



# Politica ANTI-MITĂ

## la nivel de Grup



Categorie	Politică la nivel de Grup	Codul documentului	NAM-SGA-PO	Namirial S.p.A.
Editat de	Federica Marti	Notă privind confidențialitatea	Document confidențial	
Verificat de	Luigi Enrico Tomasini	Versiune	2.0	
Aprobat de	Consiliul de Administrație	Data emiterii	20/11/2023	



Namirial S.p.A.

Via Caduti sul Lavoro n. 4, 60019 Senigallia (An) - Italia | Tel. +39 071 63494

[www.namirial.com](http://www.namirial.com) | [amm.namirial@sicurezzaapostale.it](mailto:amm.namirial@sicurezzaapostale.it) | TVA nr. IT02046570426

Codul fiscal și numărul de înregistrare în Registrul Comerțului din Ancona

02046570426 | Numărul de index economic și administrativ (REA): AN - 157295

Codul destinatarului T04ZHR3 | Capital social € 8,238,145.00 integral vărsat.

## Cuprins

Istoricul modificărilor .....	3
Obiective.....	4
1. Sfera de aplicare.....	6
2. Definiții.....	6
3. Referințe de reglementare .....	8
4. Șeful direcției de conformitate anti-mită .....	8
5. Principii generale (criterii și măsuri anti-mită).....	9
6. Principii de conduită în principalele domenii sensibile.....	11
6.1. Relațiile cu administrația publică .....	11
6.2. Cadouri, donații și sponsorizări.....	12
6.3. Managementul achizițiilor .....	13
6.4. Selecția, recrutarea și gestionarea personalului.....	14
6.5. Relațiile cu organizațiile politice și sindicale.....	15
6.6. Gestionarea activităților comerciale .....	15
6.7. Gestionarea operațiunilor extraordinare .....	16
6.8. Contabilitate și bugetare.....	17
7. Evaluarea riscurilor de mituire.....	18
8. Comunicare și diseminare.....	19
9. Formarea personalului .....	19
10. Rapoarte.....	20
11. Consecințele încălcării legislației și a Politicii.....	20
12. Monitorizarea și îmbunătățirea continuă .....	21

## Istoricul modificărilor

<b>VERSIUNE</b>	<b>MODIFICĂRI</b>	<b>DESCRIERE</b>	<b>DATA</b>
1.0	Original	Primul proiect	26/10/2022
2.0	Actualizare	Conformitate cu standardul ISO 37001	20/11/2023

## Obiective

Acest document prezintă principiile generale și normele de conduită care trebuie respectate în desfășurarea activităților, precum și comportamentele interzise și măsurile de protecție identificate de Grupul Namirial (denumit în continuare și „Namirial” sau „Grupul”) pentru a reduce riscul de apariție a unor cazuri de mită.

Politica anti-mită este inspirată de principiile eticii, transparenței, corectitudinii și profesionalismului la care se face deja referire în Codul de Etică al Grupului și vizează îmbunătățirea continuă a gradului de conștientizare a lucrătorilor companiilor din cadrul Grupului atât în ceea ce privește identificarea comportamentelor de mituire și a oricărui alt tip de fraudă, cât și în ceea ce privește capacitatea acestora de a deveni o parte activă în prevenirea, reprimarea și raportarea posibilelor încălcări ale reglementărilor anti-mită.

În aplicarea acestor principii, prin acest document, Namirial își propune să atingă următoarele obiective:

- să simplifice și să raționalizeze actualele reglementări interne anti-mită pentru a facilita în continuare punerea lor în aplicare în conformitate cu reglementările naționale și internaționale și cu *cele mai bune practici* recunoscute la nivel internațional, respectând în același timp cerințele sistemului de gestionare anti-mită;
- să răspundă cerințelor prevăzute de reglementările anti-mită, inclusiv cele cuprinse în Decretul legislativ 231/2001, astfel cum a fost modificat, și în Legea 190/2012, astfel cum a fost modificată, precum și cerințelor standardului ISO 37001, prin consolidarea măsurilor de control menite să prevină astfel de comportamente;
- să promoveze din ce în ce mai mult o cultură corporativă orientată spre etică, corectitudine și transparență a activităților, inclusiv pentru a elimina fenomenul mitei, precum și să își sensibilizeze și să își formeze angajații cu privire la aspectele legate de prevenirea mituirii;
- să identifice, în cadrul activităților desfășurate de companie, potențialele zone de risc și să detecteze și să pună în aplicare acțiuni adecvate pentru a reduce/minimiza astfel de riscuri;
- conștientizarea, pentru toți cei care lucrează în numele companiilor în contextul „activităților sensibile” în care ar putea apărea condițiile, oportunitățile și/sau mijloacele de comitere a fenomenelor de mituire, că pot suporta – în cazul încălcării prevederilor prezentului document –

consecințe disciplinare și/sau contractuale, precum și sancțiuni penale și administrative care le pot fi impuse;

- să reitereze faptul că comportamentul ilicit este condamnat cu fermitate, deoarece este contrar nu numai dispozițiilor legale, ci și principiilor etice ale companiei, și să urmărească orice comportament care nu respectă prezenta Politică prin aplicarea sistemului de sancțiuni al companiei;
- să permită companiilor, prin intermediul monitorizării continue, să intervină prompt pentru a preveni și/sau combate comportamentele ilegale care contravin legii, normelor companiei și prezentei Politici;
- să se angajeze în îmbunătățirea continuă a sistemului său de management anti-mită, inclusiv prin verificarea constantă a caracterului adecvat, a relevanței și a eficacității acestuia.

