



 SCALIAN

MANNARINO[®]
GROUPE SCALIAN

Skills & Affinity
GROUPE SCALIAN

 **ITAGUERI**
SCALIAN GROUP

 **YUCCA**
SCALIAN GROUP

Etica e conformità

Codice Etico





Contenuti

1. il nostro impegno	5
A chi si applica il Codice etico ?	7
La governance	8
Conformità alla legge	9
Conformità al nostro Codice etico	10
Sanzioni	10
Comunicazione del Codice etico	11
2. conoscere ed evitare i comportamenti vietati	12
Corruzione	13
Corruzione di pubblici ufficiali	15
Pedagogia dell'influenza	16
Commozione cerebrale	17
Pagamenti agevolati	18
Pratiche contabili	18
3. come evitare comportamenti a rischio	19
Integrità dei nostri rapporti commerciali o concorrenza leale	20
Gestione delle relazioni (extra)commerciali	21
Riciclaggio di denaro	21
Conformità normativa	22
Conflitto di interessi	23
Contraffazione e proprietà intellettuale	23

Contributo politico	25
Controlli sulle esportazioni e sanzioni economiche	26
Donazioni	26
Due diligence	28
Estorsione	28
Frode	29
Lobbying	30
Tailleur con pantalone	30
Partner commerciali	31
Pratiche anticoncorrenziali	32
Sponsorizzazione	33
Transazioni sensibili	34

4 Misure preventive 43

Sensibilizzazione e formazione	44
Consigli e informazioni	44
Sistema di avviso	44
Protezione degli informatori	44
Fatti che possono essere riportati	45
Come posso segnalare una violazione internamente?	45
Come posso segnalare una violazione all'esterno?	46
Avvisi pubblici	46

5. le nostre raccomandazioni 47

Funzionari pubblici	48
Riciclaggio di denaro	48
Commozione cerebrale	49
Conflitti di interesse	50
Conformità normativa	51
Contraffazione e proprietà intellettuale	52
Contributi politici	52
Controlli sulle esportazioni e sanzioni economiche	53
Donazioni e sponsorizzazioni	53

Estorsione	54
Frode	55
Lobbying	55
Pagamenti agevolati	56
Pantaloni	57
Partner commerciale	57
Pratiche anticoncorrenziali	58
Pratiche contabili	59
Pedagogia e corruzione	59
Transazioni sensibili	60

6 Segnali di avvertimento

Funzionari pubblici	63
Riciclaggio di denaro	63
Commozione cerebrale	63
Conflitto di interessi	64
Conformità normativa	64
Contraffazione e proprietà intellettuale	64
Contributi politici	65
Controlli sulle esportazioni e sanzioni economiche	65
Donazioni e sponsorizzazioni	66
Estorsione	66
Frode	67
Pagamenti agevolati	67
Pantaloni	67
Partner commerciale	67
Pratiche anticoncorrenziali	68
Pratiche contabili	68
Pedagogia e corruzione	68
Transazioni sensibili	69



1

**Il nostro
impegno**

A tutti i soci e partner di Scalian,

In qualità di Presidente e a nome del Comitato Esecutivo, ribadisco il nostro incrollabile impegno nei confronti dell'etica, della trasparenza e della compliance. Questi valori fondamentali definiscono la nostra cultura aziendale, rafforzano la fiducia dei nostri partner e garantiscono la credibilità del Gruppo Scalian.

Il nostro **Codice etico** è la pietra miliare di questo impegno. Esso stabilisce standard di comportamento rigorosi, essenziali per prevenire qualsiasi forma di corruzione o di condotta contraria ai nostri valori. Attraverso questo codice, promuoviamo un ambiente di lavoro che rispetta i più elevati standard etici e si conforma alla legislazione internazionale anticorruzione.

Scalian **si impegna a rispettare le leggi e i regolamenti anticorruzione in tutte le regioni in cui opera:**

- **Europa:** la legge Sapin II (Francia), il Bribery Act (Regno Unito) e le direttive europee sulla trasparenza e sul riciclaggio di denaro.
- **Nord America:** il Foreign Corrupt Practices Act (Stati Uniti) e il Corruption of Foreign Public Officials Act (Canada) contro le pratiche di corruzione internazionale.
- **Marocco:** legge 43-05 sulla lotta al riciclaggio di denaro.
- **India:** il Prevention of Corruption Act e il Companies Act.
- **Germania, Svizzera, Spagna e Italia:** leggi locali allineate alle convenzioni internazionali (OCSE).

Il Comitato esecutivo è al fianco di ogni membro di Scalian per garantire l'attuazione e l'applicazione rigorosa di questo Codice. **Vi invitiamo a familiarizzare con questi principi** e a integrarli pienamente nel vostro lavoro quotidiano. In caso di dubbi o di situazioni complesse, vi invitiamo a chiedere consiglio al vostro responsabile, al *Comitato Etica e Conformità* o a fare riferimento alla piattaforma di segnalazione, che garantisce una gestione sicura e riservata di qualsiasi segnalazione.

Come dirigenti, ci impegniamo a sostenere tutti i dipendenti che agiscono in conformità con questi valori e a proteggere coloro che segnalano in buona fede comportamenti non etici. Questo approccio fa parte del nostro desiderio di promuovere un ambiente di lavoro esemplare, in cui tutti si sentano sostenuti nel prendere decisioni responsabili.

Il successo e la credibilità di Scalian dipendono dal nostro impegno collettivo verso questi valori di etica e conformità. Vi ringraziamo per la vostra partecipazione attiva a questo processo e per il vostro impegno a fare di Scalian un modello di condotta etica nel nostro settore.

Con il nostro sostegno e la nostra determinazione,

William Rozé
Group CEO



A chi è rivolto il Codice etico?

Per membro del gruppo Scalian si intende qualsiasi persona che agisca in nome e per conto di Scalian in qualità di dipendente (stipendiato, temporaneo, tirocinante), partner e/o fornitore di servizi esterni, nonché qualsiasi partner, agente o membro del comitato di vigilanza.

Quali sono le sue responsabilità come :

ASSOCIATO DI SCALIAN

In qualità di membri di Scalian Group e ovunque lavoriate, dovete dare un esempio di condotta etica, rispettando le regole secondo i seguenti principi:

- Fare propri gli argomenti trattati nel **Codice etico** ;
- Tenere informati gli utenti sugli aggiornamenti del **Codice etico**;
- Comprendere le procedure e le istruzioni di Scalian relative al vostro lavoro;
- In caso di domande o dubbi, contattando il vostro responsabile o il Comitato Etica e Conformità di Scalian;
- Sapendo utilizzare la piattaforma Scalian Alert o qualsiasi altro metodo di segnalazione, in conformità con le leggi e i regolamenti in vigore nel vostro paese.



MANAGER DI SCALIAN

Una condotta etica e rispettosa delle regole parte da voi. Come manager, le vostre responsabilità vanno oltre quelle di un qualsiasi dipendente.

Dovete definire requisiti etici rigorosi e mantenere i vostri impegni.

Il vostro ruolo comprende:

- Conoscenza approfondita degli argomenti trattati nel Codice Etico ;
- Comunicazione ai dipendenti delle informazioni sul Codice Etico, in particolare attraverso corsi di formazione obbligatori;
- Assicuratevi che i vostri team siano formati sul Codice etico;
- Identificazione e riduzione dei rischi associati alla vostra attività;
- Promozione della piattaforma di allerta;
- informazione immediatamente del Comitato per l'Etica e la Conformità di Scalian di qualsiasi problema che sia stato portato alla vostra attenzione;
- Decisione delle misure correttive da adottare per risolvere i problemi e attuarle, in collaborazione con le persone interessate.



La governance

Riportando direttamente al Presidente e al Comitato Esecutivo del Gruppo Scalian, la missione principale del *Comitato Etica e Conformità* è quella di aiutare il Comitato Esecutivo a supervisionare la cultura e l'impegno di Scalian in materia di etica aziendale, integrità e lotta alla corruzione.

È un fermo richiamo al suo costante impegno verso l'etica e l'integrità.

Il *Comitato per l'Etica e la Conformità* è **copresieduto** dall'Amministratore Delegato e dal Segretario della Società, con il **supporto** del Responsabile dell'Etica e della Conformità, dell'Ufficio Legale e dei dipartimenti Qualità e Sviluppo Sostenibile.

La mappatura del rischio di corruzione è il cuore del sistema di prevenzione della corruzione del Gruppo Scalian. Si tratta di identificare, analizzare e valutare i rischi specifici legati alla corruzione che possono influenzare le attività di Scalian Group. Questa mappa del rischio di corruzione, convalidata **da Comex**, consente al Comitato Etica e Conformità di avviare il processo di implementazione del sistema anticorruzione, di convalidarne la progettazione e di garantirne l'applicazione, nonché di monitorare l'attuazione e il rispetto del presente Codice Etico.

Il *Comitato Etica e Conformità* è anche coinvolto nell'attuazione operativa di alcune misure e procedure che costituiscono il sistema anticorruzione, come ad esempio prendere decisioni in seguito alla valutazione di alcuni soggetti terzi o, in collaborazione con la Direzione Risorse Umane, determinare le sanzioni da imporre in caso di violazione del codice di condotta o di atti suscettibili di essere qualificati come violazioni della onestà.

Il *Comitato per l'Etica e la Conformità* di Scalian **comunica** le proprie misure anticorruzione sia internamente che a terzi con cui intende entrare o rimanere in relazione.



Su segnalazione del Comitato per l'Etica e la Conformità, la Commissione disciplinare stabilisce, se necessario, le sanzioni per le gravi violazioni del regolamento interno, con l'obiettivo di garantire l'equità e la coerenza delle sanzioni. È presieduta dal Responsabile delle risorse umane

Su proposta del *Comitato Etica e Conformità*, il **presente Codice Etico è stato** presentato e approvato dal Comitato Esecutivo di Scalian.

L'utilizzo del sistema di whistleblowing legato al **Codice etico** e la gestione delle segnalazioni sono disciplinati dalle regole descritte nella procedura di whistleblowing.

Conformità alla legge

Scalian si impegna a rispettare le leggi e i regolamenti anticorruzione in vigore nelle aree in cui opera, in particolare :

IN EUROPA

- la legge Sapin II (Francia), il Bribery Act (Regno Unito) e le direttive europee sulla trasparenza e sul riciclaggio di denaro.

IN NORD AMERICA

- il Foreign Corrupt Practices Act (Stati Uniti) e il Corruption of Foreign Public Officials Act (Canada) contro le pratiche di corruzione internazionale.

IN MAROCCO

- Legge 43-05 sulla lotta al riciclaggio di denaro.

IN INDIA

- il Prevention of Corruption Act e il Companies Act.

IN GERMANIA, SVIZZERA, SPAGNA E ITALIA

- Leggi locali allineate alle convenzioni internazionali (OCSE).

Conformità al nostro Codice etico

Questa edizione sostituisce le versioni precedenti del nostro **Codice Etico** in ogni giurisdizione in cui il Gruppo Scalian opera, dopo la traduzione e l'incorporazione nelle nostre regole interne in conformità con la legge locale.

Viene comunicato a tutti i dipendenti tramite la rete Intranet di GMS (Global Management System) ed è disponibile sui siti web pubblici di Scalian. Tutti i dipendenti sono tenuti a leggere questo Codice Etico, comprenderlo e rispettarlo. La sua osservanza è una condizione di impiego. La violazione delle disposizioni della nostra Politica anticorruzione da parte di un dipendente può comportare un'azione disciplinare fino al licenziamento, fatti salvi eventuali procedimenti e sanzioni civili, penali e/o amministrative, indipendentemente dalla società o dalla sede di lavoro coinvolta.

Il nostro **Codice etico** sarà rivisto e aggiornato per tenere conto delle modifiche legislative e regolamentari, almeno ogni tre anni.



Qualsiasi violazione del Codice etico può esporre l'utente ad azioni disciplinari come previsto dal nostro regolamento interno.

Sanzioni

Per combattere la corruzione e proteggere gli informatori, alcuni Paesi hanno introdotto sanzioni specifiche per le violazioni degli obblighi legali delle persone fisiche (Nous) e giuridiche (Scalian). Ecco una panoramica delle sanzioni previste in alcuni Paesi:

	OSTACOLO ALLA TRASMISSIONE DI UN AVVISO	VIOLAZIONE DELLA RISERVATEZZA	DISCRIMINAZIONE O RAPPRESAGLIE	PROCEDIMENTI DILATORI O ABUSIVI
FRANCIA¹	Persona fisica : 1 anno di reclusione e 15.000 euro di multa. Persona giuridica: ammenda fino a 75.000 euro.	Persona fisica : 2 anni di reclusione e 30.000 euro di multa. Persona giuridica: ammenda fino a 150.000 euro.	Individuo: 3 anni di reclusione e 45.000 euro di multa. Persona giuridica: ammenda fino a 225.000 euro.	Persone fisiche: responsabilità personale e possibili sanzioni civili. Persona giuridica: ammenda civile fino a 300.000 euro e risarcimento danni.
CANADA²	Individui: sanzioni penali, comprese multe fino a diverse migliaia di dollari. Persona giuridica: multe fino a diverse centinaia di migliaia di dollari.	Individui: sanzioni pecuniarie e possibili azioni penali. Persona giuridica: sanzioni amministrative e penali per violazione della riservatezza.	Individui: multe e sanzioni disciplinari per qualsiasi discriminazione. Persona giuridica: risarcimento economico obbligatorio per il lavoratore infortunato.	Individui: possibilità di essere perseguiti per abuso di procedura legale. Persona giuridica: ammende civili e obbligo di risarcimento.

¹ Legge Sapin II

² Legge sulla protezione dei dipendenti pubblici dalla divulgazione

	OSTACOLO ALLA TRASMISSIONE DI UN AVVISO	VIOLAZIONE DELLA RISERVATEZZA	DISCRIMINAZIONE O RAPPRESAGLIE	PROCEDIMENTI DILATORI O ABUSIVI
STATI UNITI³	Individui: pene detentive fino a 10 anni e multe significative. Persona giuridica: sanzioni pecuniarie fino a diversi milioni di dollari.	Individuo: multe sostanziali e obbligo di risarcire il whistleblower per qualsiasi danno causato. Persona giuridica: sanzioni civili significative e aumento della responsabilità legale.	Individuale: responsabilità personale con possibilità di risarcimento danni. Persona giuridica: risarcimento illimitato in caso di ritorsione nei confronti di un informatore.	Individui: responsabilità individuale per procedure abusive. Persona giuridica: pesanti sanzioni pecuniarie e nullità delle azioni intentate.
REGNO UNITO⁴	Individuo: fino a 2 anni di reclusione. Persona giuridica: Multe illimitate.	Persona fisica: sanzioni civili e responsabilità personale davanti ai tribunali. Persona giuridica: multe illimitate per gravi violazioni della riservatezza.	Individui: risarcimento finanziario e azioni penali per responsabilità individuale. Persona giuridica: risarcimento illimitato per le vittime di discriminazione.	Persona fisica: responsabilità legale per procedimenti infondati. Persona giuridica: ammende e misure correttive illimitate.
GERMANIA⁵ BELGIO ITALIA SVIZZERA INDIA MAROCCO	Sanzioni simili per le persone fisiche (multe e pene detentive) e per le persone giuridiche (multe elevate adeguate alla gravità dell'ostacolo e alle dimensioni dell'azienda).	Le violazioni della riservatezza possono comportare azioni penali per i singoli e multe salate per le aziende.	Reintegrazione e risarcimento per gli informatori, sanzioni disciplinari e penali per i responsabili.	Un'azione abusiva nei confronti di un whistleblower espone gli individui a procedimenti penali e le aziende a sanzioni civili o amministrative.
SPAGNA	Privati: Da 30.000 € a 300.000€. Aziende: Da 600.000€ a 1.000.000 €.	Persona fisica: Infrazioni lievi / gravi / molto gravi: fino a 10K€ / 30K€ / 300K€ per categoria di sanzione. Società: Infrazioni lievi / gravi / molto gravi: fino a 100K€ / 600K€ / 1M€ per fascia di sanzione.	Persona fisica: Da 30K€ a 300K€. Società: Da 600K€ a 1M€.	Persona fisica: Sanzioni amministrative. Possibili conseguenze penali e risarcimento civile. Società: Sanzioni amministrative. Possibili conseguenze penali e risarcimento civile. Divieto di contrarre con la pubblica amministrazione. Perdita di sovvenzioni e aiuti pubblici. Iscrizione nel registro pubblico delle sanzioni.

