare nelle operazioni relative a: gare d'appalto, contratti, autorizzazioni, licenze, concessioni, richieste e/o gestione e utilizzazione di finanziamenti comunque denominati di provenienza pubblica (nazionale o comunitaria), gestione di commesse, rapporti con autorità di vigilanza o altre autorità indipendenti, rappresentanti del Governo o di altre Pubbliche Amministrazioni, enti previdenziali, enti addetti alla riscossione dei tributi, organi di procedure fallimentari, procedimenti civili, penali o amministrativi, accesso ed utilizzo di sistemi o dati informatici o telematici, nonché di documenti elettronici, ecc.



RAPPORTI CON AUTORITÀ E PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI

Alenia Aermacchi, inoltre, pone particolare attenzione nei rapporti con i soggetti sopra indicati, nelle autorizzazioni relative a tutte le fasi di fabbricazione, importazione/esportazione e trasporto di materiali d'armamento.

Al fine di non compiere atti in contrasto con le norme di legge o comunque pregiudizievoli dell'immagine e dell'integrità dell'azienda, le operazioni sopra richiamate e la correlata gestione delle risorse finanziarie devono essere intraprese dalle funzioni aziendali specificamente autorizzate nel dovuto rispetto delle leggi e dei principi fissati nel Codice Etico e nella completa osservanza dei protocolli specifici.

Nel contesto dei rapporti con le Istituzioni italiane ed estere, Alenia Aermacchi si impegna a rappresentare i propri interessi e a manifestare le proprie esigenze in maniera corretta e trasparente, nel rigoroso rispetto dei principi di indipendenza ed imparzialità delle scelte della Pubblica amministrazione ed in modo da non indurla in errore o fuorviarne le determinazioni.

Al fine di garantire la massima chiarezza nei rapporti, i contatti con gli interlocutori internazionali sono intrattenuti esclusivamente dai soggetti a ciò autorizzati e con modalità tali da garantire la correttezza e la tracciabilità del contatto.



OMAGGI, BENEFICI E PROMESSE DI FAVORI

Alenia Aermacchi vieta a tutti i Destinatari di accettare, offrire o promettere, anche indirettamente, denaro, doni, beni, servizi, prestazioni o favori non dovuti in relazione a rapporti intrattenuti con pubblici ufficiali, incaricati di pubblico servizio o soggetti privati, per influenzarne le decisioni, in vista di trattamenti più favorevoli o prestazioni indebite o per qualsiasi altra finalità.

Nei rapporti con la Pubblica Amministrazione italiana o estera, la Società si impegna a non influenzare impropriamente l'attività, le scelte o le decisioni della controparte, attraverso, ad esempio, l'offerta di indebiti vantaggi consistenti in somme di denaro o altre utilità, opportunità di impiego o attribuzione di consulenze, ecc., rivolte al soggetto pubblico ovvero a suoi familiari o a persone (fisiche o giuridiche) allo stesso riconducibili. Eventuali richieste o offerte di denaro o di favori di qualunque tipo (ivi compresi ad es. omaggi o regali di non modico valore) formulate indebitamente a coloro, o da coloro, che operano per conto di Alenia Aermacchi nel contesto di rapporti con la Pubblica Amministrazione (italiana o di paesi esteri) o con soggetti privati (italiani o esteri) devono essere portate immediatamente a conoscenza dell'Organismo di Vigilanza e delle Funzioni aziendali competenti per l'assunzione dei provvedimenti conseguenti.



CONDOTTA NEGLI AFFARI

Nei rapporti di affari Alenia Aermacchi si ispira ai principi di lealtà, correttezza, trasparenza, efficienza, rispetto della legge e dei valori espressi nel Codice Etico ed apertura al mercato ed esige analogo comportamento da parte di tutti coloro con cui intrattiene rapporti commerciali e/o finanziari di qualsiasi natura, prestando a tal fine particolare attenzione nella scelta delle controparti negoziali, dei fornitori, dei partner commerciali, dei consulenti, ecc..

Alenia Aermacchi si astiene dall'intrattenere rapporti di qualsiasi natura, ancorché indiretti o per interposta persona, con soggetti (persone fisiche o giuridiche) che si sappia o si abbia ragione di sospettare facciano parte o svolgano attività di supporto in qualsiasi forma a favore di organizzazioni criminose di qualsiasi natura, comprese quelle di stampo mafioso, quelle dedite al traffico di esseri umani o allo sfruttamento del lavoro minorile, nonché di soggetti o gruppi che operino con finalità di terrorismo, tali dovendosi considerare le condotte che possano arrecare grave danno ad un Paese o ad un'organizzazione internazionale, compiute allo scopo di intimidire la popolazione o costringere i poteri pubblici o un'organizzazione internazionale a compiere o ad astenersi dal compiere un qualsiasi atto o destabilizzare o distruggere le strutture politiche fondamentali, costituzionali, economiche e sociali di un Paese o di un'organizzazione internazionale.