## 1. Sfera de aplicare

Această Politică se aplică companiilor din cadrul grupului și tuturor *partenerilor* Namirial, acolo unde este compatibil, și este, de asemenea, adusă la cunoștința celorlalte companii în care se investește pentru a promova principii și comportamente coerente cu cele ale grupului.

Această Politică este împărtășită directorilor filialelor Namirial pentru a fi adusă la cunoștința angajaților respectivi și a părților terțe (de ex. furnizori, clienți).

Politica se aplică în general tuturor celor care colaborează cu Namirial, precum și oricărei alte persoane care acționează, în orice calitate, în numele și/sau pentru companie, în limitele atribuțiilor și responsabilităților sale.

Destinatarii prezentei Politici sunt obligați să se familiarizeze cu reglementările menționate în aceasta, să verifice dispozițiile anti-mită în vigoare din țara în care își desfășoară activitatea și să le respecte.

## 2. Definiții

În sensul prezentei Politici, termenii enumerați au semnificațiile specificate mai jos:

**Mită:** comportamentul oricărei persoane care, în timp ce desfășoară în mod direct sau indirect activități în numele sau în interesul companiilor din cadrul Grupului, oferă, promite, dă (mită activă) sau primește (mită pasivă) beneficii și/sau compensații necuvenite către/de la terți, în mod direct sau indirect, inclusiv printr-un intermediar, pentru avantaje personale sau ale companiilor din cadrul Grupului sau ale terților. O astfel de conduită, pe lângă compensația monetară, poate include, fără a se limita la: cadouri, sponsorizări, donații, cheltuieli de ospitalitate pentru terți, mese, transport, consumabile, misiuni profesionale, oportunități de angajare sau de investiții.

În sensul prezentei Politici, distincția dintre mituirea unui funcționar public sau a unei persoane însărcinate cu un serviciu public și mituirea unei persoane private nu este relevantă.

În plus, în sensul prezentei Politici, definițiile corupției adoptate de *Transparency International* („abuzul de putere încredințată în scopuri private”) și de *Banca Mondială* („oferirea, darea, primirea sau solicitarea, directă sau indirectă, a oricărui lucru de valoare pentru a influența în mod necorespunzător acțiunile unei alte părți”) sunt, de asemenea, menționate ca referințe internaționale general recunoscute.

**Destinatari:** personalul Grupului Namirial din întreaga lume și toți cei care lucrează în numele și/sau pentru și/sau în interesul Grupului sau care au relații profesionale sau de afaceri cu acesta.

**Funcționar public:** în sensul dreptului penal, aceasta înseamnă orice persoană care deține o funcție publică legislativă, judiciară sau administrativă (art. 357 din Codul penal). Prin urmare, această calificare ar trebui să fie recunoscută celor care, în cadrul unei competențe reglementate de dreptul public, pot forma și manifesta voința administrației publice sau pot exercita competențe autoritare, deliberative sau de certificare. Ceea ce definește statutul de funcționar public este îndeplinirea efectivă a activităților publice, indiferent de natura oricărei relații de muncă dintre individ și organizație.

**Persoană însărcinată cu un serviciu public:** în sensul dreptului penal, aceasta înseamnă orice persoană care îndeplinește, în orice calitate, un serviciu public (art. 358 din Codul penal). Serviciul public înseamnă o activitate reglementată în aceleași moduri ca o funcție publică, dar caracterizată prin lipsa competențelor tipice acesteia din urmă.

**Șeful funcției de conformitate anti-mită** (și anume, „**responsabilul anti-mită**”): persoana responsabilă cu supravegherea și punerea în aplicare a sistemului de gestionare anti-mită, care operează cu autoritatea necesară definitivă prin dispoziția de numire corespunzătoare și a cărei independență este garantată prin faptul că nu este implicată în activități comerciale identificate ca fiind expuse riscului de mituire.

**Codul de etică al grupului:** set de principii și reguli care definesc normele comportamentale și valorile morale pe care angajații interni ai Namirial, părțile interesate și toți cei care intră în contact cu Grupul trebuie să le urmărească și să le respecte în desfășurarea activităților lor.

**Raportare:** comunicarea, scrisă sau orală, a informațiilor referitoare la personalul Grupului și/sau la terți, de care raportorul a luat cunoștință în mediul lor de lucru, cu privire la încălcări ale dispozițiilor de reglementare naționale sau ale Uniunii Europene care aduc atingere interesului public sau integrității Grupului Namirial, precum și la încălcări ale Codului de etică al Grupului, ale modelului 231 și ale sistemului de norme și proceduri în vigoare.

**Terți:** în sensul prezentei Politici, aceasta înseamnă *parteneri* comerciali și financiari, profesioniști, consultanți, promotori de afaceri, colaboratori în diferite calități și furnizori.