Le sanzioni previste dalla legge Sapin II e dalla legislazione internazionale⁶ rafforzano la protezione degli informatori, con misure dissuasive per individui e aziende. Questi quadri legislativi, come il Dodd-Frank Act (USA), il Public Interest Disclosure Act (Regno Unito) e le direttive europee, convergono verso un rigoroso divieto di ostacoli, violazioni della riservatezza, discriminazioni e azioni abusive nei confronti dei whistleblower.

Comunicazione del Codice etico

In conformità alle leggi dei Paesi in cui Scalian opera, il Codice Etico viene diffuso da Scalian e dalle sue controllate con qualsiasi mezzo che ne garantisca una sufficiente pubblicità.

Il Codice Etico è disponibile sulla intranet aziendale all'indirizzo ⁷, nelle aree di aggregazione e viene consegnato a ogni dipendente al momento dell'arrivo in azienda.

I partner esterni possono ottenerne una copia sul sito ufficiale di Scalian ⁸.

³ Leggi Sarbanes-Oxley e Dodd-Frank
⁴ Legge sulla divulgazione di informazioni di pubblico interesse e legge sulla corruzione nel Regno Unito
⁵ Legge federale sulla protezione dei dati

⁶ A differenza della legge Sapin II, le sanzioni sono determinate caso per caso senza un limite massimo.
⁷ https://scalian.sharepoint.com/sites/GlobalManagementSystem/SitePages/S_P008_Ethic.aspx
⁸ <https://www.scalian.com/>



2

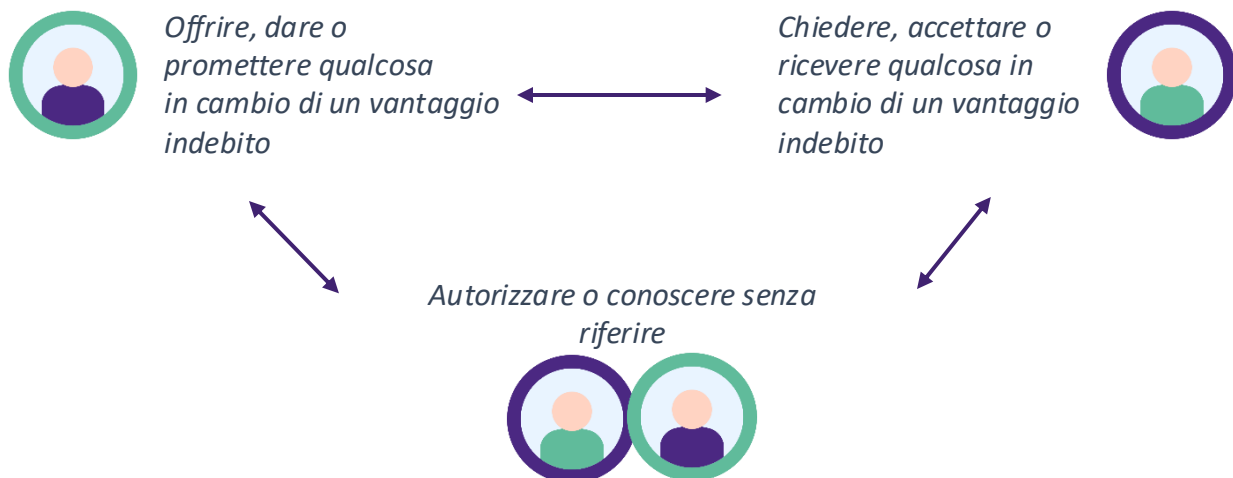
Conoscere ed
evitare
comportamento
vietati

Nel complesso panorama economico odierno, la lotta alla corruzione è una delle principali preoccupazioni di Scalian. Con l'inasprirsi delle normative e degli standard etici, è fondamentale per tutti noi riconoscere, comprendere e contrastare i comportamenti a rischio associati alla corruzione. Questa sezione esamina da vicino i più comuni comportamenti a rischio e vietati in relazione alla concorrenza leale, i principi da seguire e le autorizzazioni necessarie per prevenire e individuare la corruzione. Il presente Codice etico non copre tutte le situazioni aziendali che si possono incontrare quotidianamente. Tuttavia, fornisce una guida sufficiente per aiutarvi ad affrontare molte questioni. Ricordate che potete sempre contare sul supporto del vostro manager e del Comitato Etica e Conformità in caso di domande o di necessità di assistenza.

Corruzione

La corruzione comprende un'ampia gamma di pratiche e non è trattata allo stesso modo in tutti i testi giuridici, né percepita allo stesso modo nelle diverse culture. La Convenzione civile sulla corruzione del Consiglio d'Europa la definisce come segue:

Per corruzione si intende la sollecitazione, l'offerta, la dazione o l'accettazione, diretta o indiretta, di una tangente o di un altro vantaggio indebito che influisce sull'esercizio di una funzione o sul comportamento richiesto al destinatario della tangente, del vantaggio indebito o della promessa di tale vantaggio.



Nella vita di tutti i giorni, questo può significare :

L'atto di offrire, concedere o richiedere, accettare o ricevere qualcosa al fine di procurare un vantaggio indebito.

Il **qualcosa** può essere: **denaro** (contanti, trasferimenti o altro), **benefici in natura** (partecipazione a eventi, viaggi, biglietti, vacanze, sponsorizzazioni, donazioni di beneficenza, assunzione di parenti).

Un **vantaggio indebito** può essere un trattamento preferenziale, la firma di un contratto, la divulgazione di informazioni riservate, l'esenzione da doveri, l'esenzione da sanzioni e, in generale, qualsiasi cosa che influenzi una persona.

È importante capire che le seguenti sono pratiche illegali, anche attraverso l'intermediazione di terzi:

Promettere, offrire o dare qualcosa in cambio di un vantaggio indebito.

Chiedere, accettare o ricevere qualcosa in cambio di un vantaggio indebito.

Autorizzare o essere a conoscenza di tali azioni senza denunciarle è considerato un atto di corruzione.

Il reato si configura anche se il vantaggio indebito non viene realizzato.

Messa in pratica

Una persona accetta una tangente da un fornitore per influenzare la scelta di quest'ultimo per un progetto di un cliente. In cambio, distorce l'analisi delle offerte a favore del fornitore, a scapito degli interessi del cliente.

Accettando una tangente dal fornitore, la persona manipola deliberatamente l'analisi delle offerte per dare un vantaggio al fornitore, anche se l'offerta non è la migliore o non soddisfa le aspettative del cliente.

COSA DOVETE FARE?

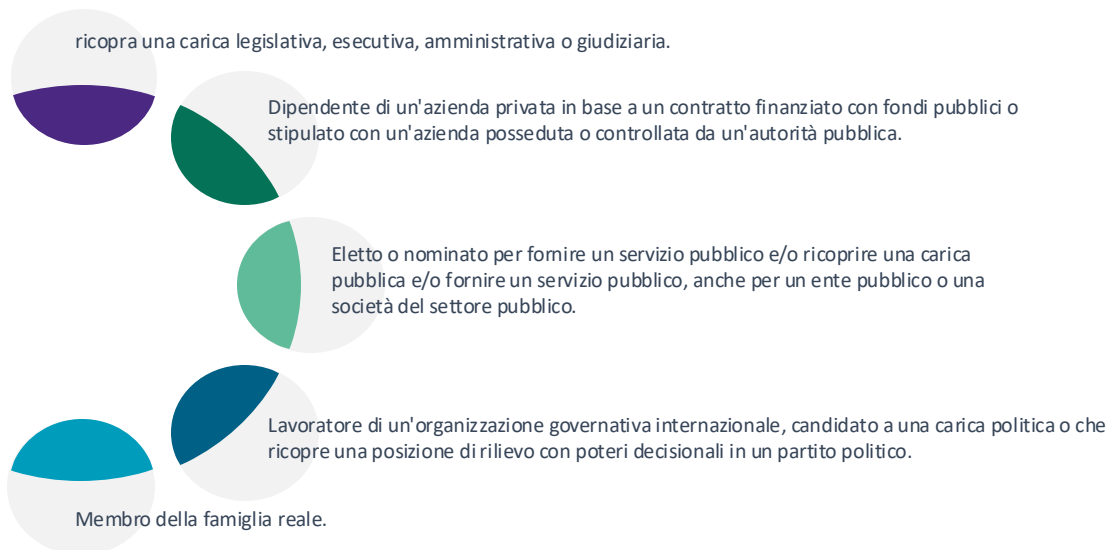
Se siete testimoni di una simile pratica di corruzione, segnalatela attraverso canali interni o anonimi, fornendo fatti concreti



Corruzione di pubblici ufficiali

Promettere, offrire o dare a un pubblico ufficiale, direttamente o indirettamente, un vantaggio indebito, a lui stesso o a un'altra persona o entità, affinché compia o si astenga dal compiere un atto nell'esercizio delle sue funzioni ufficiali, è considerato un'aggravante della corruzione di un pubblico ufficiale.

Per pubblico ufficiale si intende qualsiasi persona :



Per estensione, e in linea con la più recente giurisprudenza, i familiari dei dipendenti pubblici, anche se non sono essi stessi dipendenti pubblici, devono essere trattati come tali.

In effetti, la legge non fa distinzione tra i dipendenti pubblici e i loro familiari nella scala delle sanzioni.

Messa in pratica

Esempio di corruzione legato alla nostra mappatura dei rischi:

Manipolazione di appalti pubblici:

pagamento illegale di commissioni a un responsabile degli acquisti per aggiudicarsi appalti pubblici;

Accelerare le formalità:

fare regali a un funzionario pubblico per ridurre i ritardi;

Ispezione di sicurezza aggirata :

Corruzione di un ispettore del lavoro per evitare multe nonostante gravi violazioni;

Modifica dei risultati della revisione:

pagare un revisore pubblico per falsificare i risultati della revisione ed evitare le sanzioni.

COSA DOVETE FARE?

Segnalare qualsiasi tentativo di corruzione attraverso i canali appropriati (piattaforma interna di segnalazione, autorità locale anticorruzione).

Traffico dell'influenza

Il traffico di influenze è un reato penale e può essere definito come :

Offrire (traffico d'influenza attivo), sollecitare o accettare (traffico d'influenza passivo), senza diritto, in qualsiasi momento, direttamente o indirettamente, offerte, promesse, doni, regali o vantaggi di qualsiasi tipo, al fine di abusare o aver abusato della propria influenza reale o presunta al fine di ottenere da un'autorità o amministrazione pubblica, distinzioni, impieghi, contratti o qualsiasi altra decisione favorevole.



Questa è una forma di corruzione.

Alcuni Paesi, in particolare Francia e Spagna, fanno una distinzione tra corruzione e traffico di influenze, mentre altri, come gli Stati Uniti, confondono le due cose

Messa in pratica

Esempio di traffico attivo dell'influenza:

si dà del denaro a qualcuno affinché possa influenzare un decisore di mercato a proprio vantaggio.

Esempio di vendita passiva di influenza:

Un cliente chiede un lavoro in cambio di un parere favorevole.

Sollecitazioni illegali

Si parla di concussione o sollecitazione illecita quando un soggetto titolare di pubblici poteri o incaricato di pubblico servizio, nell'esercizio delle sue funzioni, riscuote una somma indebita o concede a terzi l'esenzione di una somma dovuta alla collettività o alla pubblica autorità.

L'adescamento illegale può essere esteso alla ricerca di un vantaggio indebito attraverso l'uso di ricatti, violenza o coercizione.

La concussione o la sollecitazione illegale è una forma di corruzione.

Messa in pratica

Due mesi prima di ricevere un'importante gara d'appalto da un cliente, ricevete una richiesta di sponsorizzazione da parte di una delle sue associazioni sportive.

Una simile richiesta equivale a una corruzione e non può essere accettata. Accettando di finanziare questa associazione, il manager sta di fatto pagando una tangente e si espone personalmente a sanzioni penali e al carcere. Scalian può essere punita anche come persona giuridica.

È NECESSARIO SEGNALARE QUESTA VIOLAZIONE

Pagamenti agevolati

I pagamenti agevolati possono essere definiti come :

Una piccola tangente pagata per assicurarsi un atto o un servizio di routine di cui la persona che effettua il pagamento ha già diritto a beneficiare (per legge o altro) sarà adempiuto in modo efficace o più rapido.

I pagamenti agevolati sono illegali nella maggior parte dei Paesi e costituiscono una violazione del nostro **Codice etico**, anche se il pagamento è legale secondo la legge locale.

Messa in pratica

Avete bisogno di un visto per il vostro prossimo viaggio, ma siete in ritardo. Un funzionario dell'ambasciata si offre, dietro pagamento di una piccola somma di denaro, di farvi avere il visto entro 24 ore.

Questo caso è interessante perché esiste un servizio "fast-track" a un prezzo ufficiale e trasparente per ottenere questo stesso visto.

In conclusione, è possibile utilizzare la "corsia preferenziale", che non è un pagamento agevolato vietato, a differenza della sollecitazione di un funzionario pubblico.

È NECESSARIO SEGNALARE QUESTA VIOLAZIONE

Pratiche contabili

Non saranno tollerate manipolazioni o falsificazioni dei registri contabili che nascondano qualsiasi forma di corruzione o di traffico di influenze, indipendentemente dal Paese o dall'attività.

Messa in pratica

Lavorate nel reparto amministrativo e finanziario e un vostro amico, con cui condividete il tempo libero, sta negoziando un affare.

Sapendo che il suo cliente è un appassionato di calcio, vorrebbe offrirgli una serata VIP del valore di 1.500 euro. Sa bene che questa spesa va oltre la politica di Scalian. In nome della vostra trentennale amicizia, vi chiede di registrare questa spesa in un conto diverso.

PUOI FARLO?

Non dovete accettare di classificare erroneamente un regalo o di nascondere una spesa.



3

Come evitare
comportamenti
a rischio

Questa sezione illustra i principi da seguire e le approvazioni necessarie per proteggere Scalian dal rischio di corruzione. Identifica le pratiche più comuni che, se utilizzate in modo improprio, possono costituire corruzione. Sebbene il nostro codice non possa coprire tutte le situazioni che potreste incontrare nella vostra attività, esso fornisce chiare linee guida per affrontare la maggior parte dei problemi.

Integrità dei nostri rapporti commerciali o concorrenza leale

La concorrenza leale è essenziale per garantire un mercato equo e trasparente. Stimola l'innovazione, mantiene i prezzi equi e protegge gli interessi dei nostri clienti. Per questo motivo, Scalian si impegna a garantire una concorrenza leale in tutte le sue opportunità commerciali.

I Paesi in cui operiamo hanno leggi e regolamenti specifici per proteggere e promuovere la concorrenza.

Ci impegniamo a rispettare tali leggi e regolamenti in ogni Paese in cui operiamo, in particolare per quanto riguarda i seguenti punti, per tutti i nostri dirigenti, dipendenti e stakeholder:



SCelta DEI PARTNER

Selezionare i partner commerciali sulla base di criteri oggettivi ed etici, evitando qualsiasi conflitto di interesse.

