FINCANTIERI

GESTIONE DEI CONTRATTI OFFSET

- Sintesi -

FINCANTIERI

INDICE

1. INTRODUZIONE....2
2. DEFINIZIONE DI OFFSET 2
3. MODALITA' DI GESTIONE....3

1. INTRODUZIONE

FINCANTIERI opera in un quadro di concorrenza leale con onestà, integrità, correttezza e buona fede, nel rispetto dei legittimi interessi degli azionisti, dipendenti, clienti, partner commerciali e finanziari e delle collettività e comunità locali in cui FINCANTIERI è presente con le proprie attività. In particolare, FINCANTIERI promuove la Responsabilità Sociale - intesa come integrazione delle preoccupazioni sociali ed ambientali all'interno della propria visione strategica - dando informativa su quanto fatto al riguardo nelle relazioni periodiche.

Lealtà, Etica e Rispetto, Merito, Eccellenza e Innovazione, ma anche Sicurezza e Tutela della Salute dei lavoratori, Ambiente, Qualità e Performance, Crescita Sostenibile, Internazionalità e Diritti ed Orientamento al Cliente sono i valori cardine alla base del *modus operandi* di FINCANTIERI, valori questi su cui FINCANTIERI fonda e promuove il proprio rapporto di fiducia con tutti i suoi Stakeholders, ovvero i propri portatori di interesse, quali azionisti, dipendenti, fornitori, clienti.

A tal proposto tutti coloro che lavorano o operano in Italia e all'estero per conto o in favore di FINCANTIERI, o che con essa intrattengono relazioni d'affari, senza distinzioni o eccezioni, sono chiamati ad osservare e a fare osservare tali principi nell'ambito delle proprie funzioni e responsabilità. In nessun modo la convinzione di agire nell'interesse o a vantaggio della Società può giustificare l'adozione di comportamenti in contrasto con questi principi.

In tale ottica la corruzione è un ostacolo intollerabile alla capacità dell'Azienda di fare Business e FINCANTIERI è impegnata a tutto campo a promuovere una leale competizione, elemento essenziale per il perseguimento del proprio interesse così come garanzia per tutti gli operatori di mercato, per i clienti e per gli stakeholders in genere. Il pieno rispetto delle leggi e dei regolamenti, l'integrità etica nonché la correttezza, trasparenza ed onestà sono un impegno ed un dovere costante e continuativo di tutto il personale di FINCANTIERI.

FINCANTIERI rifugge e condanna il ricorso a comportamenti illegittimi o comunque scorretti per raggiungere gli obiettivi economici che si è data, obiettivi che sono perseguiti esclusivamente con l'eccellenza delle proprie performance in termini di innovazione, qualità, sostenibilità economica, sociale e ambientale.

FINCANTIERI conferma il proprio impegno nella lotta alla corruzione in ogni sua forma o modo ed alla tolleranza zero verso questi fenomeni, attraverso un costante rafforzamento del grado di integrità e trasparenza nei comportamenti interni in modo da influire positivamente sulla reputazione dell'Azienda nei contesti in cui opera.

2. DEFINIZIONE DI OFFSET

Con il termine "Offset" si intende qualsiasi accordo, stipulato in relazione a un contratto tra Fincantieri e un cliente, al fine di generare lavoro o creare capacità o valore economico nel Paese del cliente, laddove l'Autorità preposta all'Offset può riconoscere "crediti di offset" o altrimenti stabilire i requisiti per l'assolvimento dell'obbligo Offset. I programmi di Offset sono spesso richiesti da governi o aziende stranieri, come prerequisito per l'aggiudicazione di un determinato contratto.

In tale prassi del mercato internazionale Fincantieri ha adottato una procedura dedicata alla gestione dell'Offset, allo scopo di innalzare il proprio livello di analisi e di intensificare il monitoraggio sui programmi di

Offset e su ogni specifica transazione Offset, allo scopo di escludere ogni rischio di incidenza negativa ovvero di danno alla sua reputazione.

3. MODALITA' DI GESTIONE

Richiesta di avvio procedura di offset

Ove si valuti di presentare offerta ad un cliente in relazione ad un possibile contratto per il quale sia previsto Offset, viene previamente svolto un inquadramento generale circa la tipologia di Offset ed attivato il Comitato per l'Offset per l'analisi della politica Offset del governo/società acquirente, lo studio della normativa applicabile e l'individuazione di rischi potenziali connessi.

Due Diligence

I soggetti terzi coinvolti in un Offset (fornitori, appaltatori, partner, tutti per brevità "Partner di Offset") devono essere assoggettati ad una due diligence mirata a garantire che:

- il loro ruolo nell'ambito dell'Offset sia chiaro;
- siano finanziariamente solide rispetto alla tipologia di attività che dovranno intraprendere;
- seguano i principi di trasparenza, di etica e si attengano alle leggi e ai regolamenti vigenti, comprese le leggi anti-corruzione e le leggi e i regolamenti in materia di controllo delle esportazioni;

Il grado di rigorosità e di approfondimento della due diligence (high o low risk) varia a seconda del profilo di rischio associato al programma/ transazione Offset, ovvero al Partner di Offset in relazione a red flags individuate.

Le due diligence nei confronti di ciascun Partner di Offset vengono rinnovate annualmente.

Tutte le informazioni raccolte durante la procedura di due diligence, vengono trattate da Fincantieri in conformità con la politica privacy e con le normative vigenti in materia di riservatezza e trattamento dei dati.

Attestazioni ed approvazioni

Come risultato del processo di due diligence, è necessario ottenere le seguenti attestazioni interne:

i) la presa in carico ovvero la mitigazione delle "red flag" riscontrante;

ii) la conformità alle leggi e ai regolamenti, segnatamente in materia di controllo delle esportazioni,

iii) le regolarità delle notifiche, registrazioni, autorizzazioni o permessi richiesti dalle normative italiane o estere applicabili.

Sulla base delle attestazioni di cui sopra viene acquisita l'approvazione finale dell'Ente Responsabile.

Esecuzione

Il piano di adempimento degli impegni di Offset deve essere costantemente aggiornato e via via sottoposto al benestare dell'Ente Responsabile.

I contratti relativi all'Offset devono essere gestiti, conformemente ai principi esposti nella procedura e secondo le competenze in essa stabilite.

Attività di reporting

Una relazione semestrale sull'attività e sulla performance complessiva di Fincantieri relativamente all'Offset viene indirizzata al Top Management Fincantieri.

Conservazione della documentazione

Copia della documentazione relativa a ciascun programma o transazione di Offset viene conservata per un periodo di 20 anni.