### 3. Referințe de reglementare

Pentru a combate mita sub toate formele sale, Grupul a fost inspirat și ghidat de principiile și dispozițiile reglementărilor, convențiilor și standardelor naționale și internaționale, precum și de *cele mai bune practici* în domeniu. În acest sens, următoarea listă de referințe/contribuții principale este deosebit de relevantă, fără a fi exhaustivă:

- Codul civil (articolele 2635 și 2635-bis);
- Codul penal (articolele 318 – 322);
- Decretul legislativ nr. 231/2001;
- Legea nr. 190/2012;
- Decretul legislativ nr. 38/2017: sectorul privat;
- Legea nr. 3/2019: sectorul public;
- Organizația pentru Cooperare și Dezvoltare Economică (OCDE), „*Convenția privind combaterea mituirii funcționarilor publici străini în tranzacțiile comerciale internaționale*”, 1997;
- Consiliul European, „*Convenția de drept penal privind corupția*” și „*Convenția de drept civil privind corupția*”, 1999;
- Organizația Națiunilor Unite, „*Convenția împotriva corupției*” adoptată prin Rezoluția 58/4, 2003;
- Consiliul UE, „*Decizia-cadru 2003/568/JAI a Consiliului din 22 iulie 2003 privind combaterea corupției în sectorul privat*”, 2003;
- UNI ISO 37001, „*Sistem de management anti-mită*”, 2016.

De asemenea, trebuie remarcat faptul că conținutul raportului a fost definit în conformitate cu principiile și dispozițiile prevăzute în Codul de etică al Grupului și cu modelul de organizare, gestionare și control (denumit în continuare și „Modelul 231” sau un sistem echivalent) adoptat de companii în temeiul Decretului legislativ 231/2001.

### 4. Șeful direcției de conformitate anti-mită

Namirial S.p.A. a înființat în anul curent un post în cadrul companiei de responsabil cu conformitatea anti-mită (denumit în continuare și „șeful direcției de conformitate anti-mită”), căruia i se atribuie responsabilitatea și autoritatea pentru funcționarea sistemului de management anti-mită.

Șeful direcției de conformitate anti-mită dispune de resurse adecvate prin intermediul bugetului de cheltuieli alocat pe baza solicitărilor postului. Rolul este atribuit uneia sau mai multor persoane care au competențele, statutul,



autoritatea și independența corespunzătoare. Acest rol are acces direct și prompt la Consiliul de Administrație în cazul în care trebuie abordată orice problemă critică sau suspiciune în legătură cu actele de mituire sau cu sistemul de gestionare anti-mită.

Șefului direcției de conformitate anti-mită i se acordă autoritate și competențe pentru a-și îndeplini diversele atribuții, care includ, dar nu se limitează la:

- asigurarea faptului că sistemul de management anti-mită este în permanență conform cu standardul UNI ISO 37001:2016;
- elaborarea unui plan anual de intervenții care vizează desfășurarea tuturor activităților considerate adecvate astfel încât compania să mențină conformitatea deplină cu regulamentul UNI ISO 37001:2016, să sprijine și să verifice realizarea constantă a acestui rezultat;
- în cadrul planului anual de intervenții și, în special, pentru realizarea activităților de audit intern planificate, rolul poate beneficia de sprijinul funcției de conformitate cu reglementările, delegându-i – atunci când se consideră adecvat – executarea și realizarea acestor activități și asigurând coordonarea sinergică pentru a optimiza analizele și prezentarea rezultatelor aferente;
- formularea de sugestii și participarea la definirea orientărilor anti-mită, prin cooperarea cu funcțiile companiei care au această responsabilitate, precum și la verificarea respectării depline a reglementărilor menționate în Decretul legislativ 231/2001, efectuând, de asemenea, o revizuire periodică a întregului cadru de reglementare internă și a stadiului său de aplicare în raport cu acest obiectiv.

În desfășurarea activităților menționate mai sus, responsabilul anti-mită se va coordona cu funcțiile corporative ale Grupului și va raporta direct președintelui Consiliului de Administrație, pe care îl va informa în permanență cu privire la activitățile sale.

## 5. Principii generale (criterii și măsuri anti-mită)

Namirial oferă un set de orientări, reguli și interdicții menite să prevină practicile corupte. Aceste orientări, cuprinse în cadrul procedural, în Codul de etică al Grupului și în modelul 231 al companiilor, sunt menite să garanteze un comportament etic și transparent în cadrul tuturor practicilor companiei.

Pentru conformitatea cu Politica, Namirial adoptă și respectă următoarele criterii generale:

- **separarea responsabilităților:** persoana responsabilă de o activitate operațională trebuie să fie întotdeauna o persoană diferită de cea care

controlează activitatea (și/sau de cea care, după caz, o autorizează), necesitând în acest scop ca activitățile operaționale și funcțiile de control să fie separate în mod adecvat;

- **competențe de semnare:** competențele de semnare trebuie să fie formalizate în mod adecvat, clar definite și atribuite în strânsă legătură cu cerințele de utilizare a semnăturii companiei specifice responsabilităților organizaționale și manageriale ale persoanei autorizate. Exercițarea lor concretă trebuie să respecte atât limitele definite în funcție de valoare sau subiect, cât și directivele și procedurile companiei, pe lângă reglementările aplicabile. Toate funcțiile corporative care, în cadrul competențelor lor respective, au pregătit actul semnat și/sau au propus actul spre semnare persoanei autorizate sunt direct responsabile pentru asigurarea legitimității actului și a conformității acestuia cu prezenta Politică, în plus față de orice alte dispoziții de reglementare și procedurale aplicabile. Procedura preliminară și de semnătură aferentă trebuie să fie urmărită în mod adecvat, iar documentația relevantă trebuie păstrată în mod corespunzător;