CLAUSOLA DI NON CONCORRENZA

Rispettare le clausole di non concorrenza e altri impegni contrattuali volti a proteggere gli interessi dei soci.

COLLABORAZIONE CON LE AUTORITÀ

Collaborare pienamente con le autorità di regolamentazione in caso di indagini o richieste di informazioni.

CONCORRENZA LEALE

Competere lealmente offrendo prodotti e servizi di qualità.

RISERVATEZZA DELLE INFORMAZIONI

Proteggere la riservatezza delle informazioni e non utilizzarle in modo inappropriato per ottenere un vantaggio competitivo.

CONTROLLI SULLE ESPORTAZIONI E SANZIONI ECONOMICHE

Rispetto rigoroso delle normative sulle esportazioni e delle sanzioni internazionali.

DIVIETO DI PRATICHE SLEALI

Astenersi da qualsiasi pratica anticoncorrenziale, come la fissazione dei prezzi, la ripartizione del mercato o la limitazione della produzione.

PRATICHE COMMERCIALI ETICHE

Adottare pratiche commerciali oneste e trasparenti, senza ricorrere a mezzi sleali per ottenere un vantaggio competitivo, per tutto il ciclo di vita di un'azienda.

CONFORMITÀ ALLA LEGGE

Rispettare le leggi e le normative sulla concorrenza in ogni Paese in cui Scalian opera.

MONITORAGGIO E CONFORMITÀ

Vigilare sulle normative antitrust e assicurarsene la conformità in ogni circostanza.

TRASPARENZA NELLE OFFERTE

Presentare le offerte commerciali in modo chiaro e trasparente, senza ingannare i clienti o i partner.

Riciclaggio di denaro

Lo scopo di questo schema è quello di mascherare l'origine illecita dei fondi, rendendo difficile la loro rintracciabilità:

Processo attraverso il quale i fondi ottenuti con mezzi illegali vengono trasformati in fondi legittimi, integrandoli nel circuito economico legale.

Le attività di riciclaggio di denaro sono contrarie ai principi di Scalian e sono **severamente vietate**. I comportamenti vietati includono, a titolo esemplificativo e non esaustivo:

Utilizzo di società di comodo o strutture offshore per nascondere l'origine dei fondi.

Acquisto di beni di alto valore con fondi di dubbia provenienza.

Grandi depositi di contanti senza una legittima giustificazione.

Transazioni finanziarie irregolari o complesse, volte a nascondere la fonte dei fondi.

Messa in pratica

Una persona fisica o giuridica con cui siamo in contatto utilizza una società di comodo situata in un paradiso fiscale per trasferire fondi derivanti dalla corruzione. Eseguono una serie di transazioni complesse per nascondere l'origine del denaro, che viene poi utilizzato per acquistare proprietà di alto valore nel Paese.

È NECESSARIO SEGNALARE QUESTE VIOLAZIONI

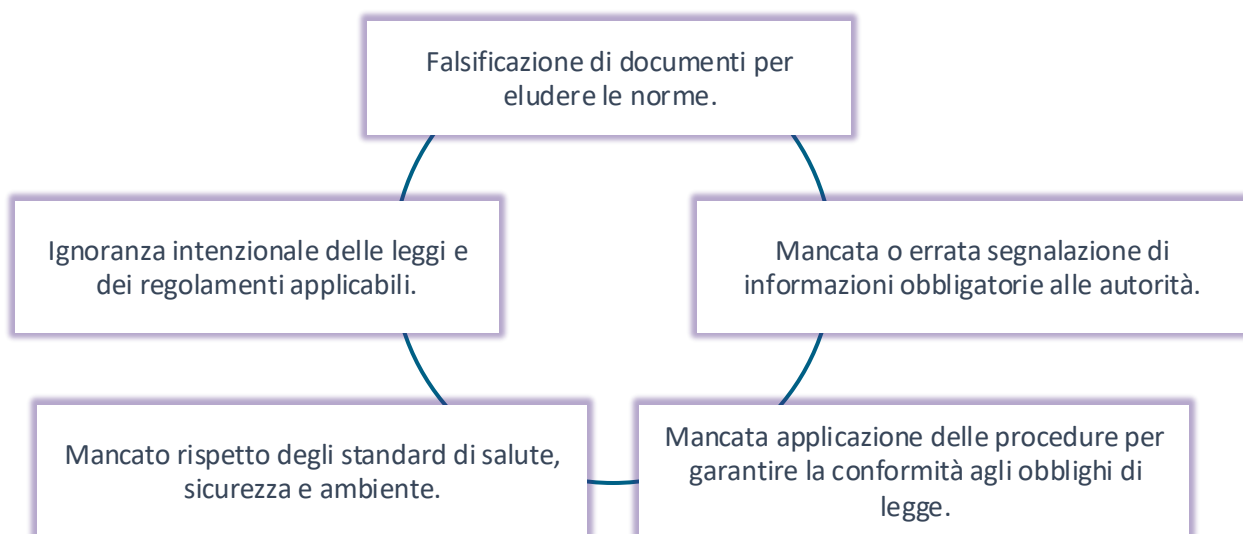
Conformità normativa

È definito da :

la conformità di Scalian alle leggi, ai regolamenti, alle direttive e agli standard applicabili che regolano le sue attività.

L'obiettivo è garantire che Scalian operi all'interno di un quadro legale ed etico, riducendo al minimo i rischi legali e di reputazione.

I comportamenti vietati in materia di conformità normativa comprendono, a titolo esemplificativo , i seguenti :



Messa in pratica

Una terza parte di cui siete responsabili è tenuta a rispettare le norme ambientali relative al trattamento dei rifiuti pericolosi. Tuttavia, per ridurre i costi, un responsabile decide di non rispettare le procedure di trattamento dei rifiuti e li smaltisce illegalmente.

Esistono due forme di comportamento vietate:

Non conformità agli standard di trattamento dei rifiuti pericolosi imposti dalle normative ambientali.

Falsificazione di documenti di conformità per nascondere pratiche illegali di gestione dei rifiuti.

È NECESSARIO SEGNALARE QUESTE VIOLAZIONI

Conflitto di interessi

L'espressione significa :

Situazione reale o apparente in cui un individuo o un'organizzazione è soggetto a interessi multipli a causa di incarichi o responsabilità ricoperti in istituzioni pubbliche, aziende, associazioni, fondazioni, ecc. Questi interessi multipli possono entrare in conflitto e corrompere le decisioni o le azioni.

Nel corso della loro vita, tutti i manager e i dipendenti hanno stabilito legami con associazioni, parenti o attività correlate che possono entrare in conflitto con i loro doveri professionali. Che si tratti di scegliere fornitori, dipendenti o esperti, sono molte le situazioni della vita in cui esiste il rischio di conflitto di interessi, e non sempre è facile individuarle.

Se nel corso delle vostre mansioni venite a conoscenza dell'esistenza di un conflitto di interessi o di una situazione che potrebbe far sospettare l'esistenza di un conflitto di interessi, dovete segnalarlo immediatamente al vostro superiore gerarchico, all'Ufficio *Ethics & Compliance* o tramite la piattaforma di alert.

Se lo si fa per iscritto, le cose si chiariscono.

Messa in pratica

Il processo di reclutamento di Scalian prevede due colloqui. Un responsabile del reclutamento è incaricato di trovare un consulente e ne seleziona tre da trasmettere al suo direttore di filiale.

Ma viene a sapere che quest'ultimo ha ricevuto cinque candidati. Da un'indagine è emerso che uno dei due candidati era un familiare di uno dei suoi clienti e che intendeva fare di lui il candidato vincente.

È NECESSARIO SEGNALARE QUESTA VIOLAZIONI

Contraffazione e proprietà intellettuale

La contraffazione è :

La violazione dei diritti di proprietà intellettuale (DPI) consiste nel riprodurre, imitare o utilizzare prodotti, marchi, brevetti o opere protette senza autorizzazione. Il fenomeno interessa un'ampia gamma di settori, dai beni di consumo di uso quotidiano alle tecnologie d'avanguardia, e si applica sia ai prodotti fisici che ai contenuti digitali.

Proprietà intellettuale (PI):

Questi comprendono tutti i diritti che proteggono le creazioni della mente, come le invenzioni, le opere letterarie e artistiche, nonché i simboli, i nomi, le immagini e i disegni utilizzati nel commercio. Questi diritti consentono ai creatori e alle aziende di controllare l'uso delle loro innovazioni e creazioni.

Scalian vieta qualsiasi creazione/uso contraffatto o violazione della proprietà intellettuale.

I comportamenti vietati includono, ma non si limitano a:

Produrre, vendere o distribuire prodotti senza l'autorizzazione legale del titolare dei diritti, siano essi marchi, brevetti o opere protette da copyright.

Falsificare certificati di autenticità, licenze o altri documenti per nascondere l'origine di prodotti contraffatti o che violano i diritti di proprietà intellettuale.

Copiare, riprodurre o utilizzare loghi, nomi commerciali o marchi senza il consenso del titolare dei diritti, in particolare per promuovere prodotti o servizi.

Installare o utilizzare software senza aver acquisito le relative licenze, in particolare piratando o eludendo i dispositivi di protezione.

Sfruttare, senza autorizzazione, tecnologie o invenzioni brevettate per la fabbricazione di prodotti o la fornitura di servizi.

Bypassare, disattivare o manipolare le tecnologie di protezione del copyright (come il DRM) per riprodurre o utilizzare opere protette senza autorizzazione.

Acquisire, vendere o distribuire prodotti notoriamente contraffatti, anche indirettamente attraverso reti di distribuzione.

Partecipare al trasporto, all'importazione o all'esportazione di merci o prodotti contraffatti che violano i diritti di proprietà intellettuale, in violazione delle norme doganali.

Non segnalare le pratiche di contraffazione o le violazioni della proprietà intellettuale nella catena di fornitura o tra i partner commerciali, violando così gli obblighi legali ed etici.

Ottenere, utilizzare o divulgare informazioni riservate senza l'autorizzazione del legittimo proprietario, sia per spionaggio industriale che per violazione di accordi di riservatezza.

Messa in pratica

Un esempio di contraffazione:

Un dipendente di Scalian riceve un'offerta da un fornitore di componenti elettronici a un prezzo molto basso.

Sospettando una possibile contraffazione, consulta l'ufficio legale. Dopo i controlli, si scopre che i prodotti sono copie illegali di un marchio brevettato.

Il dipendente decide non effettuare l'ordine e segnala l'accaduto tramite la piattaforma interna e/o al dipartimento Ethics & Compliance. Questa vigilanza consente a Scalian di evitare azioni penali e di preservare la propria reputazione.

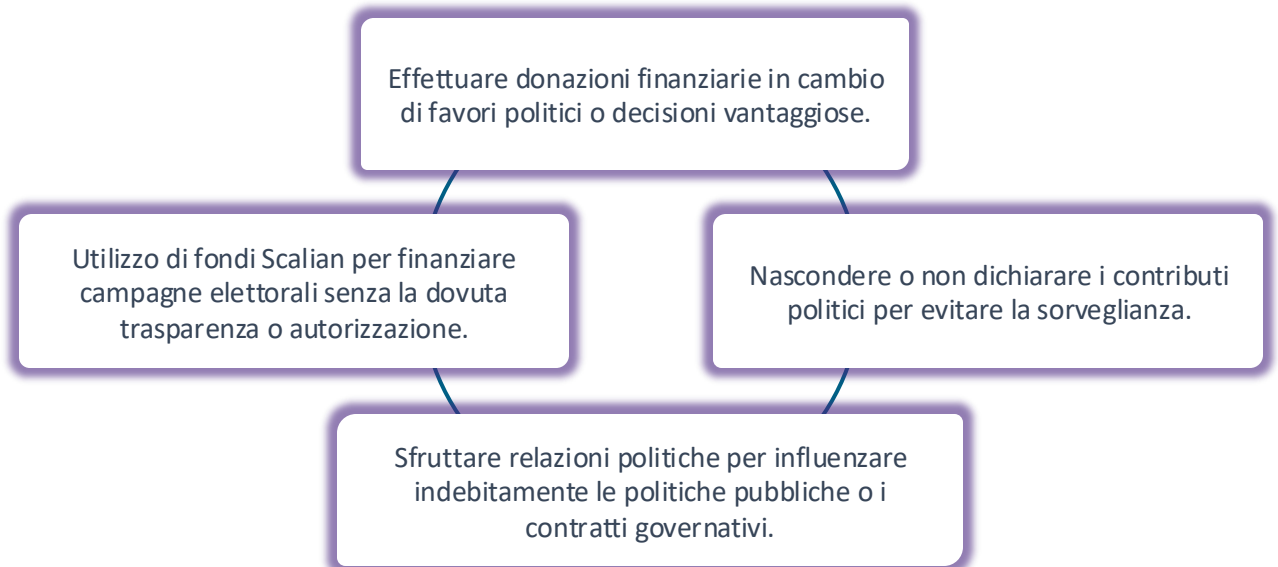
È NECESSARIO SEGNALARE QUESTE VIOLAZIONI

Contributo pubblico

Il finanziamento dei partiti politici è soggetto a una legislazione che varia da Paese a Paese. Anche quando sono legali in un Paese, tali contributi possono essere fonte di corruzione o interpretati come una pratica dubbia.

Scalian vieta qualsiasi contributo, sia finanziario che in natura, a organizzazioni o partiti politici, o a personaggi politici a nome di Scalian.

La condotta vietata in relazione al finanziamento politico include, ma non si limita a :



Scalian rispetta il vostro diritto, in quanto membri del Gruppo Scalian, di partecipare come individui alla politica civica locale. La vostra partecipazione deve essere personale, a vostro nome, nel vostro tempo e a vostre spese, in conformità alle leggi e ai regolamenti vigenti. La carta intestata, i fondi e gli altri beni di Scalian non possono essere utilizzati per attività politiche personali.

Dovete separare chiaramente le vostre attività politiche personali dalla vostra missione all'interno dell'azienda, al fine di evitare qualsiasi conflitto di interessi o apparenza di conflitto di interessi o comportamento illegale.

Controlli sulle esportazioni e sanzioni economiche⁹

Nell'ambito delle nostre relazioni commerciali, è essenziale garantire la conformità alle normative sul controllo delle esportazioni e alle sanzioni economiche. Qualsiasi esportazione di beni, servizi o tecnologie deve essere conforme alla legislazione vigente.

Dobbiamo assicurarci che i nostri partner commerciali, fornitori e clienti non siano presenti negli elenchi di sanzioni stilati da organismi come l'ONU o l'UE e che operino in aree non soggette a restrizioni legali. In caso di dubbi o incertezze su una transazione o su un partner, è assolutamente necessario consultare l'Ufficio Controllo Esportazioni prima di intraprendere qualsiasi azione.

Inoltre, è nostra responsabilità assicurare che i cosiddetti beni "a doppio uso", cioè quelli che possono avere applicazioni sia civili che militari, siano esportati in conformità alle licenze e alle autorizzazioni necessarie

Consultare la guida al controllo delle esportazioni disponibile nel GMS (Global Management System) è un'intranet ed è disponibile sui siti web pubblici di Scalian.

Messa in pratica

Esempio di elusione **dell'embargo**:

Un cliente in un Paese sottoposto a sanzioni ordina componenti sensibili a Scalian.

Prima di convalidare l'ordine, il dipendente contatta il reparto di controllo delle esportazioni dell'Ufficio legale.

Dopo aver effettuato i controlli, Scalian ha scoperto che il cliente era soggetto a sanzioni e che la transazione richiedeva una licenza di esportazione specifica.

La transazione viene annullata, evitando così sanzioni legali e rischi finanziari per Scalian.

