

20  
23

Emissione 2023

Politica di conformità alle  
normative in materia di  
Controlli sul Commercio  
e Sanzioni Economiche



<b>Codice:</b> GPL.101.23	<b>Emissione:</b> 01 (10.23) - Approvazione del Consiglio di Amministrazione del 3/10/2023
<b>Scopo</b>	Esprimere l'impegno del Gruppo DN a garantire il rispetto delle leggi e della normativa in materia di controlli sul commercio e sanzioni economiche internazionali in tutte le giurisdizioni in cui opera.
<b>Cosa devo fare</b>	Leggere la Politica e rispettare pienamente i principi illustrati.
<b>Sponsor</b>	<i>Chief Legal Officer</i>
<b>Responsabile dei contenuti chiave</b>	<i>DN Compliance Manager</i>
<b>Altre funzioni interessate</b>	Tutte le funzioni
<b>Normativa di riferimento</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Principali riferimenti normativi (elenco non esaustivo):                             <ul style="list-style-type: none"> <li>• UE                                     <ul style="list-style-type: none"> <li>- Regolamento (UE) 2021/821 che istituisce un regime dell'Unione di controllo delle esportazioni, dell'intermediazione, dell'assistenza tecnica, del transito e del trasferimento di prodotti a duplice uso. Qui di seguito, un elenco delle principali normative che stabiliscono i programmi sanzionatori riferiti ad alcuni Paesi specifici:</li> <li>- Regolamento (UE) n. 267/2012 concernente misure restrittive nei confronti dell'Iran.</li> <li>- Regolamento (UE) n. 833/2014 concernente misure restrittive in considerazione delle azioni della Russia che destabilizzano la situazione in Ucraina.</li> <li>- Regolamento (CE) n. 765/2006 concernente misure restrittive nei confronti del presidente Lukashenko e di determinati funzionari della Bielorussia.</li> </ul> </li> <li>• USA                                     <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>Export Administration Regulations</i> (EAR).</li> <li>- <i>International Trade in Arms Regulations</i> (ITAR).</li> <li>- Programmi sanzionatori riferiti a Paesi specifici</li> </ul> </li> </ul> </li> <li>▪ GPL.93.22 — Global Whistleblowing policy</li> </ul>
<b>Documenti Abrogati</b>	<i>Nessuno</i>
<b>Applicabilità</b>	Tutte le società del Gruppo De Nora
<b>Distribuzione</b>	Tutto il Personale e le terze Parti
<b>Approvatore</b>	<p><i>Firma per il Consiglio di amministrazione di Industrie De Nora</i></p> <p><b>Paolo Dellachà</b>  <i>Chief Executive Officer</i> </p>

### Contenuto

<b>1. Principi Fondamentali</b> .....	<b>4</b>
<b>2. Struttura Organizzativa E Responsabilità</b> .....	<b>4</b>
<b>3. Attuazione</b> .....	<b>4</b>

3.1. CONTROLLI INTERNI DI CONFORMITÀ GENERALI E CLAUSOLE DI SALVAGUARDIA	4
3.2. SEGNALAZIONE DELLE VIOLAZIONI E SANZIONI DISCIPLINARI .....	5
3.3. AUDIT .....	5
• INTERNO.....	5
• ESTERNO.....	6
<b>4. Registro Delle Modifiche .....</b>	<b>6</b>

### Acronimi e definizioni

Tutti i seguenti termini identificati saranno utilizzati nel testo della Politica con lettera maiuscola.