- **imparțialitatea și absența conflictelor de interese:** Beneficiarii Politicii trebuie să acționeze cu profesionalism, transparență, imparțialitate și în conformitate cu reglementările anti-mită și trebuie să raporteze cu promptitudine orice situație din care poate apărea, chiar și teoretic, un conflict de interese;

- **trasabilitate și arhivare:** toate activitățile efectuate și controalele aferente efectuate trebuie să poată fi urmărite și verificate a posteriori; prin urmare, documentația produsă trebuie să fie păstrată în ordine și să fie ușor accesibilă;

- **cunoașterea terților:** fiecare funcție corporativă responsabilă de un anumit proces trebuie să pună în aplicare, în limitele competenței sale, metode adecvate – în conformitate cu criteriile de rezonabilitate și proporționalitate în ceea ce privește tipul de relație care urmează să fie stabilită – menite să verifice fiabilitatea, reputația și caracterul adecvat al terților cu care Namirial și Grupul iau în considerare stabilirea unei relații profesionale sau de afaceri. Fiecare funcție corporativă trebuie, de asemenea, să includă clauze contractuale specifice prin care terții se angajează să respecte principiile cuprinse în Codul de etică, în prezenta Politică și în procedurile și protocoalele definite pentru respectarea reglementărilor anti-mită; încălcarea principiilor menționate anterior poate duce la activarea clauzelor de reziliere prevăzute în mod specific. Aceeași funcție trebuie, de asemenea, să verifice eficiența serviciilor furnizate de terți în executarea contractelor stipulate cu compania din grup, precum și să verifice caracterul adecvat și congruent al onorariilor care urmează să fie plătite.

Un alt principiu general este interdicția de angajare într-un comportament care, deși nu este interzis în mod expres de Politică, are același scop ca unul sau mai multe dintre comportamentele menționate în cadrul interdicțiilor indicate în mod

specific. DE asemenea, este interzisă orice modalitate de eludare sau de sustragere de la interdicțiile menționate în Politică (și, prin urmare, dar fără a se limita la următoarele: a) un anumit comportament menționat în Politică este interzis chiar dacă autorul utilizează fonduri personale sau mijloace furnizate Grupului de un terț extern; b) o donație de bani sau alt beneficiu menționat în Politică este interzis chiar dacă beneficiarul nu este persoana direct implicată în activitățile companiei – funcționar public, furnizor, *partener*, etc. – ci un membru al familiei, marionetă, intermediar, creditor, debitor etc.; c) interdicția de a face sau de a primi cadouri care nu sunt de valoare modestă interzice, de asemenea, oferirea/acceptarea – către/de la aceeași persoană – a unui număr semnificativ de cadouri, fiecare de valoare modestă, într-o perioadă de timp apreciabilă în mod rezonabil în sensul Politicii).

## 6. Principii de conduită în principalele domenii sensibile

În ceea ce privește tipurile de activități desfășurate de Grupul Namirial, următoarele domenii pot fi identificate ca fiind cele mai sensibile la riscul de mituire:

- Relațiile cu administrația publică;
- Cadouri, donații și sponsorizări;
- Managementul achizițiilor;
- Selecția, recrutarea și gestionarea personalului;
- Relațiile cu organizațiile politice și sindicale;
- Gestionarea activităților comerciale;
- Gestionarea operațiunilor extraordinare;
- Contabilitate și bugetare.

### 6.1. Relațiile cu administrația publică

Politica definește principiile de conduită și etică pe care tot personalul Namirial trebuie să le respecte în relațiile cu administrația publică și organismele publice pentru a preveni comportamentul de mituire.

În primul rând, nu este permis să se promită și/sau să se ofere bunuri și/sau avantaje funcționarilor administrației publice pentru a le influența judecata independentă sau pentru a-i determina să favorizeze în mod nejustificat produsele companiei.

Obligațiile față de administrația publică și pregătirea documentelor relevante trebuie supravegheate, cu cea mai mare diligență și profesionalism, astfel încât să se furnizeze informații clare, precise, complete, exacte și veridice, evitând (sau, în

orice caz, raportând în mod corespunzător) situațiile de conflict de interese, chiar dacă sunt doar potențiale. Documentația destinată administrației publice trebuie să fie verificată și semnată de directorii companiilor implicate sau de alt personal cu puteri sau împuterniciri corespunzătoare.

În plus, relațiile cu funcționarii administrației publice trebuie să se bazeze pe corectitudine, transparență, colaborare, disponibilitate și respect deplin pentru rolul lor instituțional, îndeplinind în același timp cererile și obligațiile aferente în timp util și cu promptitudine.

În toate cazurile, Namirial respectă legile și reglementările în vigoare în fiecare țară sau zonă în care își desfășoară activitatea, în conformitate cu principiile, scopurile și angajamentele stabilite în prezenta Politică.

## **6.2. Cadouri, donații și sponsorizări**

Beneficiarii trebuie să se asigure că toate donațiile, cadourile sau sponsorizările sunt autorizate în mod corespunzător, în conformitate cu sistemul actual de împuterniciri și puteri delegate al companiei și în limitele valorice stabilite. De asemenea, aceștia trebuie să se asigure că fiecare tranzacție este urmărită în mod corespunzător și verificabilă.