È NECESSARIO SEGNALARE QUESTE VIOLAZIONI

⁹ Altro vocabolario: eludere gli embarghi

Donazioni

I doni e le donazioni soddisfano la seguente definizione:

Benefici concessi sotto forma di denaro e/o contributi in natura; sono destinati a uno scopo specifico: ricerca, formazione, ambiente (sviluppo sostenibile), scopi caritatevoli o umanitari.

Le donazioni a favore di organizzazioni benefiche effettuate a nome di Scalian o utilizzando le sue risorse finanziarie devono essere conformi alle leggi e ai regolamenti in vigore, sono soggette al previo accordo scritto della Direzione Comunicazione e devono essere debitamente registrate. Qualsiasi decisione o azione intrapresa deve essere registrata per iscritto.



La donazione è sufficientemente caratterizzata per determinare se è compatibile con il nostro approccio ESG;

Non c'è conflitto di interessi

Le donazioni non vengono versate in contanti o su conti personali.

Tutte le donazioni devono essere trasparenti. Ciò significa che l'identità del destinatario e l'uso previsto della donazione devono essere giustificati e documentati. Sono vietate le donazioni fittizie che assomigliano a un compenso per un servizio reso o il cui valore supera quello del servizio in questione.

Scalian non autorizza donazioni:



A persone fisiche o organizzazioni a scopo di lucro

Versato in conti privati

Alle organizzazioni i cui obiettivi sono incompatibili con i principi di Scalian o che potrebbero danneggiare la reputazione di Scalian.

Messa in pratica

Vi è stato chiesto di fare una donazione a un ente di beneficenza locale.

Avete due opzioni:

Se si desidera effettuare la donazione a nome di Scalian, è necessario fornire all'Ufficio comunicazioni le informazioni richieste dalle condizioni speciali.

Se desiderate fare una donazione privata, siete liberi di farlo.

Due diligence

La due diligence su terzi è un passo essenziale per prevenire il rischio di corruzione e garantire che i partner con cui lavoriamo rispettino i nostri valori etici e di conformità. Queste terze parti includono, ma non solo, fornitori, subappaltatori, clienti, intermediari e altri partner.

I dipendenti responsabili del coinvolgimento o della collaborazione con terzi, siano essi clienti, intermediari o fornitori (compresi consulenti, subappaltatori e fornitori di beni o servizi), devono assicurarsi che tali terzi abbiano le qualifiche necessarie e una reputazione impeccabile per quanto riguarda l'integrità commerciale.

Le nostre procedure di valutazione delle terze parti sono adattate ai rischi di corruzione identificati nella mappa dei rischi di corruzione del Gruppo, che viene regolarmente aggiornata. Tali rischi possono variare a seconda delle giurisdizioni, dei settori di attività, delle terze parti coinvolte, della natura dei rapporti, della complessità delle transazioni e di eventuali segnali di corruzione. Il livello di due diligence applicato viene adeguato di conseguenza.

Tutte le terze parti devono essere sottoposte a controlli in conformità con la nostra politica di due diligence sulle sanzioni commerciali e la prevenzione della corruzione.

Messa in pratica

State pensando di assumere un consulente locale in un Paese ad alto rischio di corruzione.

È necessario effettuare una verifica dei precedenti del consulente e dei suoi beneficiari effettivi e verificare la presenza di eventuali segnali d'allarme.

Se scoprite che il consulente offre pagamenti in contanti e non è trasparente sulle sue attività, **dovreste rifiutare di lavorare con lui.**

Estorsione

Si definisce come :

Qualsiasi atto utilizzato per ottenere denaro, beni o servizi da una persona o un'organizzazione mediante minaccia, violenza, coercizione o pressione.

L'estorsione è contraria ai principi fondamentali di Scalian. Comporta abuso di potere e sfruttamento delle vulnerabilità altrui. Le azioni di estorsione possono includere, ma non sono limitate a:

Minacciare di rivelare informazioni compromettenti per costringere qualcuno a fornire denaro o servizi.

Costringere una persona o un'azienda a firmare contratti o ad accettare condizioni sfavorevoli sotto la minaccia di ritorsioni.

Usare la violenza o la minaccia di violenza per ottenere vantaggi ingiustificati.

Secondo il nostro **Codice etico**, l'estorsione è severamente vietata ed è considerata una grave forma di corruzione.

Messa in pratica

Un membro di Scalian è incaricato di negoziare un importante contratto con un fornitore. Il fornitore, nella speranza di ottenere un vantaggio, ha promesso una commissione illegale in cambio della firma del contratto.

Quando il fornitore si è rifiutato, Scalian è stata minacciata di rivelare false informazioni compromettenti se il contratto non fosse stato firmato.

Scalian subisce un tentativo di estorsione in cui il fornitore cerca di ottenere la firma del contratto con la minaccia di diffamazione e usa la minaccia di rivelare informazioni false per forzare un accordo sleale.

È NECESSARIO SEGNALARE QUESTE VIOLAZIONI

Frode

La frode è una delle principali minacce all'integrità e alla trasparenza di Scalian. Può assumere molte forme e può avere gravi conseguenze a livello di reputazione, finanziario e di fiducia per i nostri stakeholder.

Si definisce come :

Qualsiasi azione od omissione intenzionale volta a ingannare, fuorviare o ingannare in modo ingannevole, con conseguente guadagno finanziario o di altro tipo per l'autore del reato e/o perdita per la vittima.

Può includere, ma non è limitato a:

- Falsificazione di documenti
- Appropriazione indebita di fondi o beni
- False dichiarazioni finanziarie
- Corruzione e concussione
- Abuso di potere o di posizione

Messa in pratica

Una persona crea una società fittizia e apre un conto bancario a suo nome. Crea una fattura falsa per servizi di consulenza fittizi. Utilizzando i propri diritti di accesso, approva personalmente la fattura e la presenta per il pagamento. Il pagamento viene effettuato sul conto della società fittizia. Preleva il denaro per uso personale.

Durante un audit di routine, è stata identificata un'incongruenza nei servizi forniti. Un'indagine interna ha rivelato la frode.

È NECESSARIO SEGNALARE QUESTA VIOLAZIONE

Lobbying

La rappresentanza di interessi o il lobbismo rispondono alla seguente definizione:

La pratica di influenzare le decisioni prese da persone in posizioni di potere, come funzionari governativi, legislatori o dipendenti pubblici, a favore di particolari interessi.

L'advocacy è un'attività legale e regolamentata in molti Paesi, finalizzata a difendere gli interessi di organizzazioni, aziende, gruppi di interesse o singoli individui presentando argomenti, fornendo informazioni ed esercitando pressioni per influenzare le politiche pubbliche, le leggi o i regolamenti.

L'attività di lobbying può assumere varie forme, come incontri con i responsabili delle decisioni, campagne di sensibilizzazione, contributi finanziari alle campagne politiche o attività di advocacy sui media.



L'attività di lobbying è vietata, salvo specifica approvazione del Presidente.

Qualsiasi attività eccezionale di lobbying svolta per conto del Gruppo Scalian deve essere trasparente, in conformità con la legge.

Messa in pratica

Un membro di Scalian incontra i parlamentari per influenzare la legislazione a favore di Scalian, promettendo contributi alla campagna in cambio del loro sostegno. Organizza cene ed eventi privati per convincere i legislatori.

Questa azione di lobbying solleva questioni etiche sulle nostre pratiche.

Revolving door

Il "Revolving door" si riferisce alla pratica per cui alti funzionari o dirigenti di enti pubblici entrano nel settore privato per assumere posizioni di responsabilità, spesso in aziende con cui avevano un rapporto professionale nel corso delle loro funzioni pubbliche. Ciò solleva preoccupazioni riguardo a conflitti di interesse, favoritismi e potenziale corruzione.

Il comportamento vietato in relazione al pantouflage include, ma non si limita a :

CONFLITTI DI INTERESSE

prendere decisioni pubbliche a favore di aziende in cambio di promesse di impiego futuro.

DIVULGAZIONE DI INFORMAZIONI RISERVATO

trasferimento di informazioni sensibili o riservate dal settore pubblico a quello privato

UTILIZZO DELLE RETI

Sfruttare le relazioni stabilite nel settore pubblico per influenzare indebitamente le decisioni nel settore privato.

Messa in pratica

Un funzionario pubblico responsabile dei servizi di acquisto su cui Scalian è posizionata, si offre di unirsi a noi alla fine del suo mandato pubblico. In passato ha già assunto posizioni favorevoli a Scalian.

Questo caso evidenzia due problemi:

Si è unito a noi mentre eravamo nel suo portafoglio fornitori, con il rischio di un conflitto di interessi.

Potenzialmente utilizzerà informazioni sensibili ottenute durante il suo mandato pubblico.

È NECESSARIO SEGNALARE QUESTE VIOLAZIONI

Partner commerciali

Per partner commerciali intendiamo tutte le entità esterne con cui collaborate, come fornitori, distributori, liberi professionisti e clienti. Lavorare con questi partner richiede un'attenzione particolare per evitare i rischi di corruzione, conflitti di interesse e pratiche commerciali non etiche.

La condotta vietata in relazione ai partner commerciali include, ma non si limita a:

Selezione ingiusta dei partner

Scegliere i partner commerciali in base a relazioni personali o a benefici ricevuti, piuttosto che in base a criteri oggettivi di qualità e conformità.

Trasferimenti illeciti

Facilitare o tollerare pratiche di corruzione, riciclaggio di denaro o altre attività illecite da parte di partner commerciali.

Manipolazione dei contratti

Modificare o manipolare i termini dei contratti in modo non etico per favorire alcuni partner.

Messa in pratica

Uno dei vostri colleghi presso un cliente ha preso l'abitudine di favorire una particolare azienda manipolando i criteri di selezione a scapito di altri fornitori.

Questo caso evidenzia due comportamenti vietati:

Il vostro collega manipola i criteri di selezione, basando le sue decisioni su relazioni personali piuttosto che su criteri oggettivi.

Questa manipolazione porta a un conflitto di interessi e a una perdita di fiducia nel processo di selezione dell'azienda.

È NECESSARIO SEGNALARE QUESTE VIOLAZIONI

Pratiche anticoncorrenziali

Scalian desidera lavorare con i propri partner e clienti in uno spirito di collaborazione etica. In quanto tali, essi devono condividere i valori di Scalian e comportarsi in modo conforme ai principi di Scalian, in particolare per quanto riguarda :

L'obbligo di trasparenza in tutte le relazioni con i partner commerciali.

Obbligo dei nostri partner di rispettare la legge, comprese le leggi che vietano la corruzione e la concorrenza sleale

Notifica scritta di qualsiasi rapporto commerciale o accordo di commissione relativo a prodotti e servizi offerti da Scalian. Tali accordi devono far parte dei termini e delle condizioni contrattuali del cliente.

Messa in pratica

Esempio di corruzione legato alla nostra mappatura dei rischi:

Offerta di una somma di denaro o di una vacanza da parte di terzi in cambio dell'aggiudicazione di un contratto. Mancata segnalazione di questo tentativo di corruzione, in violazione degli obblighi di trasparenza di Scalian.

Un consulente o un manager accetta segretamente una commissione da un fornitore di software in cambio della promozione esclusiva dei suoi prodotti. Non dichiara questo accordo di commissione, violando le politiche di trasparenza di Scalian.

Un membro di Scalian è a conoscenza di casi di corruzione tra i nostri partner. Non denuncia queste violazioni, che contravvengono agli obblighi legali di Scalian.

È NECESSARIO SEGNALARE QUESTE VIOLAZIONI

Sponsorizzazione

Sponsorizzazione significa :

Qualsiasi contributo in denaro o in natura che Scalian fornisce a un evento organizzato da terzi, in cambio della possibilità per l'azienda di fare pubblicità, ad esempio esponendo il proprio logo, menzionando l'azienda nei discorsi di apertura e chiusura, invitando un oratore a partecipare a una tavola rotonda o offrendo biglietti per l'evento in questione.

La sponsorizzazione fa parte della nostra strategia di marketing e comunicazione. È autorizzata nel rispetto delle leggi e dei regolamenti vigenti e nell'ambito esclusivo della politica di Scalian.

In qualità di membri del Gruppo Scalian, dovete sottoporre all'approvazione dell'Ufficio Comunicazione qualsiasi decisione di coinvolgere Scalian in un'operazione di sponsorizzazione. Qualsiasi decisione o azione intrapresa deve essere registrata per iscritto. Tutti i contributi di sponsorizzazione devono essere trasparenti e conformi all'accordo scritto. Devono avere uno scopo legittimo ed essere commisurati al corrispettivo offerto dall'organizzazione dell'evento.

I contributi non possono essere promessi, offerti o erogati per assicurare a Scalian vantaggi competitivi ingiustificati o per altri scopi impropri. Né possono essere erogati a favore di eventi organizzati da persone o organizzazioni i cui obiettivi siano incompatibili con i principi aziendali sostenuti da Scalian.

Scalian autorizza la sponsorizzazione alle seguenti condizioni:

La sponsorizzazione è sufficientemente definita per determinare se è compatibile con il nostro approccio ESG

I benefici in natura per gli stakeholder devono essere conformi alle norme sugli omaggi e sugli intrattenimenti aziendali.

Messa in pratica

In presenza di alcuni indizi è necessaria una maggiore vigilanza:

Sponsorizzazione di un evento che coinvolge membri della famiglia o partner commerciali;

Sponsorizzazione di un evento la cui integrità è stata oggetto di pubblicità negativa.

Sponsorizzazione di un evento non correlato ai nostri impegni e valori

Sarete contattati direttamente prima di un bando di gara, di una quotazione, ecc.

Transazioni sensibili

Regali

Gli omaggi e gli inviti aziendali di piccola entità sono una pratica comune volta a dimostrare la buona volontà e a rafforzare le relazioni professionali. Tuttavia, sono considerati **transazioni sensibili**.

I doni soddisfano la seguente definizione:

Un beneficio materiale offerto nell'ambito di una relazione sociale, il cui valore può dipendere molto dalle circostanze (tenore di vita, contesto, ecc.) e dagli individui.

Messa in pratica

Vi è stata offerta una penna con il logo dell'azienda. Potete accettarla?

Se si tratta di una penna promozionale di valore modesto, può essere accettata. Tuttavia, se la penna è di marca e di valore superiore alla prassi locale, è necessario discuterne con il *Comitato Etica e Conformità* prima di accettarla.

Intrattenimento

Gli inviti a intrattenimenti, siano essi culturali, festivi, sociali o professionali, sono opportunità legittime per costruire relazioni con i partner. Tuttavia, come i regali, possono presentare dei rischi e devono rispettare le seguenti condizioni:

I principi fondamentali sono rispettati

Sono soddisfatte le seguenti condizioni:

- ✓ Ha un valore nominale. Le soglie definite nella nostra politica di viaggi e spese devono essere utilizzate come riferimento.
- ✓ Un membro del gruppo scaliano deve essere sempre presente.
- ✓ L'intrattenimento è legale e socialmente accettabile

Qualsiasi intrattenimento offerto o proposto al di sopra delle soglie deve essere preventivamente approvato dal proprio manager tramite una richiesta di acquisto. Se, in via eccezionale, il regalo viene acquistato direttamente da un dipendente, l'approvazione del responsabile deve essere comprovata dall'approvazione della nota spese.

Messa in pratica

State rispondendo a un bando di gara che vi impone di contattare i fornitori e ricevete un invito a un evento. Cosa dovete fare?

Dovete declinare l'invito. Potreste trovarvi in una situazione di conflitto di interessi che potrebbe essere vista come un tentativo di corruzione se il fornitore si aspetta un compenso da voi.