CONDOTTA NEGLI AFFARI

Particolare attenzione deve altresì essere dedicata ai rapporti che comportino ricezione o trasferimento di somme di denaro o altre utilità: Alenia Aermacchi, al fine di prevenire il rischio di compiere, ancorché in modo involontario o inconsapevole, operazioni di qualsiasi natura aventi ad oggetto denaro, beni o altre utilità che siano frutto della commissione di reati, si astiene dal percepire a qualsiasi titolo pagamenti in denaro contante, titoli al portatore ovvero per tramite di intermediari non abilitati o attraverso l'interposizione di soggetti terzi in modo da rendere impossibile l'individuazione del soggetto erogante, ovvero dall'avere rapporti con soggetti aventi sede o comunque operanti in Paesi che non garantiscono la trasparenza societaria e, più in generale, dal compiere operazioni tali da impedire la ricostruzione del flusso finanziario.

Alenia Aermacchi inoltre opera, nel contesto dei rapporti con soggetti esterni, astenendosi dal porre in essere comportamenti che possano in qualsiasi modo compromettere l'integrità, affidabilità e sicurezza di sistemi e dati informatici o telematici.



CONDOTTA NEGLI AFFARI

La selezione delle controparti negoziali, dei partner commerciali, dei consulenti e dei fornitori di beni, merci, prestazioni e servizi deve avvenire sulla base di criteri di valutazione oggettivi, trasparenti e documentabili, in conformità ai principi del Codice Etico e alle procedure previste dai protocolli specifici, utilizzando la forma scritta e nel rispetto della struttura gerarchica. In ogni caso la selezione deve avvenire esclusivamente sulla base di parametri obiettivi quali la qualità, la convenienza, il prezzo, la professionalità, la competenza, l'efficienza ed in presenza di adeguate garanzie in ordine alla correttezza del fornitore, prestatore o consulente. Alenia Aermacchi, in particolare, si impegna a non stabilire rapporti di qualsiasi natura con soggetti che si sappia o si abbia ragione di sospettare che si avvalgano del lavoro di minori o di personale assunto in maniera irregolare o che comunque operino in violazione delle leggi e delle normative in materia di tutela dei diritti dei lavoratori.

Nelle transazioni commerciali è richiesta ed imposta, anche in conformità a protocolli specifici, particolare accortezza nella ricezione ed erogazione di somme di denaro, beni o altra utilità, nonché nella verifica dell'effettività, congruità e completezza delle prestazioni erogate e ricevute. E' comunque fatto divieto di effettuare pagamenti in denaro contante.

Gli agenti, consulenti e/o intermediari sono tenuti a relazionare periodicamente alla Società in merito al rispetto dei compiti e delle responsabilità assegnati.

La Società si riserva la facoltà di condurre attività di audit al fine di verificare il rispetto degli obblighi contrattuali.

Infine è richiesta sempre la completa tracciabilità dello scambio di informazioni quanto internamente che esternamente, e in particolare del processo decisionale.



CLAUSOLA CHE IMPONE RISPETTO DEL CODICE ETICO

Le attività oggetto del presente contratto saranno svolte da _____ nel pieno rispetto del Codice Etico, che è parte integrante del Modello Organizzativo 231 adottato da Alenia Aermacchi - Società per azioni - ai sensi del D.Lgs. n. 231/01 e sue eventuali successive modifiche ed integrazioni (di seguito “Codice”), che _____ dichiara di ben conoscere e accettare.

Il citato documento è disponibile presso il sito internet www.aleniaaermacchi.it e _____ avrà, in ogni momento, la facoltà di richiedere a Alenia Aermacchi – Società per azioni la consegna di copia cartacea dello stesso.

Le parti concordano che l’inosservanza, anche parziale, dei principi stabiliti nel Codice costituirà grave inadempimento e darà facoltà a Alenia Aermacchi di risolvere automaticamente il presente contratto mediante invio di lettera raccomandata contenente la sintetica indicazione delle circostanze di fatto comprovanti l’inosservanza.

Nell’eventualità di notizie, anche di stampa, da cui possa desumersi tale inosservanza, in attesa dei relativi accertamenti, Alenia Aermacchi avrà facoltà di sospendere l’esecuzione del contratto mediante invio di lettera raccomandata contenente l’indicazione delle notizie circa le circostanze da cui si desumerebbe ragionevolmente l’inosservanza.