În plus, este esențial ca orice cadouri oferite terților să fie acordate în limitele curtoaziei comerciale și/sau să aibă o valoare modestă. Aceasta implică faptul că donațiile nu trebuie să fie excesiv de generoase, ci să respecte criteriile de rezonabilitate și adecvare.

Beneficiarii trebuie, de asemenea, să se asigure că valoarea, natura și scopul cadourilor, donațiilor sau sponsorizărilor sunt legale și corecte din punct de vedere etic. În acest sens, astfel de practici nu trebuie să compromită imaginea Namirial și nici să pară a fi o încercare de a obține favoritisme în numele acesteia.

Toate donațiile trebuie să fie destinate exclusiv sprijinirii inițiativelor entităților înființate în mod corespunzător în conformitate cu legea și care sunt în conformitate cu principiile etice ale Grupului. Trebuie acordată o atenție deosebită la selectarea inițiativelor care urmează să fie sprijinite pentru a evita orice posibilă situație de conflict de interese.

În cele din urmă, fiecare donație este formalizată printr-un acord scris cu beneficiarul, în care sunt detaliate toate informațiile referitoare la tranzacție.

De asemenea, Namirial interzice în mod explicit:

- promisiunea sau oferirea de cadouri, sponsorizări sau alte donații unor persoane aparținând administrației publice sau unor contrapărți private cu obiectivul implicit de a promova interesele Grupului;
- oferirea de cadouri sau sponsorizări care pot fi interpretate ca fiind excesive în raport cu practicile normale de afaceri sau de curtoazie;
- utilizarea cadourilor, donațiilor sau sponsorizărilor în alte scopuri decât cele instituționale;
- înregistrarea de plăți fictive în evidențele contabile sau în declarațiile fiscale cu unicul scop de a indica datorii nereale;
- acordarea de cadouri sau donații în situații în care există o suspiciune bine întemeiată că acest lucru poate implica un risc de implicare a companiei în fapte penale.

### 6.3. Managementul achizițiilor

Namirial stabilește norme și orientări pentru beneficiarii implicați în achiziționarea de bunuri și servicii, axate pe promovarea eticii și transparenței în activitățile companiilor.

În acest scop, pe lângă respectarea dispozițiilor procedurilor și ale Codului de etică, beneficiarii trebuie să efectueze o evaluare preliminară a furnizorilor și colaboratorilor pentru a se asigura că aceștia sunt fiabili, solvabili din punct de vedere financiar și au o cultură corporativă etică comparabilă cu cea a Namirial.

Alegerea furnizorilor trebuie să se bazeze pe criterii de calitate, profesionalism și rentabilitate și trebuie să fie făcută numai de părți calificate, asigurând transparența și nediscriminarea.

În cazul ofertelor suspect de avantajoase, trebuie efectuate controale specifice pentru a verifica legitimitatea și calitatea reală a livrărilor sau serviciilor în cauză.

În toate cazurile, este obligatorie utilizarea contractelor scrise pentru bunuri, lucrări, servicii și consultanță, care garantează transparența acordurilor stipulate și includ clauze care impun respectarea principiilor etice ale Grupului.

De asemenea, Namirial interzice în mod explicit:

- achiziționarea de bunuri, servicii sau consultanță care nu sunt justificate de nevoi specifice și atribuirea de sarcini unor părți necalificate;
- stabilirea de relații cu terțe părți care ar putea expune Grupul la riscuri juridice sau de reputație;
- atribuirea de misiuni de aprovizionare unor persoane sau companii care sunt „apropiate” sau „apreciate” de entitățile publice sau de orice contrapărți private cu care Grupul interacționează, în absența cerințelor necesare de calitate și utilitate a operațiunii;

- efectuarea, promisiunea sau oferirea de plăți necuvenite sau nejustificate reprezentanților furnizorilor, profesioniștilor sau consultantilor pentru a promova interesele Grupului;
- acordarea de onorarii și rambursări de cheltuieli furnizorilor, consultantilor sau profesioniștilor care nu sunt justificate în raport cu tipul de misiune care urmează să fie îndeplinită și cu prețurile pieței.

#### **6.4. Selecția, recrutarea și gestionarea personalului**

În ceea ce privește selecția, gestionarea și recrutarea personalului, Namirial se angajează să respecte principii care garantează corectitudinea și trasabilitatea activităților luate în considerare.

În acest scop, se are în vedere verificarea prealabilă a informațiilor disponibile despre candidați, astfel încât să se stabilească relații numai cu persoane care au o bună reputație, care sunt angajate numai în activități legale și a căror cultură etică este comparabilă cu cea a companiei. De fapt, activitățile de selecție și recrutare se desfășoară exclusiv pe baza evaluărilor aptitudinilor tehnice, etice și atitudinale și sunt inspirate de criterii de transparență în evaluarea cerințelor de competență și profesionalism, a abilităților individuale și a potențialului.

De asemenea, fiecare candidat trebuie să completeze un formular standard înainte de interviu, în care trebuie să furnizeze informații personale și să declare dacă a deținut funcția de funcționar public sau de persoană însărcinată cu un serviciu public, dacă a avut relații comerciale sau dacă are relații de familie cu funcționari publici sau persoane însărcinate cu un serviciu public.