È NECESSARIO SEGNALARE QUESTA VIOLAZIONE

Pasti

In molti Paesi è consuetudine tenere discussioni d'affari durante un pasto, ma attenzione, a volte è sbagliato farlo. Devono essere soddisfatte le seguenti condizioni:

I principi fondamentali sono rispettati

Sono soddisfatte le seguenti condizioni:

- ✓ Lo scopo del pranzo è quello di condurre discussioni d'affari.
- ✓ Il pasto fa parte di una riunione di lavoro
- ✓ Il valore è quello di un pasto di lavoro secondo gli standard e le convenzioni locali, in relazione alle mansioni del beneficiario, alle circostanze e all'occasione. Le soglie definite nella nostra politica sulle spese di viaggio e di lavoro devono essere utilizzate come riferimento.

Tutti gli inviti a pasti che superano le soglie devono essere preventivamente approvati dal proprio responsabile. L'approvazione può essere comprovata da una richiesta di acquisto o da un buono spesa.

Messa in pratica

Volete invitare un ospite e vi siete assicurati che tutti i principi della nostra politica siano rispettati. Il valore del pasto supera le soglie previste. Cosa si deve fare?

Le soglie definite nella nostra politica sulle spese di viaggio e di lavoro sono un riferimento per valutare la vostra conformità. In caso di circostanze eccezionali, è importante esaminare la situazione e spiegare le ragioni del superamento.

Viaggi

In alcune circostanze eccezionali, può essere necessario pagare le spese di viaggio e di soggiorno di persone esterne al Gruppo Scalian (clienti, fornitori, revisori, ecc.) alle seguenti condizioni:

I principi fondamentali sono rispettati

Sono soddisfatte le seguenti condizioni:

- ✓ Il viaggio è a scopo di lavoro e non copre alcun viaggio accessorio.
- ✓ La durata del viaggio è strettamente limitata alle esigenze di lavoro (niente fine settimana).
- ✓ Il viaggio è conforme alla nostra politica sulle spese di viaggio e di lavoro (nessun upgrade)
- ✓ I pagamenti per coprire le spese vengono effettuati direttamente al fornitore di servizi su base effettiva.
- ✓ Il viaggio riguarda solo i contatti di lavoro, non gli amici stretti e i familiari.

Le spese offerte a persone esterne al gruppo Scalian devono essere preventivamente approvate dal proprio responsabile.

Messa in pratica

Volete mostrare la vostra sede a un cliente straniero.

Con l'accordo del vostro manager, potete organizzare il viaggio, ma dovete prestare attenzione all'organizzazione del viaggio e dell'alloggio:

Dovete verificare se il vostro cliente è soggetto a restrizioni legate al proprio **Codice etico**. In caso affermativo, dovrete applicarle.

Se pagate per il vostro cliente, dovete rispettare i principi e le condizioni di cui sopra.

Procedura e soglie per le transazioni sensibili

Prima di offrire o accettare un regalo o un invito, dovete soddisfare tutti i seguenti principi fondamentali:

Deve essere conforme alle leggi locali, alla nostra politica e a quella dei nostri stakeholder.

Deve essere effettuata per uno scopo commerciale legittimo e non deve essere fatta per ottenere un vantaggio indebito o influenzare indebitamente un'azione.

Deve essere adeguata ai destinatari, alle circostanze e di valore ragionevole.

Non deve creare un senso di corruzione, obbligo, responsabilità o scorrettezza;

Non deve essere offerto o ricevuto frequentemente dalle stesse persone o società.

Deve essere chiaramente identificato nelle vostre note spese e registrato in modo chiaro e accurato nella contabilità di Scalian Group.



Rischio di dare o ricevere

I regali e gli inviti professionali possono essere considerati atti di corruzione severamente vietati. Ciò può comportare sanzioni civili o penali a carico di Scalian e/o dei suoi membri.

Di conseguenza, i membri di Scalian non possono concedere o accettare alcun vantaggio illegittimo, in natura o in denaro, direttamente o indirettamente, a favore o da parte di una persona investita di una responsabilità pubblica, di un cliente, di un fornitore, di una società, di un subappaltatore o di qualsiasi altra terza parte.

I rischi sono maggiori nel caso di funzionari pubblici. Si noti che in alcuni Paesi i regali e gli inviti d'affari sono vietati dalla legge.

Ogni regalo o invito, indipendentemente dall'importo, deve essere registrato sulla piattaforma sicura al seguente indirizzo

<https://scalian.integrityline.app>

Un membro del gruppo Scalian non è autorizzato a chiedere/richiedere un regalo. Tuttavia, un dono può essere autorizzato se :

I principi fondamentali sono rispettati

Sono soddisfatte le seguenti condizioni:

- ✓ Ha un valore nominale. Le soglie definite di seguito devono essere utilizzate come riferimento.
- ✓ Dovrebbe essere consegnato solo al referente professionale e non alle persone a lui vicine;
- ✓ Non deve essere consegnato in contanti o in un equivalente in contanti.

Ad eccezione di doni quali mezzi pubblicitari non richiesti¹⁰, o di doni di natura puramente onorifica¹¹, purché di valore esclusivamente simbolico, tutti i doni offerti o proposti devono essere approvati in anticipo dal proprio manager tramite una richiesta di acquisto.

¹⁰ Calendari, agende

¹¹ Medaglie, ...

Se, in via eccezionale, il regalo viene acquistato direttamente da un dipendente, l'approvazione del responsabile deve essere comprovata da una nota spese.

Per facilitare un processo decisionale efficace, Scalian mette a disposizione di tutti una piattaforma sicura e ha definito delle soglie che fungono da parametri di riferimento. È fondamentale tenere presente che la valutazione dell'accettabilità di un regalo o di un invito è una valutazione soggettiva, da effettuare caso per caso.

Valore

< 75€

Nessuna autorizzazione preventiva

75 e 150€

Autorizzazione scritta del responsabile di linea

75 e 150€

Principio generale del divieto

In caso di ripetizione, le soglie devono essere valutate tenendo conto del numero totale di transazioni effettuate nello stesso anno per lo stesso membro di Scalian, sia da parte della stessa azienda che di più aziende in un consorzio.

Il valore della transazione è rigorosamente inferiore a 75 € IVA inclusa

È possibile farlo senza autorizzazione preventiva, ma è buona norma informare il proprio responsabile. Tuttavia, se sono coinvolti più dipendenti o se gli importi cumulativi nell'arco di un anno per la stessa azienda superano la soglia, è necessaria l'autorizzazione preventiva del responsabile.

Il valore della transazione è compreso tra 75 e 150 € IVA inclusa

L'accettazione della transazione deve essere subordinata alla preventiva autorizzazione del responsabile. L'accettazione o il rifiuto del responsabile devono essere registrati sulla piattaforma. Se non è possibile ottenere l'autorizzazione del responsabile prima della transazione, si consiglia di rifiutare o

Tuttavia, se sono interessati più membri di Scalian o se l'importo cumulativo delle transazioni offerte da una singola società supera i 150 euro nell'arco di un anno, si applica il principio generale del divieto.

La transazione ha un valore superiore a 150€ IVA inclusa

La transazione può essere accettata solo con l'autorizzazione del responsabile, che decide sulla sua assegnazione dopo aver consultato il Comitato Ethic & Compliance.

Le seguenti domande mostrano se è accettabile accettare un regalo/invito o se è contrario alla politica:

Regali e inviti sono vietati dalla legge?



"La transazione rientra in almeno uno dei divieti elencati di seguito (comportamenti non tollerati)?"

"L'importo corrisponde al tenore di vita locale?
Se è superiore, deve essere rifiutato spiegando i principi del Gruppo.

"L'invito o il regalo possono essere reciproci?
Voi o la persona interessata dovete essere in grado di ricevere o ricambiare lo stesso livello di invito o regalo;

I regali o gli inviti vengono offerti o sollecitati troppo spesso dalla stessa persona?

Se l'invito riguarda più dipendenti, è necessaria l'autorizzazione del dirigente.

"Sarei imbarazzato se il regalo o l'invito diventasse di dominio pubblico?"

"Il fatto che io accetti o proponga qualcosa crea un obbligo per me ?
Per la mia relazione d'affari?"

"Siete in veste professionale?"

"Il contesto in cui viene offerto l'omaggio o l'invito è specifico (gara d'appalto, ingresso nel mercato, ecc.)?"

Raccomandazioni

In caso di dubbio, non esitate a consultare il vostro superiore, l'Ufficio Legale o il Comitato Etica & Compliance. Dovete :



Informate il vostro responsabile di qualsiasi regalo o invito offerto o accettato, indipendentemente dal valore.



Informate il vostro partner commerciale della politica di Scalian in materia di regali e inviti all'inizio di ogni nuovo rapporto di lavoro.



Parlate con il vostro responsabile quando un fornitore o un subappaltatore vi offre regali o inviti di valore.



Prima di offrire doni o inviti a rappresentanti di un pubblico ufficiale, chiedete l'approvazione del vostro superiore gerarchico.



Trattate un regalo, un invito o un'offerta fatta attraverso un intermediario alla stregua di un'offerta diretta.



Accettate un invito solo se si riferisce a un evento specifico.



Informatevi sulle usanze e le normative locali prima di offrire regali, intrattenimento o altri benefici.



Tenete conto della politica dell'azienda in cui lavora la persona che riceve il regalo o l'invito.

Comportamento inaccettabile



Scalian proibisce rigorosamente

Regali in contanti (o equivalenti, come carte regalo o buoni regalo), donazioni, prestiti o anticipi non giustificati dal punto di vista commerciale;

Beni e regali di valore eccessivo e beni e attrezzature di lusso (come orologi, penne di marca, computer, tablet, ecc.), la fornitura gratuita di attrezzature o altri oggetti di valore come l'alloggio;

Regali e inviti pagati da un dipendente con il proprio conto;

Tutte le merci di cui è vietata l'importazione o gli articoli illeciti ;

Sconti commerciali, commissioni illecite o qualsiasi forma di ricompensa fatta o offerta come beneficio personale, pagamenti per strutture ;

Inviti/regali in risposta a bandi di gara o di negoziazione;

Regali e inviti illegali o contrari alle leggi e ai costumi dei Paesi ;

Titoli di ogni tipo (azioni) ;

Informazioni strategiche ;

Servizi ingiustificatamente gratuiti come assicurazioni, tasse scolastiche, riparazioni o miglioramenti della casa o qualsiasi altro trattamento preferenziale personale;

Offerte di lavoro, borse di studio e stage al di fuori del normale processo di selezione e assunzione di Scalian;

Inviti a cui il partner commerciale non partecipa;

La categorizzazione "erronea" di un regalo non è tollerata.

Qualsiasi richiesta di rimborso che superi le soglie definite nelle politiche sulle spese di viaggio e di lavoro può essere respinta dal proprio manager.





4

Misure prevenzione

Sensibilizzazione e formazione

La politica anticorruzione di Scalian viene comunicata sia internamente che esternamente.

Scalian ha un programma di formazione e sensibilizzazione per i propri dipendenti, con formazione obbligatoria per i membri del gruppo Scalian più esposti al rischio di corruzione.

In appendice a questo codice, Scalian fornisce le raccomandazioni "Devi e non devi" sui comportamenti da evitare o acquisire per prevenire i rischi di corruzione nelle relazioni professionali.

Consigli e informazioni

Quando un membro del Gruppo Scalian ha bisogno di consigli, informazioni, opinioni o di porre una domanda sulla corruzione o sul traffico di influenza, deve contattare il proprio manager, l'Ufficio Legale o il Comitato Ethic & Compliance.

Sistema di avviso

Scalian ha creato una piattaforma per segnalare eventuali casi di corruzione.

Questo sistema copre la corruzione, il traffico di influenze e i reati o le frodi, in particolare nelle aree della contabilità, del commercio, del controllo interno e della revisione contabile. È possibile accedervi tramite la piattaforma disponibile sui siti internet e intranet di Scalian.

In conformità alla normativa vigente, la piattaforma di segnalazione garantisce la massima riservatezza sull'identità della/e persona/e segnalante/i, della/e persona/e incriminata/e dalla segnalazione e dei dati relativi alla segnalazione.



Protezione degli informatori

Nessun membro di Scalian Group può essere penalizzato o sottoposto a una misura discriminatoria per aver segnalato una segnalazione senza un corrispettivo economico diretto e in buona fede attraverso il sistema di raccolta delle segnalazioni di Scalian Group (cfr. **Come segnalare una violazione internamente ?**) o qualsiasi altra piattaforma di segnalazione esterna (cfr.:[Gli informatori ricevono una conferma di ricezione entro 7 giorni lavorativi. Come posso segnalare una violazione all'esterno?](#)).

Sono tutelati anche i facilitatori (qualsiasi persona fisica o giuridica privata, senza scopo di lucro, che aiuta un whistleblower a fare una segnalazione o una rivelazione), le persone fisiche in contatto con il whistleblower (colleghi, parenti stretti) e le persone giuridiche controllate dal whistleblower, in conformità con la normativa vigente.

L'uso improprio del sistema di whistleblowing può comportare azioni disciplinari e/o procedimenti legali.

Fatti che possono essere riportati

Il sistema di segnalazione etica è concepito per segnalare episodi gravi che potrebbero costituire violazioni di leggi, regolamenti, impegni internazionali o principi etici dell'azienda. Questi fatti possono includere violazioni di norme interne, come la violazione dei principi del Codice etico o il mancato rispetto delle politiche anticorruzione e di compliance all'indirizzo .

Possono essere segnalate anche violazioni legali o normative. Si tratta di reati, infrazioni, violazioni di impegni internazionali, di regolamenti europei, di leggi locali o settoriali, nonché di qualsiasi tentativo di occultamento di un reato.

Le segnalazioni possono riguardare anche qualsiasi violazione dell'interesse pubblico, come minacce o danni alla salute pubblica, ai diritti umani o alla salvaguardia dell'ambiente ¹³.

Tuttavia, alcuni fatti non possono essere riportati attraverso questo sistema, in particolare quelli coperti dal segreto della difesa nazionale, dal segreto medico, dal segreto delle deliberazioni giudiziarie, dal segreto dei rapporti avvocato-cliente o dal segreto delle indagini o inchieste giudiziarie in corso.

Infine, è importante notare che i fatti segnalati possono essersi già verificati, essere in corso o essere suscettibili di verificarsi se presentano un rischio concreto. In caso di dubbi sulla gravità o sulla rilevanza di un incidente, è sempre consigliabile segnalarlo per prevenire ogni potenziale rischio per l'azienda e i suoi stakeholder.

Come posso segnalare una violazione internamente?

Qualsiasi membro di Scalian può utilizzare la piattaforma di whistleblower di Scalian, nel rispetto delle leggi e dei regolamenti del paese in cui risiede o svolge la propria attività, se sospetta una violazione del Codice etico o delle regole e delle politiche di Scalian.

Se i membri di Scalian Group ritengono che informare il proprio diretto superiore possa presentare delle difficoltà o che la violazione segnalata possa non essere seguita in modo appropriato, la procedura di whistleblowing è un metodo alternativo per segnalare potenziali violazioni. La procedura di whistleblowing può essere utilizzata da clienti, fornitori o terzi.

Le segnalazioni possono essere effettuate utilizzando il sito web indipendente, anonimo e sicuro al seguente indirizzo:

<https://scalian.integrityline.app/>

[o tramite: ethic.compliance@scalian.com](mailto:ethic.compliance@scalian.com)

Gli informatori ricevono una conferma di ricezione entro 7 giorni lavorativi.

¹² Per maggiori dettagli, consultare la procedura di denuncia.

Come posso segnalare una violazione all'esterno?

Il whistleblower può anche, dopo aver effettuato una segnalazione interna o direttamente, inviare una segnalazione esterna all'indirizzo¹² :

Dall'autorità locale o francese competente¹³

L'autorità giudiziaria locale o francese.