L’esercizio del diritto di risolvere o sospendere l’esecuzione del contratto avverrà a danno di _____, cui saranno addebitati tutti i maggiori costi derivanti o conseguenti, fatto comunque salvo il diritto di Alenia Aermacchi di ottenere il risarcimento di tutti i danni, patrimoniali e non, derivanti dalla violazione/inosservanza di cui sopra, nonché il diritto di essere manlevata e tenuta indenne in relazione a qualsivoglia azione o pretesa di terzi derivante da tale inosservanza o ad essa comunque conseguente.



PROTOCOLLI SPECIFICI

Specifici protocolli, volti a prevenire eventi pregiudizievoli e conseguenti potenziali impatti negativi sulla situazione aziendale, sono ispirati dal Codice Etico e sono predisposti – o opportunamente integrati e modificati – a seguito dell'analisi del contesto aziendale, volta ad evidenziare i rischi gravanti sull'azienda ed il sistema di controllo esistente, nonché la sua effettiva adeguatezza.

Protocolli specifici vanno adottati – da parte di tutti coloro che a qualunque titolo intervengono nel processo operativo - nei termini e nelle modalità appositamente previste e descritte dalle competenti funzioni di Alenia Aermacchi. La loro corretta attuazione garantisce la possibilità di identificare i soggetti aziendali responsabili del processo di decisione, autorizzazione e svolgimento delle operazioni: a tal fine – secondo il principio di controllo rappresentato dalla separazione dei compiti – è necessario che le singole operazioni siano svolte nelle varie fasi da soggetti diversi, le cui competenze sono chiaramente definite e conosciute all'interno dell'organizzazione, in modo da evitare che possano essere attribuiti poteri illimitati e/o eccessivi a singoli soggetti. Deve, inoltre, essere garantita la tracciabilità di ogni processo attinente l'attività aziendale, in modo da poter sempre ricostruire ex post le motivazioni poste alla base delle scelte operate, i soggetti responsabili ed ogni eventuale dato rilevante ai fini della valutazione della correttezza delle scelte operative.



OSSERVANZA DELLE PROCEDURE

I Destinatari, nell'ambito delle rispettive competenze e funzioni, sono tenuti alla rigorosa osservanza delle procedure. In particolare le procedure aziendali devono regolamentare lo svolgimento di ogni operazione e transazione, di cui devono potersi rilevare (attraverso i seguenti elementi di controllo peraltro non esaustivi: quadrature, firme abbinata, documentazione contabile di supporto, approfondimenti su attività di agenti commerciali, consulenti, fornitori, ecc), la legittimità, l'autorizzazione, la coerenza, la congruità, la corretta registrazione e verificabilità, anche sotto il profilo dell'utilizzo delle risorse finanziarie. Ogni operazione dovrà, quindi, essere supportata da adeguata, chiara e completa documentazione da conservare agli atti, in modo da consentire in ogni momento il controllo sulle motivazioni, le caratteristiche dell'operazione e la precisa individuazione di chi, nelle diverse fasi, l'ha autorizzata, effettuata, registrata e verificata. Il rispetto delle indicazioni previste dai protocolli specifici in merito al flusso procedurale da osservare sulla formazione, decisione e registrazione dei fenomeni aziendali e dei relativi effetti, consente tra l'altro di diffondere e stimolare a tutti i livelli aziendali la cultura del controllo, che contribuisce al miglioramento dell'efficienza gestionale e costituisce uno strumento di supporto all'azione manageriale.

Eventuali inosservanze delle procedure previste dai protocolli e dal Codice Etico – da segnalare senza indugio all'Organismo di Vigilanza ex D.lgs. 231/01 - compromettono il rapporto fiduciario esistente tra Alenia Aermacchi e coloro che intrattengono a qualsiasi titolo rapporti con essa.



RAPPORTI INTERGRUPPO

Autonomia e valori etici comuni

La gestione dei rapporti infragruppo deve essere improntata sul rispetto della onestà e legalità, della massima trasparenza e tracciabilità delle relazioni, delle operazioni e dei processi; pertanto tutti i dipendenti di Alenia Aermacchi, nell'ambito dei rapporti con il Gruppo Finmeccanica S.p.A., sono tenuti ad operare in modo da scongiurare la creazione delle condizioni propizie alla formazione di vincoli associativi tra tre persone o più persone, allo scopo di attuare comportamenti non conformi alla legge nell'interesse della Società.

Cooperazione e comunicazione infragruppo

L'attività di direzione e coordinamento che compete a Finmeccanica S.p.A. si esplica attraverso comunicazioni ufficiali dirette ai deputati organi societari di Alenia Aermacchi e da questa alle Società del Settore da essa controllate.

Gli eventuali rapporti negoziali in essere tra Alenia Aermacchi e le società del Gruppo Finmeccanica devono essere debitamente formalizzati e svolgersi nel rispetto dei principi di correttezza, effettività e tutela dei rispettivi interessi, ponendo particolare attenzione agli aspetti relativi alla circolazione delle risorse economiche.