Contractele de muncă includ obligația angajatului de a declara existența sau survenirea unor relații de familie cu funcționari publici sau persoane însărcinate cu un serviciu public și conțin, de asemenea, o clauză specifică în temeiul căreia angajații declară că au cunoștință și respectă reglementările prevăzute în Decretul legislativ 231/2001 și că se angajează să respecte Codul de etică al Grupului și modelul adoptat de companii.

Definiția termenilor economici trebuie să fie în concordanță cu funcția deținută în cadrul companiei, precum și cu responsabilitățile și sarcinile atribuite.

Namirial garantează trasabilitatea procedurilor de selecție și recrutare, a fluxurilor de aprobare și a documentației relevante, precum și arhivarea corespunzătoare a acestora.

De asemenea, Namirial interzice în mod explicit:

- acționarea după o logică a favoritismului;

- promiterea sau lansarea de promisiuni de angajare în schimbul unor activități care nu sunt conforme cu legile și cu normele și reglementările interne;
- selectarea angajaților apropiați sau propuși de funcționari publici sau de terți privați, sau plata către aceștia a unei remunerații mai mari decât cea datorată sau decât valoarea de piață, în scopul de a asigura un avantaj necuvenit pentru Namirial;
- introducerea de angajați fictivi în registrul de personal în scopul creării de fonduri extracontabile care pot fi utilizate în scopul mituirii.

## **6.5. Relațiile cu organizațiile politice și sindicale**

Relațiile cu organizațiile politice și sindicale sau cu alte asociații purtătoare de interese prezente în țările în care Namirial își desfășoară activitatea sunt menținute în conformitate cu principiile imparțialității, corectitudinii, respectării legii și independenței, astfel cum se menționează în Codul de etică al Grupului și în Modelul 231 al companiilor.

Namirial impune ca orice contribuții plătite entităților menționate mai sus să fie conforme și consecvente cu legile aplicabile la nivel local și să fie înregistrate cu exactitate în evidențele contabile.

Orice formă de implicare în activități politice întreprinsă de membrii Grupului trebuie să fie în toate cazurile în calitate personală, pe propria cheltuială și în conformitate cu legislația aplicabilă.

## **6.6. Gestionarea activităților comerciale**

În gestionarea activităților comerciale, Namirial se angajează să se asigure că alegerea clienților se face de către funcțiile competente, astfel încât tranzacțiile să fie efectuate cu contrapărți contractuale care pot garanta integritatea, onestitatea și fiabilitatea în gestionarea relațiilor comerciale, precum și soliditatea financiară și de capital.

Fiecare tranzacție de vânzare trebuie să fie corect autorizată, verificabilă, coerentă și adecvată, asigurându-se că definirea și aplicarea prețurilor, precum și gestionarea reducerilor se realizează în conformitate cu principiile corectitudinii, competitivității și transparenței.

Namirial se angajează, de asemenea, să adopte un comportament diligent și profesional în contextul contactelor formale și informale cu contrapărțile comerciale pentru a garanta informații și comunicări clare, exacte și veridice.

În cele din urmă, fiecare destinatar al prezentei Politici are obligația de a comunica fără întârziere superiorului său ierarhic orice comportament al contrapărților menit să obțină favoruri, donații ilicite de bani sau alte beneficii, inclusiv față de terți, precum și orice aspecte critice sau conflicte de interese care apar în contextul relației cu clientul sau potențialul client.

De asemenea, Namirial interzice în mod explicit:

- oferirea sau primirea de plăți necuvenite și tranzacții similare;
- plățirea, promiterea sau oferirea, în mod direct sau indirect, de plăți necuvenite sau alte beneficii necuvenite unor terțe părți (inclusiv funcționari publici sau persoane responsabile de un serviciu public sau persoane apropiate acestora), cu scopul de a promova sau favoriza interesele Namirial sau în avantajul acestora din urmă;
- oferirea de acte de curtoazie comercială (de ex. cadouri și reduceri) unor părți terțe care ar putea face cealaltă parte sau o parte terță externă și imparțială să creadă că acestea vizează dobândirea sau acordarea de avantaje necuvenite sau care, în orice caz, dau impresia de ilegalitate;
- angajarea într-un comportament care, prin donații, promisiuni, coluziune sau alte mijloace de corupție, are ca scop împiedicarea sau perturbarea licitațiilor publice, a licitațiilor private în numele administrațiilor publice și/sau al contrapărților private sau determinarea ofertanților să își piardă interesul sau să renunțe la ofertele lor.

## 6.7. Gestionarea operațiunilor extraordinare

În ceea ce privește gestionarea operațiunilor extraordinare, Namirial a pus în aplicare măsuri pentru a se asigura că fiecare tip de operațiune corporativă se desfășoară în deplină conformitate cu legile și reglementările aplicabile.

În acest scop, se are în vedere ca fiecare operațiune extraordinară să fie nu numai înregistrată în conformitate cu cerințele legale, ci și autorizată și verificabilă.

De asemenea, sunt prevăzute obligații specifice pentru verificarea prealabilă a informațiilor disponibile cu privire la companiile (*tintă*) care acționează în calitate de contrapărți contractuale în cadrul operațiunii extraordinare – pentru a stabili relații numai cu subiecți a căror identitate este sigură (inclusiv orice subiecți în numele cărora acționează) – care trebuie să furnizeze documente justificative privind puterile adecvate de reprezentare a contrapărților contractuale și angajamentul acestora exclusiv față de activități legale.