Difensori dei diritti locali o francesi, che li indirizzeranno all'autorità o alle autorità competenti;

Un'istituzione, un organo, un ufficio o un'agenzia dell'Unione europea competente a raccogliere informazioni sulle violazioni che rientrano nell'ambito di applicazione della direttiva 2019/1937.

Avvisi al pubblici

Tranne che in caso di attacco alla sicurezza nazionale o agli interessi della difesa nazionale, una segnalazione può essere resa pubblica direttamente nei seguenti casi:

In caso di pericolo grave e imminente

Nel caso di informazioni ottenute nell'ambito di attività professionali, in caso di pericolo imminente o evidente per l'interesse pubblico, in particolare in presenza di una situazione di emergenza o di un rischio di danno irreversibile;

Quando il deferimento all'autorità competente comporterebbe un rischio di rappresaglia per la persona segnalante o non consentirebbe di trattare efficacemente la segnalazione a causa di circostanze particolari (sospetto conflitto di interessi, rischio occultamento, distruzione di prove, collusione, ecc.)

¹² Per maggiori dettagli, consultare la procedura di denuncia.

¹³ Francia per la sede del gruppo Scalian



5

Il nostro
raccomandazioni

Funzionari pubblici

È necessario :

Garantire che tutte le interazioni con i funzionari pubblici siano trasparenti, documentate e conformi alle norme legali e alle politiche aziendali.

Rispettare scrupolosamente i requisiti di legge nei rapporti con i funzionari pubblici, in particolare le leggi anticorruzione.

Ottenere l'autorizzazione per i regali.

Collaborare pienamente fornendo informazioni accurate e tempestive in caso di indagini o richieste di informazioni da parte delle autorità di regolamentazione.

Segnalare qualsiasi comportamento sospetto, richiesta insolita o potenziale segno di corruzione che coinvolga funzionari pubblici.

Non dovete :

Proporre, promettere o offrire tangenti, pagamenti agevolati o qualsiasi altro vantaggio indebito per influenzare un pubblico ufficiale, direttamente o indirettamente.

Impegnarsi in attività che potrebbero creare conflitti di interesse, come assumere familiari di funzionari pubblici o offrire loro vantaggi.

Offrire regali o benefici in cambio di un trattamento favorevole.

Effettuare transazioni con funzionari pubblici non adeguatamente documentate, in quanto ciò potrebbe essere interpretato come un tentativo di nascondere attività illegali.

Eludere le restrizioni o le procedure legali utilizzando intermediari, offrendo pagamenti non autorizzati o abusando dell'influenza degli agenti.

Riciclaggio di denaro

È necessario :

Conoscere le leggi e le normative antiriciclaggio (AML) applicabili al vostro settore.

Effettuare la due diligence su clienti, partner e fornitori per identificare i rischi.

Utilizzare database e strumenti di verifica per controllare l'identità delle parti coinvolte nelle transazioni.

Monitorare le transazioni finanziarie per rilevare anomalie o schemi insoliti.

Non dovete :

Ignorare le procedure di conformità

Tentare di aggirare le politiche di conformità per accelerare una transazione.

Accettare transazioni anomale

Falsificazione di documenti

Nascondere informazioni o manipolare dati per nascondere l'origine dei fondi.

Ignorare i segnali di allarme o i comportamenti sospetti legati alle transazioni finanziarie.

Utilizzare strumenti di monitoraggio automatizzati per analizzare le transazioni e identificare le attività sospette.

Segnalate immediatamente qualsiasi attività o transazione sospetta.

Tenere registri dettagliati, completi e accurati di tutte le transazioni finanziarie.

Assumere che le anomalie siano errori innocenti senza verificarle.

Fornire servizi di consulenza a pagamento a un'azienda che intrattiene rapporti commerciali con Scalian senza che Scalian ne sia informata;

Partecipare ai processi decisionali in cui si ha interesse;

Fare un uso non autorizzato delle risorse di Scalian per interessi personali.

Usare la propria posizione per promuovere progetti o iniziative che favoriscono principalmente i propri interessi personali piuttosto che gli obiettivi strategici di Scalian.

Concussione

È necessario :

Seguire le procedure interne e le leggi relative alla fornitura di servizi pubblici.

Assicurarsi che tutte le richieste di pagamento siano legittime e documentate.

Mantenere la trasparenza in tutte le transazioni e interazioni con i clienti e i cittadini.

Documentate tutte le interazioni e le richieste di servizi per evitare qualsiasi sospetto di appropriazione indebita.

Segnalate immediatamente qualsiasi richiesta di pagamento o beneficio ingiustificato all'Ufficio Etica e Conformità o al vostro superiore.

Utilizzare i meccanismi di segnalazione disponibili per segnalare comportamenti illegali.

Partecipare a sessioni di formazione sull'etica e la conformità per essere informati sul comportamento appropriato e sui rischi di corruzione.

Sensibilizzare i colleghi sull'importanza di rispettare gli standard etici e legali.

Non dovete :

Effettuare richieste di pagamenti o benefici non dovuti in cambio di servizi.

Minacciare o intimidire persone o aziende per ottenere vantaggi personali.

Trattenere o ritardare un servizio in attesa di pagamenti illegali.

Creare procedure complesse per richiedere pagamenti illeciti.

Ricevere denaro, regali o altri benefici in cambio di servizi già pagati.

Permettere che le pratiche di corruzione diventino la norma nel vostro ambiente di lavoro.

Conflitti di interesse

È necessario :

Siate professionali, imparziali e competitivi nei rapporti con i terzi;

Applicate con cura i processi GMS

Chiedete al vostro manager un'autorizzazione scritta prima di intraprendere attività commerciali con un'azienda in cui un membro della vostra famiglia ricopre una posizione decisionale;

Chiedete al vostro manager l'approvazione prima di assumere un membro della vostra famiglia o un conoscente personale. L'assunzione di questa persona deve basarsi su criteri oggettivi;

Informare tempestivamente il vostro responsabile di qualsiasi situazione che coinvolga i vostri interessi personali o quelli di una persona a voi vicina e che possa entrare in conflitto con gli interessi di Scalian;

Informare il proprio responsabile o il Comitato Etica e Conformità di qualsiasi incarico o impiego di natura professionale al di fuori di Scalian.

Non dovete :

Assumere o promuovere un familiare o un amico stretto senza un'adeguata valutazione o criteri di merito;

Omettere investimenti finanziari personali in un'azienda concorrente, un fornitore o un cliente;

Prendere decisioni professionali a vantaggio dei propri interessi o di quelli di chi ci sta vicino.

Accettare regali significativi, intrattenimenti o altri favori da fornitori, clienti o concorrenti;

Lavorare per un concorrente o avviare un'attività in concorrenza con Scalian senza previo accordo;

Indirizzare contratti a società in cui voi o la vostra famiglia avete un interesse senza che Scalian lo abbia reso noto e approvato;

Utilizzare le informazioni riservate di Scalian per scopi personali;

Valutare ingiustamente (non) favorevolmente delle prestazioni dei dipendenti, basandosi su relazioni personali piuttosto che su una valutazione oggettiva del loro lavoro.

Fornire servizi di consulenza a pagamento a un'azienda che intrattiene rapporti commerciali con Scalian senza che Scalian ne sia informata;

Partecipare ai processi decisionali in cui si ha interesse;

Effettuare un uso non autorizzato delle risorse di Scalian per interessi personali.

Usare la propria posizione per promuovere progetti o iniziative che favoriscono principalmente i propri interessi personali piuttosto che gli obiettivi strategici di Scalian.

Conformità normativa

È necessario :

Seguire le procedure interne e le leggi relative alla fornitura di servizi pubblici.

Assicurarsi che tutte le richieste di pagamento siano legittime e documentate.

Mantenere la trasparenza in tutti i rapporti con i clienti.

Documentare tutte le interazioni e le richieste di servizi per evitare qualsiasi sospetto di appropriazione indebita.

Segnalare immediatamente qualsiasi richiesta di pagamento o beneficio ingiustificato all'Ufficio Ethic & Compliance o al vostro superiore.

Utilizzare i meccanismi di segnalazione disponibili per segnalare comportamenti illegali.

Partecipare a sessioni di formazione sull'etica e la conformità per essere informati sul comportamento appropriato e sui rischi di corruzione.

Sensibilizzare i colleghi sull'importanza di rispettare gli standard etici e legali.

Non dovete :

Richiesta di pagamenti o benefici non dovuti in cambio di servizi.

Minacciare o intimidire individui o aziende per ottenere vantaggi personali.

Trattenere o ritardare un servizio in attesa di pagamenti illegali.

Creare procedure complesse per richiedere pagamenti illeciti.

Ricevere denaro, regali o altri benefici in cambio di servizi già pagati.

Permettere che le pratiche di corruzione diventino la norma nel vostro ambiente di lavoro.

Contraffazione e proprietà intellettuale

È necessario :

Prima di qualsiasi transazione, assicurarsi che i prodotti o i servizi forniti rispettino i diritti di proprietà intellettuale (marchi, brevetti, copyright).

Lavorate solo con partner in grado di dimostrare la conformità e la legalità dei prodotti.

Utilizzate la piattaforma di segnalazione interna se avete dubbi sulla legittimità di prodotti o servizi.

Assicurarsi che i brevetti, i marchi e i diritti d'autore dell'azienda siano protetti e utilizzati legalmente in tutte le operazioni commerciali.

Rispettare le normative locali e internazionali relative alla protezione dei diritti di proprietà intellettuale in tutte le giurisdizioni in cui si opera.

Non dovete :

Acquisire o distribuire beni che si sospetta siano contraffatti o che violano i diritti di proprietà intellettuale.

Ignorare gli indicatori di contraffazione, come i prezzi troppo bassi o i documenti di origine incompleti.

Utilizzare o riprodurre marchi, brevetti o copyright di un'altra azienda senza autorizzazione legale.

Disattivare o manipolare i dispositivi tecnici progettati per proteggere la proprietà intellettuale.

Ignorare le pratiche non conformi di partner o fornitori che potrebbero comportare rischi legali per l'azienda.

Contributi politici

Non dovete :

Fare donazioni politiche in cambio di favori o promesse politiche.

Effettuare il finanziamento di campagne elettorali con fondi aziendali.

Nascondere i contributi politici o tentare di occultarne l'origine.

Utilizzare le risorse aziendali (finanziarie, umane, materiali) per sostenere campagne politiche.

Controlli sulle esportazioni e sanzioni economiche ¹⁴

È necessario :

Prima di qualsiasi transazione, assicuratevi che i prodotti o i servizi forniti rispettino i diritti di proprietà intellettuale (marchi, brevetti, copyright).

Lavorate solo con partner in grado di dimostrare la conformità e la legalità dei prodotti.

Utilizzate la piattaforma di segnalazione interna se avete dubbi sulla legittimità di prodotti o servizi.

Garantire che i brevetti, i marchi e i diritti d'autore dell'azienda siano protetti e utilizzati legalmente in tutte le operazioni commerciali.

Rispettare le normative locali e internazionali relative alla protezione dei diritti di proprietà intellettuale in tutte le giurisdizioni in cui si opera.

Non dovete :

stipulare contratti o effettuare pagamenti con persone o entità incluse negli elenchi delle sanzioni economiche, anche indirettamente.

Cercare di aggirare le restrizioni all'esportazione, in particolare utilizzando vie commerciali alternative o paesi terzi.

Ignorare i segnali che potrebbero indicare che le transazioni o i partner violano le sanzioni economiche o i controlli sulle esportazioni.

Non ottenere licenze per prodotti o tecnologie soggette a restrizioni all'esportazione.

Donazioni e sponsorizzazioni

È necessario :

Dichiarare tutte le donazioni e le attività di sponsorizzazione in conformità alle politiche interne e alle leggi vigenti.

Assicurarsi che tutti i contributi siano trasparenti e ben documentati.

Familiarizzare con le leggi e i regolamenti vigenti in materia di donazioni e sponsorizzazioni.

Ottenere le autorizzazioni necessarie prima di effettuare donazioni o sponsorizzazioni per conto di Scalian.

Non dovete :

Effettuare donazioni o sponsorizzazioni in cambio di favori o promesse di guadagno.

Finanziare attività con fondi aziendali senza la dovuta autorizzazione.

Nascondere donazioni o attività di sponsorizzazione o tentare di occultarne l'origine.

Mancare dichiarazione di donazioni e sponsorizzazioni

Utilizzare le risorse aziendali per sostenere donazioni o sponsorizzazioni non autorizzate.

Consentire l'uso delle strutture aziendali per attività di donazione o sponsorizzazione non approvate.

¹⁴ Altro vocabolario: eludere gli embarghi

Seguire le procedure interne per l'approvazione dei contributi

Assicurarsi che le donazioni e le sponsorizzazioni non creino conflitti di interesse o percezioni di favoritismo.

Dichiarare qualsiasi relazione personale con i beneficiari di donazioni o sponsorizzazioni in grado di influenzare le decisioni professionali.

Estorsione

È necessario :

Rispettare rigorosamente le linee guida aziendali sul divieto di estorsione e altre forme di coercizione.

Vigilare e mostrare attenzione a comportamenti sospetti o a minacce di coercizione.

Segnalate immediatamente qualsiasi tentativo di estorsione all'Ufficio Etica e Conformità o al vostro superiore.

Documentate tutte le interazioni sospette o minacciose.

Conservare prove come e-mail, registrazioni o testimonianze che possono essere utili durante un'indagine.

Offrite il vostro sostegno a colleghi o partner commerciali che potrebbero essere vittime di estorsione.

Incoraggiare un ambiente di lavoro in cui le vittime di estorsione si sentano al sicuro nel denunciare gli incidenti.

Non dovete :

Cedere a minacce o richieste di pagamenti o benefici coercitivi.

Partecipare a transazioni o accordi frutto di coercizione.

Minacce di violenza, danni alla reputazione o pressioni economiche per ottenere benefici.

Permettere che le pratiche estorsive diventino la norma nel vostro ambiente di lavoro.

Ignorate i segnali di estorsione o coercizione che vi circondano.

Assumere che le minacce siano infondate o innocue senza verificarle.

Frode

È necessario :

Adottate un approccio trasparente e onesto in tutte le vostre attività.

Assicurarsi che tutti i documenti siano completi, accurati e conformi ai requisiti normativi.

Partecipare attivamente ai sistemi di monitoraggio e controllo interni.

Assicurarsi che tutte le transazioni siano adeguatamente autorizzate e documentate.

Sensibilizzare i colleghi sui rischi di frode e sulle migliori pratiche per prevenirli.

Segnalare immediatamente qualsiasi attività sospetta o tentativo di frode all'Ufficio Etica e Conformità o al proprio responsabile.

Utilizzare i meccanismi di segnalazione per denunciare le frodi senza timore di ritorsioni.

Non dovete :

Falsificare documenti finanziari o altre informazioni per ingannare gli altri.

Presentare dichiarazioni false in relazioni finanziarie o fiscali.

Trascurare le procedure di controllo interno in vigore.

Cercare di aggirare le politiche di conformità per accelerare una transazione.

Non tollerare le frodi, anche se sembrano minime o senza conseguenze immediate.

Lobbying

È necessario :

Adottate un approccio trasparente e onesto in tutte le vostre attività.

Assicurarsi che tutti i documenti siano completi, accurati e conformi ai requisiti normativi.

Partecipare attivamente ai sistemi di monitoraggio e controllo interni.

Assicurarsi che tutte le transazioni siano adeguatamente autorizzate e documentate.

Sensibilizzate i vostri colleghi sui rischi di frode e sulle migliori pratiche per prevenirli.

Non dovete :

Omettere informazioni o agire in modo opaco nelle attività di lobbying.