Un alt pas necesar se referă la evaluarea și înregistrarea elementelor economice și financiare referitoare la operațiunile extraordinare în conformitate cu principiile rezonabilității și prudenței, ilustrând în mod clar, în documentația relevantă, criteriile care au stat la baza determinării valorii operațiunii extraordinare.



Menținerea unui comportament corect, transparent și de colaborare este, de asemenea, necesară, în general, în toate activitățile care vizează pregătirea declarațiilor și a altor comunicări corporative privind o operațiune corporativă, pentru a furniza acționarilor și terților informații veridice și corecte privind situația economică, patrimonială și financiară a companiei și a operațiunii în sine.

De asemenea, Namirial interzice în mod explicit:

- stabilirea de relații sau desfășurarea de operațiuni extraordinare cu companii-tintă în cazul în care există o suspiciune bine întemeiată că acest lucru ar putea expune Grupul la riscul de a comite (chiar și în complicitate) infracțiuni;
- desfășurarea de activități legate de gestionarea operațiunilor extraordinare într-un mod „anormal”, utilizând, înlocuind sau transferând resurse financiare provenite din infracțiuni sau care constau în tranzacții corupte.

## 6.8. Contabilitate și bugetare

În ceea ce privește activitățile de gestiune contabilă generală și întocmirea registrelor contabile ale companiei, Namirial promovează respectarea normelor de înregistrare contabilă exactă, completă și transparentă, în conformitate cu criteriile indicate de lege și cu principiile contabile adoptate, pentru a furniza părților interesate și publicului larg informații veridice și corecte cu privire la situația economică, patrimonială și financiară a companiei și la evoluția activităților sale.

În acest scop, este garantată actualitatea, acuratețea și respectarea principiului contabilității de angajamente în efectuarea înregistrărilor contabile.

În plus, beneficiarii trebuie să se asigure că fiecare operațiune nu este doar înregistrată corect, ci și autorizată, verificabilă și coerentă cu documentația de referință.

Namirial respectă criteriile de rezonabilitate și prudență în evaluarea și înregistrarea elementelor contabile – inclusiv a evaluărilor/estimărilor – ținând evidența parametrilor de evaluare și a criteriilor care au stat la baza determinării valorii.

În cele din urmă, este garantată trasabilitatea completă a procesului decizional și de autorizare, precum și a activităților de control desfășurate, iar documentele justificative adecvate sunt păstrate în arhive.

De asemenea, Namirial interzice în mod explicit:

- înregistrarea operațiunilor în contabilitate cu valori incorecte în raport cu documentația de referință sau referitoare la tranzacții care nu există în

totalitate sau parțial sau fără documente justificative adecvate care să poată garanta înregistrarea contabilă corectă și, ulterior, o reconstituire exactă;

- modificarea, ascunderea sau distrugerea documentelor contabile a căror păstrare este obligatorie, astfel încât să facă imposibilă reconstituirea veniturilor sau a cifrei de afaceri;
- necomunicarea datelor și informațiilor prevăzute de lege cu privire la situația economică, patrimonială și financiară a companiei;
- omisiunea de a raporta orice înregistrări nelegitime, incorecte, false sau care corespund unor tranzacții suspecte sau conflicte de interese;
- desfășurarea de activități și/sau operațiuni menite să creeze fonduri extracontabile, „fonduri negre” sau „conturi secrete”;
- rambursarea contribuțiilor către acționari sau scutirea acestora de obligația de a face astfel de contribuții, cu excepția cazurilor de reducere legitimă a capitalului social prevăzută de lege;
- distribuirea profiturilor sau a plăților în avans ale profiturilor care nu au fost obținute efectiv sau care sunt destinate să fie alocate unei rezerve în conformitate cu legea;
- distribuirea rezervelor în cazurile în care acest lucru nu este permis de lege.

## 7. Evaluarea riscurilor de mituire

Namirial efectuează, de asemenea, în scopul conceperii sistemului său de management anti-mită, o evaluare periodică a riscului de mituire (denumită în continuare și „*evaluarea riscului*”) care vizează:

- identificarea riscurilor de mituire previzibile în mod rezonabil la care este expusă organizația;
- analiza și evaluarea, pe baza unor criterii definite și formalizate, a riscurilor identificate;
- evaluarea caracterului adecvat și a eficacității controalelor existente menite să reducă riscurile de mituire aplicabile;
- planificarea, după caz, a acțiunilor necesare pentru consolidarea sistemului de control intern.

Activitățile *de evaluare a riscurilor* sunt coordonate de responsabilul anti-mită, care ține legătura cu funcțiile competente ale companiei și colaborează, dacă este necesar/adecvat, cu consultanți externi specializați.

## 8. Comunicare și diseminare

Namirial promovează diseminarea și comunicarea prezentei Politici anti-mită în rândul beneficiarilor săi, care au obligația de a cunoaște conținutul acesteia, de a respecta dispozițiile sale și de a contribui la punerea sa în aplicare. În acest sens, adoptarea Politicii și actualizările ulterioare ale acesteia sunt comunicate integral, în timp util și în mod transparent pentru a consolida angajamentul Namirial de a combate mita.

În acest context, Politica este pusă la dispoziția tuturor destinatarilor prin publicarea pe site-ul web a versiunilor în limba italiană și engleză. În plus, Politica menționată mai sus este comunicată:

- pe plan intern în cadrul Grupului și pusă la dispoziție într-o secțiune a portalului companiei;
- terților, cărora li se cere să semneze declarația prin care certifică faptul că Politica le-a fost pusă la dispoziție și că își asumă angajamentul de a o respecta și de a o face respectată de către cesionarii lor.

## 9. Formarea personalului

Namirial se angajează să promoveze sensibilizarea întregului personal cu privire la prezenta Politică și, în general, la legislația actuală anti-mită.

Grupul planifică și gestionează activitățile de formare pe această temă, cu scopul de a se asigura că angajații sunt conștienți de următoarele aspecte, în raport cu propriile roluri:

- riscurile de mituire la care aceștia și organizația din care fac parte pot fi expuși;
- politica anti-mită;
- măsurile de control anti-mită în vigoare;
- acțiunile preventive care trebuie întreprinse și rapoartele care trebuie întocmite în legătură cu riscul sau suspiciunea de practici ilicite.

Participarea la activitățile de formare menționate anterior este obligatorie: funcțiile companiei competente monitorizează participarea efectivă la cursul de formare planificat a întregului personal, inclusiv a colaboratorilor temporari sau externi.

La nivel organizațional, funcția de conformitate anti-mită asigură o conștientizare constantă cu privire la conținutul acestei Politici în timpul:

- activităților de formare privind aspectele corporative și procesele de management;

- activităților de formare cu privire la sistemul de management anti-mită adoptat în conformitate cu standardul ISO 37001 și cu Modelul 231.

## 10. Rapoarte

Namirial încurajează raportarea cu bună credință sau pe baza unei convingeri rezonabile a încălcării sau a suspiciunii de încălcare a prezentei Politici și a reglementărilor la care se face referire în aceasta, în mod confidențial și fără teama de represalii.

În acest scop, Namirial S.p.A. a adoptat o Politică de denunțare a neregulilor (aprobată de Consiliul de Administrație la data de 14.07.2023), care este destinată a fi invocată în întregime și utilizată în cadrul prezentei Politici.

Decretul legislativ 24/2023 privind denunțarea neregulilor prevede stabilirea unor canale care să permită angajaților, consultantților, colaboratorilor și oricărei alte persoane care intră în contact cu compania să raporteze orice acțiune sau omisiune de care ar putea lua cunoștință în exercitarea funcției lor, care constituie o încălcare a dispozițiilor de reglementare naționale sau ale Uniunii Europene (în materie penală, civilă sau administrativă), care aduce atingere interesului public sau integrității Grupului Namirial, precum și încălcări ale Codului de etică al Grupului, ale Modelului 231 și ale sistemului de norme și proceduri în vigoare.

Aceeași legislație prevede că, cu excepția rapoartelor nefondate făcute cu intenție sau din neglijență gravă (care pot conduce la sancțiuni disciplinare), persoana care raportează este întotdeauna protejată împotriva actelor directe sau indirecte de represalii sau discriminare din motive legate direct sau indirect de raport. De fapt, sistemul disciplinar prevede sancțiuni împotriva celor care încalcă măsurile de protecție a persoanei care raportează.

## 11. Consecințele încălcării legislației și a Politicii

Încălcarea legislației anti-mită poate duce la sancțiuni civile și penale, inclusiv la sancțiuni deosebit de severe, pentru Namirial și lucrătorii săi individuali.

În orice caz, Namirial își asigură colaborarea deplină cu autoritățile competente.

Trebuie remarcat faptul că orice încălcare a prezentei Politici va fi urmărită cu aplicarea de sancțiuni disciplinare adecvate și proporționale, în conformitate cu reglementările interne, luând în considerare, de asemenea, posibila relevanță penală a comportamentului avut.

Încălcarea de către terți a principiilor sau dispozițiilor Politicii poate duce, pe baza unor evaluări specifice, la imposibilitatea de a stabili relații contractuale sau la încetarea relațiilor contractuale existente.

## **12. Monitorizarea și îmbunătățirea continuă**

Namirial se angajează să îmbunătățească continuu sistemul anti-mită descris în această Politică.

Fiecare proprietar de proces din fiecare domeniu expus riscului de fenomene de corupție care a rezultat din evaluarea riscurilor este responsabil pentru aplicarea Politicii.

Responsabilul anti-mită trebuie să revizuiască periodic acest document și să facă actualizările necesare în conformitate cu modificările de reglementare. Acest rol este, de asemenea, responsabil pentru asigurarea conformității Politicii cu cele *mai bune practici*.

În orice caz, toți destinatarii prezentei Politici sunt obligați, în limitele competențelor lor, să raporteze responsabilului anti-mită orice aspecte critice legate de combaterea mituirii, astfel încât prezentul document să fie revizuit imediat.

În plus, organismul de supraveghere al Namirial examinează periodic Politica pentru a asigura eficacitatea maximă a acesteia. În caz de încălcări, organismul de supraveghere poate recomanda revizuirii și modificări ale Politicii și ale reglementărilor interne, pentru a preveni repetarea încălcării.