Offrire contributi finanziari, promesse di benefici personali o esercitare pressioni indebite per influenzare decisioni politiche o normative.

Cercare di ottenere decisioni politiche con mezzi fraudolenti o non etici, come promesse di finanziamenti o altre forme di influenza impropria.

svolgere attività di lobbying senza la preventiva approvazione del Presidente.

Segnalare immediatamente qualsiasi attività sospetta o tentativo di frode all'Ufficio Ethic & Compliance o al proprio responsabile.

Utilizzare i meccanismi di segnalazione per denunciare le frodi senza timore di ritorsioni.

Pagamenti agevolati

È necessario :

Seguire le procedure ufficiali per tutte le transazioni e le interazioni con i funzionari pubblici.

Assicurare che tutte le transazioni siano documentate e conformi alle politiche di Scalian e alle leggi vigenti.

Sensibilizzare i vostri colleghi sui rischi associati ai pagamenti agevolati e sull'importanza di seguire le procedure ufficiali.

Segnalare qualsiasi tentativo di richiedere pagamenti agevolati all'Ufficio Etica e Conformità o al vostro superiore.

Utilizzare i meccanismi di whistleblowing per segnalare casi di pagamenti agevolati senza temere ritorsioni.

Incoraggiare un ambiente di lavoro in cui le pratiche etiche sono apprezzate e i pagamenti agevolati sono severamente vietati.

Sostenere le iniziative volte a promuovere la trasparenza e l'integrità delle transazioni.

Non dovete :

Effettuare pagamenti informali o non documentati per accelerare i processi amministrativi.

Cedere alle richieste di pagamenti agevolati, anche se sembrano insignificanti.

Tollerare o incoraggiare pagamenti agevolati nel vostro ambiente.

Partecipare a transazioni che prevedono pagamenti agevolati.

Ignorare i segnali di richiesta di pagamento agevolato che vi circondano.

Supporre che i pagamenti agevolati siano una parte normale dell'attività commerciale.

Revolving door

È necessario :

Dichiarare immediatamente qualsiasi interesse personale o relazione professionale che possa creare un conflitto di interessi in relazione al precedente incarico pubblico.

Completare i moduli di divulgazione dei conflitti di interesse e seguire le procedure interne di gestione dei conflitti.

Rispettare i periodi di "raffreddamento" durante i quali gli ex dipendenti pubblici non possono lavorare per le aziende che hanno regolamentato o con le quali hanno avuto rapporti professionali significativi.

Consultate l'Ufficio Ethic & Compliance se avete dubbi su una potenziale situazione di revolving door.

Informare sempre la Direzione di qualsiasi contatto con ex dipendenti pubblici che desiderino entrare in Scalian dopo aver lavorato in un settore regolamentato o in relazione con l'azienda.

Garantire che tutte le assunzioni o i rapporti con gli ex dipendenti pubblici siano basati su criteri oggettivi, evitando qualsiasi forma di favoritismo.

Non dovete :

Prendere decisioni pubbliche a favore di un'azienda in cambio di promesse di future assunzioni in Scalian o di vantaggi personali.

Lasciare che le vostre relazioni personali influenzino le vostre scelte professionali.

Utilizzare informazioni sensibili o riservate ottenute in veste pubblica per influenzare le decisioni o ottenere un vantaggio nel settore privato.

Permettere che le relazioni instaurate nel settore pubblico vengano sfruttate per ottenere vantaggi personali o professionali.

Trascurare i periodi di "raffreddamento" imposti dalle normative locali e dalle politiche aziendali.

Partner commerciale

È necessario :

Scegliete i vostri partner commerciali sulla base di criteri oggettivi ed etici come la qualità, l'affidabilità e la conformità, e non sulla base di relazioni personali o vantaggi.

Verificare che i partner rispettino le leggi e gli standard etici, in particolare in termini di anticorruzione, concorrenza e diritti di proprietà intellettuale.

Non dovete :

Partecipare a riunioni o discussioni con i concorrenti per fissare i prezzi o ripartire i mercati.

Stipulare accordi formali o informali con i concorrenti che limitano la concorrenza.

Sfruttare la posizione dominante dell'azienda che si rappresenta per eliminare la concorrenza o impedire l'ingresso di nuovi concorrenti sul mercato.

Mantenere la piena trasparenza nelle transazioni, assicurando che tutti gli accordi, le commissioni e gli accordi commerciali siano chiaramente documentati.

Lavorare con partner che incoraggiano la concorrenza leale, mantengono la riservatezza ed evitano pratiche non etiche come la fissazione dei prezzi.

Valutare regolarmente la conformità etica dei partner per garantire che non siano coinvolti in attività illegali come il riciclaggio di denaro o l'estorsione.

Offrire termini e condizioni di vendita discriminatori o ingiusti.

Manipolazione gare d'appalto, richieste o condizioni di mercato per influenzare artificialmente i prezzi o la disponibilità dei prodotti.

Effettuare pratiche come il dumping, lo sconto o la vendita abbinata.

Pratiche anticoncorrenziali

È necessario :

Familiarizzare con le leggi e i regolamenti antitrust e sulla concorrenza che vi riguardano.

Rispettare rigorosamente le linee guida e le politiche aziendali in materia di concorrenza leale

Mantenere la totale trasparenza in tutte le vostre transazioni commerciali.

Garantire che tutte le decisioni aziendali siano prese in modo etico e nel rispetto delle leggi sulla concorrenza.

Partecipare alla formazione obbligatoria sulle leggi e i regolamenti in materia di concorrenza.

Sensibilizzare i vostri colleghi sui rischi e sulle conseguenze delle pratiche anticoncorrenziali.

Monitorare le attività per identificare i rischi di pratiche anticoncorrenziali.

Segnalare immediatamente qualsiasi attività sospetta all'Ufficio Ethic & Compliance o al vostro superiore.

Non dovete :

Partecipare a riunioni o discussioni con i concorrenti per fissare i prezzi o ripartire i mercati.

Stipulare accordi formali o informali con i concorrenti che limitano la concorrenza.

Non utilizzate la posizione dominante dell'azienda per cui agite per eliminare la concorrenza o impedire l'ingresso di nuovi concorrenti.

Offrire condizioni di vendita discriminatorie o sleali.

Manipolare l'offerta, la domanda o le condizioni di mercato per influenzare artificialmente i prezzi o la disponibilità dei prodotti.

Partecipare a pratiche come il dumping, i margini arretrati o le vendite vincolate.

Pratiche contabili

È necessario :

Assicurarsi che tutti i documenti finanziari siano accurati, completi e conformi agli standard contabili.

Mantenere una documentazione finanziaria dettagliata e aggiornata di tutte le transazioni.

Familiarizzare con i principi contabili internazionali (IFRS, GAAP) e con le normative locali applicabili.

Avere un rispetto rigoroso delle politiche aziendali in materia di pratiche contabili e di rendicontazione finanziaria.

Partecipare attivamente ai sistemi di controllo interno dell'azienda per prevenire e rilevare le anomalie.

Effettuare verifiche periodiche dei rendiconti finanziari per garantirne l'accuratezza e la conformità.

Sensibilizzare i colleghi sulle migliori pratiche contabili e sui rischi associati a pratiche scorrette.

Non dovete :

Falsificare i bilanci o altri documenti contabili per ingannare altri.

Manipolare le cifre per presentare una situazione finanziaria migliore di quella reale.

Non dichiarare le passività e gli impegni finanziari dell'azienda

Nascondere debiti o perdite finanziarie per evitare conseguenze negative.

Dichiarare un reddito che non è stato effettivamente percepito.

Manipolare i periodi di riconoscimento dei ricavi per distorcere i risultati finanziari.

Trascurare le procedure di controllo interno messe in atto per garantire l'integrità finanziaria.

Bypassare i criteri di conformità per accelerare le transazioni.

Traffico d'influenze e corruzione

È necessario :

Seguire scrupolosamente tutte le politiche di Scalian in materia di doni, ospitalità e rapporti con soggetti esterni. Conoscere e rispettare il codice di condotta e le politiche anticorruzione di Scalian;

Garantire la trasparenza di tutte le trattative e le comunicazioni con i nostri stakeholder. Conservare un registro dettagliato di tutti gli incontri, le trattative e gli accordi;

Rifiutare con cortesia ma con fermezza qualsiasi offerta di regalo, servizio o pagamento che possa essere interpretata come un tentativo di influenzare le vostre decisioni o azioni in modo inappropriato;

Non dovete :

Pagare o offrire o accettare di pagare, dare o offrire qualsiasi cosa di valore, direttamente o indirettamente, a un pubblico ufficiale, a un intermediario o a un'altra terza parte per influenzare o ottenere un vantaggio;

Truccare le offerte, falsificare i documenti o manipolare le procedure di appalto per favorire un particolare fornitore o subappaltatore;

Utilizzare i fondi o le risorse di Scalian per scopi personali o per fornire vantaggi impropri a terzi

Utilizzare e promuovere i meccanismi di whistleblowing di Scalian per segnalare qualsiasi sospetto di corruzione, traffico di influenza o comportamento non etico, senza timore di ritorsioni;

Partecipare a sessioni di formazione su etica, anticorruzione e politiche Scalian per tenersi aggiornati sugli ultimi sviluppi e sulle aspettative;

Condurre una due diligence su potenziali partner, fornitori e terze parti per garantire che rispettino le leggi anticorruzione e gli standard etici;

Garantire che tutte le decisioni aziendali siano prese nel migliore interesse di Scalian, senza indebite influenze esterne o considerazioni di guadagno personale;

Verificare che i pagamenti effettuati in contanti, con assegni o bonifici bancari siano conformi al Codice etico e alle procedure finanziarie stabilite;

Segnalare immediatamente qualsiasi iscrizione errata o fuorviante, qualsiasi liquidazione non registrata o qualsiasi offerta di liquidazione in cambio di azioni abusive.

Ignorare la necessità di una due diligence in relazione a partner, fornitori o terze parti;

Riservare un trattamento preferenziale ad amici, parenti o altre relazioni strette nei rapporti d'affari;

Condurre accordi commerciali o trattative segrete senza un'adeguata documentazione o informazione;

Effettuare o autorizzare qualsiasi pagamento a terzi sapendo o avendo motivo di sospettare che i terzi agiscono o potrebbero agire in modo contrario alla presente Politica anticorruzione o a qualsiasi legge anticorruzione applicabile;

Affidarsi esclusivamente alle affermazioni del terzo in merito al motivo dell'accordo;

Prendere, o accettare di prendere, qualcosa di valore in cambio di un'azione riprovevole da parte vostra;

Creare un "fondo cassa" per qualsiasi scopo, o fare o contribuire a false registrazioni nella contabilità;

Non rivelare violazioni effettive o potenziali della nostra politica anticorruzione o di qualsiasi legge o regolamento anticorruzione;

Incoraggiare una terza parte a violare la nostra politica anticorruzione, la legge o le normative anticorruzione, anche nascondendo le proprie violazioni.

Transazioni sensibili

È necessario :

Assicurarsi che tutte le transazioni sensibili, come regali e inviti, siano chiaramente documentate e approvate dalle autorità competenti

Seguire le politiche di Scalian relative alle soglie finanziarie per regali, intrattenimenti e pasti. Le transazioni che superano gli importi specificati devono essere approvate e giustificate.

Non dovete :

Offrire o accettare regali o benefici non adeguatamente documentati o approvati, in quanto potrebbero essere percepiti come un atto di corruzione.

Offrire o accettare regali o ospitalità che superino i limiti di valore definiti da Scalian, in particolare durante periodi critici come le trattative contrattuali o le gare d'appalto

Prima di offrire o accettare regali o inviti di valore significativo, ottenere l'approvazione scritta del proprio manager o del Comitato per l'etica e la conformità

Mantenere un registro chiaro e trasparente di tutti i doni, le donazioni e le spese per evitare qualsiasi percezione di corruzione o influenza indebita.

Segnalare qualsiasi transazione che sembri insolita, come richieste di pagamenti non registrati o regali che violano le politiche aziendali.

Pagare regali, pasti o intrattenimenti con fondi personali per aggirare le politiche di Scalian.

Effettuare o accettare donazioni o sponsorizzazioni che potrebbero essere percepite come aventi un obiettivo nascosto, come ad esempio l'ottenimento di un trattamento commerciale favorevole.

Offrire o ricevere regali o intrattenimenti in cambio di vantaggi commerciali, come l'ottenimento di contratti o condizioni vantaggiose.



6

Segnali di pericolo

Funzionari pubblici

- ✗ Un funzionario pubblico richiede un pagamento, un regalo o un favore per accelerare un processo o assegnare un contratto.
- ✗ Un funzionario pubblico o un membro della sua famiglia riceve benefici in natura (viaggi, regali) in cambio di decisioni favorevoli.
- ✗ Un funzionario pubblico o la sua famiglia sono coinvolti in un'attività collegata a un contratto o a una trattativa con voi.
- ✗ Regali o inviti di valore insolito vengono offerti senza essere registrati o approvati.

Riciclaggio di denaro

- ✗ Deposito frequente di ingentii somme di denaro contante senza una ragionevole spiegazione.
- ✗ Transazioni ripetute appena al di sotto delle soglie di segnalazione regolamentari.
- ✗ Utilizzo di strutture finanziarie complesse o di transazioni multiple per nascondere l'origine dei fondi.
- ✗ Trasferimenti frequenti tra conti o paesi senza una legittima giustificazione commerciale.
- ✗ Rifiuto di fornire informazioni di identificazione o di rispondere a domande di verifica.

Concussione

- ✗ Ripetute richieste di pagamento per servizi normalmente gratuiti o inclusi nelle tariffe standard.
- ✗ Pagamenti in contanti o tramite canali non ufficiali.
- ✗ Uso di minacce o coercizione per ottenere pagamenti o benefici.
- ✗ Indicazione che un servizio non sarà fornito o sarà ritardato in mancanza di un pagamento supplementare..
- ✗ Transazioni finanziarie o benefici ricevuti senza documentazione ufficiale o giustificazione legale.

Alcuni segnali

- ✗ Un funzionario pubblico richiede un'eccessiva riservatezza o evita di registrare determinate informazioni in un accordo.
- ✗ Un funzionario pubblico tenta di influenzare una decisione a favore di un'azienda senza un valido motivo.
- ✗ sollecitazione di donazioni o sponsorizzazioni in circostanze sospette, spesso prima dell'aggiudicazione di un contratto
- ✗ Clienti o partner che insistono sulla riservatezza o che utilizzano account di terzi.
- ✗ Transazioni finanziarie che non corrispondono all'attività dichiarata del cliente o del partner.
- ✗ Utilizzo di conti personali per transazioni commerciali o viceversa.
- ✗ Elevata frequenza di trasferimenti internazionali verso o da giurisdizioni ad alto rischio o paradisi fiscali.
- ✗ Trasferimenti di fondi senza alcun legame apparente con le attività commerciali del cliente.

Conflitto di interessi

- ✗ Decisioni che favoriscono amici, familiari o collaboratori personali.
- ✗ Partecipazione a transazioni che coinvolgono relazioni strette senza divulgazione.
- ✗ Coinvolgimento in decisioni che potrebbero comportare un guadagno finanziario personale.
- ✗ Investimenti in aziende concorrenti, fornitori o clienti senza divulgazione.
- ✗ Impiego o consulenza per un concorrente o un fornitore mentre si lavora per l'azienda.
- ✗ Partecipazione non autorizzata a consigli di amministrazione o ad attività esterne.
- ✗ Transazioni finanziarie o commerciali prive di documentazione o trasparenza.
- ✗ Rifiuto o riluttanza a fornire informazioni su transazioni personali o commerciali.
- ✗ Cambiamenti improvvisi nelle decisioni o nel comportamento senza una spiegazione logica.
- ✗ Ripetute preferenze o decisioni a favore della stessa azienda o persona senza apparente giustificazione.

Conformità normativa

- ✗ Documenti mancanti, incompleti o falsificati per le transazioni e i rapporti normativi.
- ✗ Mancanza di documentazione che giustifichi le decisioni o le transazioni.
- ✗ Transazioni finanziarie complesse o irregolari che non corrispondono alle normali attività dell'azienda.
- ✗ Attività finanziarie o commerciali al di fuori di processi approvati e documentati.
- ✗ Mancanza di trasparenza nella dichiarazione delle informazioni obbligatorie alle autorità di regolamentazione.
- ✗ Ripetuti ritardi o assenza dei rapporti normativi richiesti.
- ✗ Mancato rispetto degli standard di sicurezza sul lavoro o ambientali.
- ✗ Non conformità ai requisiti legali in termini di salute e sicurezza dei dipendenti e di tutela dell'ambiente.
- ✗ Frequenti reclami da parte di clienti, fornitori o dipendenti per pratiche non conformi.
- ✗ Testimonianze di singoli individui sulle violazioni degli standard normativi.

Contraffazione e proprietà intellettuale

- ✗ Prodotti o servizi offerti a prezzi molto inferiori a quelli di mercato che possono far pensare a contraffazioni o a violazioni dei diritti di proprietà intellettuale.
- ✗ Fornitori incapaci di fornire informazioni chiare sull'origine dei prodotti o mancanza di documenti di tracciabilità affidabili.
- ✗ Prodotti con difetti, finiture scadenti o prestazioni inferiori alle aspettative abituali per questo tipo di prodotto.
- ✗ Mancanza di certificazioni obbligatorie, marchi di qualità o licenze necessarie per l'uso legale di determinati prodotti o software.
- ✗ Fatture, certificati di autenticità o altri documenti che presentano anomalie, incongruenze o segni di falsificazione.

- ✗ Loghi, marchi o confezioni che appaiono alterati, stampati male o con errori di ortografia.
- ✗ Fornitori o partner che insistono per concludere rapidamente una transazione senza consentire controlli approfonditi.
- ✗ I nuovi fornitori non hanno un'esperienza verificabile, non hanno referenze o hanno una cattiva reputazione nel settore.
- ✗ Prodotti provenienti da regioni note per la produzione di contraffazioni o con normative sulla proprietà intellettuale meno severe.
- ✗ Ricezione di offerte inaspettate di prodotti o servizi a condizioni eccezionalmente vantaggiose senza alcun motivo apparente.
- ✗ Dipendenti o reparti che utilizzano software senza aver confermato la validità delle licenze o che utilizzano copie non autorizzate.
- ✗ Sviluppo interno di prodotti o servizi che appaiono simili a quelli già brevettati da altre aziende, senza un'analisi preventiva.
- ✗ Contratti o accordi commerciali che non menzionano il rispetto dei diritti di proprietà intellettuale o che mancano di clausole di protezione.
- ✗ Scambio di informazioni sensibili con terzi senza accordo di riservatezza o divulgazione non autorizzata di segreti commerciali.
- ✗ Restituzioni negative o reclami su prodotti di scarsa qualità, prodotti sospetti di essere contraffatti o presunte violazioni dei diritti di proprietà intellettuale.
- ✗ Pacchetti privi di codice a barre, numeri di serie mancanti o informazioni legali mancanti o errate.
- ✗ Fornitori o partner riluttanti a condividere documenti ufficiali, licenze o prove di conformità.
- ✗ Conoscenza di precedenti controversie legali che hanno coinvolto il fornitore o il partner in merito a violazioni della proprietà intellettuale.

Contributi politici

- ✗ Contributi effettuati da parti correlate senza alcun legame apparente con le campagne.
- ✗ Indiscrezioni sull'atto che i contributi politici vengono erogati in cambio di promesse di contratti o decisioni favorevoli.
- ✗ Discussioni o accordi informali riguardanti benefici in cambio di contributi politici.
- ✗ Contributi non dichiarati o nascosti attraverso transazioni complesse.
- ✗ Pressioni sui dipendenti affinché contribuiscano alle campagne politiche.
- ✗ Uso di fondi aziendali per incoraggiare i contributi politici personali dei dipendenti

Controlli sulle esportazioni e sulle importazioni sanzioni economiche ¹⁵

- ✗ Le transazioni che comportano prezzi anormalmente bassi o termini di pagamento insoliti possono segnalare un tentativo di eludere le sanzioni o i controlli sulle esportazioni.
- ✗ L'origine o la destinazione dei prodotti o dei servizi non è chiaramente specificata o sembra cambiare improvvisamente per motivi ingiustificati.

¹⁵ Altro vocabolario: eludere gli embarghi

- ✗ L'uso di conti offshore, di circuiti finanziari insoliti o di molteplici intermediari potrebbe mascherare transazioni che coinvolgono entità sottoposte a sanzioni.
- ✗ Le merci offerte sembrano essere state modificate o riconfezionate per nascondere la loro vera origine o destinazione finale.
- ✗ Mancanza di licenze di esportazione o della documentazione legale necessaria per i prodotti, i servizi o le tecnologie da esportare.
- ✗ I partner commerciali hanno sede in giurisdizioni o paesi noti per essere sottoposti a sanzioni o per violazioni ricorrenti dei controlli sulle esportazioni.
- ✗ I partner commerciali insistono per accelerare le transazioni o per evitare i consueti controlli, il che può indicare un tentativo di occultamento.
- ✗ Modifica delle rotte di navigazione per evitare determinati controlli o per passare attraverso Paesi terzi di dubbia reputazione.
- ✗ Impossibilità di ottenere informazioni chiare sui titolari effettivi o sulla struttura della società partner, spesso indice di un tentativo di occultamento.

Donazioni e sponsorizzazioni

- ✗ Contributi consistenti o frequenti senza una ragionevole spiegazione.
- ✗ Contributi effettuati da dipendenti o parti correlate che non hanno alcun legame apparente con i beneficiari.
- ✗ Indicazioni di donazioni o sponsorizzazioni offerte in cambio di promesse di contratti o decisioni favorevoli.
- ✗ Discussioni o accordi informali riguardanti benefici in cambio di donazioni o sponsorizzazioni.
- ✗ Mancanza di documentazione o giustificazione delle donazioni o delle attività di sponsorizzazione.
- ✗ Contributi non dichiarati o nascosti attraverso transazioni complesse.
- ✗ Pressioni esercitate sui dipendenti per organizzare o contribuire ad attività di donazione o sponsorizzazione.
- ✗ Utilizzo di fondi aziendali per incoraggiare i contributi personali dei dipendenti.

Estorsione

- ✗ Comunicazione verbale o scritta minacciosa.
- ✗ Linguaggio intimidatorio o comportamento aggressivo nei confronti di colleghi o partner commerciali.
- ✗ Richieste ripetute di pagamenti, beni o servizi senza una legittima giustificazione.
- ✗ Insistenza per ottenere vantaggi personali o professionali sotto la minaccia di conseguenze negative.
- ✗ Transazioni finanziarie o commerciali sospette che coinvolgono parti coercitive.
- ✗ Trasferimenti di fondi o proprietà senza un'adeguata documentazione o una ragionevole spiegazione.
- ✗ Cambiamenti improvvisi nel comportamento di colleghi o partner commerciali.
- ✗ Reazioni di paura o stress eccessivo quando si parla di determinate transazioni o interazioni.

Frode

- ✗ Discrepanze inspiegabili tra le registrazioni contabili e le transazioni effettive.
- ✗ Transazioni non autorizzate o non documentate nei registri contabili.
- ✗ Documenti falsificati, alterati o mancanti.
- ✗ Fatture o ricevute non ufficiali prive di informazioni dettagliate.
- ✗ Dipendenti che vivono al di sopra delle loro possibilità senza una spiegazione ragionevole.
- ✗ Rifiuto o riluttanza a fornire informazioni finanziarie o a partecipare a revisioni contabili.
- ✗ Transazioni finanziarie frequenti o di valore elevato senza una chiara giustificazione.
- ✗ Trasferimenti di fondi verso conti non ufficiali o giurisdizioni ad alto rischio.

Pagamenti agevolati

- ✗ Richieste ripetute di pagamento per accelerare i servizi o le procedure amministrative.
- ✗ Richieste di pagamento in contanti o tramite canali non ufficiali.
- ✗ Transazioni finanziarie frequenti o di basso valore senza una chiara giustificazione.
- ✗ Pagamenti non documentati o privi di ricevute ufficiali.
- ✗ Funzionari pubblici o intermediari che suggeriscono o richiedono pagamenti informali per servizi.
- ✗ Rifiuto o indisponibilità a fornire servizi senza pagamenti aggiuntivi ingiustificati.
- ✗ Transazioni non dichiarate o nascoste attraverso canali informali.

Revolving door

- ✗ Decisioni pubbliche che favoriscono aziende con le quali l'individuo ha un rapporto personale o spera di ottenere un impiego.
- ✗ Rapporti non dichiarati tra funzionari pubblici e aziende private.
- ✗ Trasferimento di informazioni riservate o sensibili ottenute nell'esercizio di funzioni pubbliche a datori di lavoro del settore privato.
- ✗ Utilizzo di dati non pubblici a vantaggio di un datore di lavoro del settore privato.
- ✗ Cambiamenti improvvisi nelle decisioni o nel comportamento dei funzionari pubblici senza una spiegazione logica.
- ✗ Ripetute preferenze o decisioni a favore della stessa azienda o persona senza apparente giustificazione.
- ✗ Rapida assunzione nel settore privato dopo aver lasciato il servizio pubblico, in particolare nelle aziende precedentemente regolate dal singolo.
- ✗ Ignorare i periodi di "raffreddamento" e iniziare immediatamente a lavorare per le aziende con cui si sono avuti rapporti professionali significativi.

Partner commerciale

- ✗ Non c'è alcun motivo oggettivo per ricorrere a un intermediario.
- ✗ L'intermediario è stato esposto ad accuse, indagini o procedimenti giudiziari per il suo coinvolgimento in casi di corruzione.
- ✗ L'intermediario ha stretti legami con funzionari pubblici o è stato raccomandato da questi ultimi.
- ✗ L'intermediario impiega personale dipendente o consulenti che non sembrano avere alcuna qualifica.
- ✗ L'intermediario è riluttante a firmare accordi formali;

- ✗ L'intermediario rifiuta al suo cliente l'accesso ai libri contabili e agli archivi;
- ✗ L'intermediario sembra essere in grado di aggirare gli ostacoli legali o burocratici più facilmente di altri;

- ✗ L'intermediario opera in un mercato o in un segmento di mercato in cui le pratiche sono favorevoli alla corruzione;
- ✗ L'intermediario si è aggiudicato contratti offrendo prodotti/servizi non competitivi.

Pratiche anticoncorrenziali

- ✗ Accordo tra concorrenti per fissare i prezzi, limitare la produzione o ripartire i mercati.
- ✗ Incontri frequenti e non dichiarati con i concorrenti per discutere le strategie di mercato.
- ✗ Condizioni di vendita discriminatorie o sleali imposte da un'impresa dominante.
- ✗ Pratiche volte a escludere o penalizzare i nuovi operatori sul mercato.
- ✗ Domanda o offerta fittizia creata per influenzare i prezzi di mercato.
- ✗ Dumping o manipolazione delle condizioni di mercato.
- ✗ Clausole contrattuali che impediscono ai partner commerciali di lavorare con altre aziende.
- ✗ Restrizioni alla possibilità dei clienti di scegliere liberamente i propri fornitori.

Pratiche contabili

- ✗ I documenti finanziari o le scritture contabili vengono alterati o falsificati senza una chiara giustificazione.
- ✗ Le transazioni finanziarie non sono registrate correttamente o sono intenzionalmente omesse.
- ✗ Le richieste di rimborso o le spese sono classificate in modo errato per nascondere pagamenti o regali inappropriati.
- ✗ Le discrepanze o le anomalie nei bilanci non vengono spiegate o vengono ignorate.
- ✗ Le spese relative a regali, viaggi o intrattenimenti sono suddivise tra più conti per evitare le soglie di approvazione.
- ✗ Mancanza di una documentazione adeguata o di prove a supporto di alcune transazioni o spese.
- ✗ I pagamenti vengono effettuati su conti non ufficiali o su terzi, senza una chiara spiegazione.

Traffico d'influenze e corruzione

- ✗ Un individuo offre o chiede un vantaggio (denaro, regalo, favore) in cambio di una decisione o di un servizio favorevole.
- ✗ Vengono fatti regali o pagamenti ingiustificati ai responsabili delle decisioni o ai loro parenti stretti senza una chiara ragione commerciale.
- ✗ Si osservano interventi sospetti da parte di terzi per influenzare una decisione pubblica o contrattuale.
- ✗ L'assegnazione di contratti è influenzata da relazioni personali o da promesse di benefici futuri.
- ✗ I funzionari pubblici o i responsabili delle decisioni sono invitati a eventi, viaggi o pasti in modo sproporzionato rispetto agli standard locali.
- ✗ Vengono effettuati pagamenti insoliti o non documentati a consulenti o intermediari senza una valida giustificazione.
- ✗ Promesse di assunzione, stage o contratti vengono fatte in cambio di sostegno politico o della stipula di contratti.

Transazioni sensibili

- ✘ Regali, inviti o sponsorizzazioni vengono offerti o accettati senza essere adeguatamente documentati o approvati dalla direzione.
- ✘ Il valore dei regali o degli inviti supera le soglie stabilite dalla politica aziendale, soprattutto in periodi critici come le gare d'appalto o le trattative contrattuali.
- ✘ I pagamenti per regali, pasti e intrattenimenti vengono effettuati da conti personali per evitare controlli interni.
- ✘ Le donazioni o le sponsorizzazioni sono offerte o accettate in circostanze che potrebbero essere percepite come un tentativo di influenzare una decisione commerciale.
- ✘ Le transazioni finanziarie relative a regali o inviti non sono registrate o giustificate in modo trasparente.
- ✘ Gli inviti a eventi o intrattenimenti sono ricorrenti, spesso con partner commerciali, senza un chiaro collegamento con gli obiettivi professionali.
- ✘ Le spese o le transazioni vengono assegnate in modo non routinario per evitare i controlli interni o per superare le soglie stabilite dall'azienda.

PER SAPERNE DI PIÙ

Il Patto globale delle Nazioni Unite
La Convenzione anticorruzione dell'OCSE
Codice penale francese
La legge sulle pratiche di corruzione all'estero degli Stati Uniti
La legge britannica sulla corruzione del 2010
Indice di percezione della corruzione
Legge canadese sulla corruzione del pubblico straniero (CFPOA)
Legge francese sulla repressione della corruzione
Il Codice penale della Repubblica federale di Germania
Agenzia spagnola per la protezione dei dati
Dodd-Frank Act (2010) e Sarbanes-Oxley Act (2002) negli Stati Uniti.
Legge sulla protezione dei dipendenti pubblici dalla divulgazione (2005)
Legge sulla protezione degli informatori (2014) in India
Legge 43-05 sulla lotta al riciclaggio di denaro in Marocco
Bundeskartellamt in Germania o ANAC in Italia
Direttiva europea 2019/1937

Accedete alla piattaforma Scalian sul sito <https://scalian.integrityline.app/> o **scansionando il seguente codice QR:**



In conformità alla normativa vigente, la piattaforma di segnalazione garantisce la massima riservatezza sull'identità della/e persona/e segnalante/i, della/e persona/e incriminata/e dalla segnalazione e dei dati relativi alla segnalazione.



14 Rue Paul Mesplé
31100 Tolosa, Francia
+33 (0) 5 61 00 79 79