- **Autorità Governative (o "Autorità")** = Autorità pubbliche legittimate all'applicazione e/o all'esecuzione della Normativa di riferimento.
- **Bene (o "Prodotto")** = Qualsiasi prodotto, macchinario, attrezzatura, componente, tecnologia (sotto forma di dati tecnici e assistenza tecnica), software, assistenza e pezzi di ricambio (salvo diversa indicazione), indipendentemente dal fatto che costituisca o comprenda Beni Controllati.
- **Bene Controllato (o "Prodotto Controllato")** = Prodotto che rientra nell'ambito di applicazione della specifica normativa di riferimento, che impone controlli sul commercio dei prodotti.
  - **Controllate** = qualsiasi entità controllata direttamente o indirettamente da Industrie De Nora S.p.A.
- **Controlli sul Commercio** = Controlli sulle operazioni che comportano la fornitura o l'acquisizione di Beni, imposti dalla Normativa di Riferimento.
- **Controparte** = Soggetto con il quale DN Group instauri o intenda instaurare una Transazione (contrattuale o precontrattuale) finalizzata all'acquisto o alla vendita di un Prodotto.
- **Dipendente** = Qualsiasi Soggetto che abbia un rapporto di lavoro con un'Entità indipendentemente dal titolo e dalla natura del rapporto (dipendente, autonomo, ecc.).
- **DN** = Industrie De Nora S.p.A.
- **Escalation Process (o "Escalation")** = Procedimento speciale volto a individuare ruoli e responsabilità in caso di attività commerciali con Paesi Sensibili o Soggetti Ristretti o riguardanti Beni Controllati, nell'ambito del processo di conformità con la Normativa di Riferimento.
- **Gruppo o Gruppo DN** = DN e tutte le sue Controllate
- **GTCR** = *Global Trade Compliance Responsible*, i.e. responsabile a livello globale per la presente procedura.
- **HR** = Risorse umane
- **IA** = Audit Interno
- **Key User** = I Dipendenti identificati per garantire l'implementazione degli ICP all'interno di ciascuna funzione, gestendo i processi pertinenti.
- **LTCR** = *Local Trade Compliance Responsible*
- **Normativa di Riferimento** = Strumenti normativi in materia di *Trade Control* e/o misure restrittive applicabili, direttamente o indirettamente, alle Controllate.
- **Organo Direttivo** = Organismo societario che ha la responsabilità finale e l'autorità delle attività di un'organizzazione ed è l'organismo di governance a cui l'Alta Direzione riferisce e nei cui confronti è tenuta responsabile.
- **Paese Sensibile** = Paese verso il quale sono in vigore sanzioni economiche internazionali secondo la normativa di riferimento.
- **Programma interno di conformità (o "ICP")** = Istruzioni di lavoro o Politica locale in materia di *Trade Control* e di Sanzioni Economiche che disciplinano le attività coperte da questa Politica che le entità giuridiche si impegnano ad adottare.
- **Sanzioni Economiche (o "Misure Restrittive")** = Restrizioni commerciali e finanziarie adottate da alcuni Stati nei confronti di Paesi Sensibili, come strumento per l'attuazione degli obiettivi di politica estera.
- **Soggetti Ristretti** = Soggetti i cui elementi identificativi coincidono con quelli di un Soggetto designato nell'ambito di misure restrittive, con cui è vietato effettuare, direttamente o indirettamente, Transazioni in violazione della normativa applicabile. Questa definizione si estende ai Soggetti che sono posseduti o controllati da essa, o che agiscono in suo nome.
- **Soggetto** = persona fisica, persona giuridica, entità.
- **Transazione** = Qualsiasi transazione commerciale (compreso il trasferimento di tecnologia) o finanziaria, attiva o passiva, compresa la fase precontrattuale e l'esecuzione del contratto/accordo, relativa (o meno) alle esportazioni/importazioni/trasferimenti.
- **UE** = Unione europea

## 1. Principi Fondamentali

DN si impegna a rispettare tutte le normative e i regolamenti nazionali ed esteri in materia di Controlli sul Commercio e Sanzioni Economiche (Normativa di Riferimento).

In particolare, in qualità di società con sede nell'Unione europea, Industrie De Nora S.p.A. è fortemente impegnata a garantire il rispetto delle attività del Gruppo alla normativa adottata dall'Unione europea.

In generale, tali normative e regolamenti riguardano le nostre attività commerciali, tra cui quelle di:

- intrattenere rapporti commerciali con Soggetti o in paesi e/o settori oggetto di Sanzioni Economiche;
- vendere i Prodotti ai nostri mercati esteri, stabilendo controlli volti a limitare la fornitura di determinati Prodotti strategici.

L'adempimento a tali obblighi è essenziale, poiché il mancato rispetto dei controlli comporterebbe gravi sanzioni per Industrie De Nora S.p.A. e/o per le entità del Gruppo e per le persone interessate.

La presente Politica è adottata con lo scopo di definire i principi volti a conseguire la piena conformità di DN con la Normativa di Riferimento. In conformità con la presente Politica, tutti i dipendenti e le persone che agiscono per conto di DN o per promuovere i suoi interessi commerciali devono rispettare le normative e i regolamenti in materia di *Trade Control*, comprese le Sanzioni Economiche, per contribuire all'impronta aziendale sostenibile, riconosciuta come punto di forza di Industrie De Nora.

## 2. Struttura organizzativa e responsabilità

L'Organo Direttivo di DN e l'Alta Dirigenza si impegnano pienamente a costruire la *leadership* e la cultura di conformità aziendale in materia di Controlli sul Commercio e di Sanzioni Economiche. A questo proposito, l'Organo Direttivo e l'Alta Dirigenza di DN promuovono l'attuazione della Politica e assicurano che tutto il Gruppo DN operi nel rispetto della Normativa di Riferimento, al fine di salvaguardare l'attività commerciale e la reputazione del Gruppo.

A livello di Gruppo, il *Compliance Manager* di DN agisce come *Global Trade Compliance Responsible*, garantendo l'attuazione della presente Policy e supportando le funzioni locali.

Una struttura organizzativa che consenta a ciascuna entità del Gruppo di condurre controlli interni di conformità sarà definita nelle Istruzioni di Lavoro (ICP) e/o nelle Politiche Locali di cui al paragrafo 3.

## 3. Attuazione

Dopo l'emanazione della presente Politica, i seguenti principi saranno declinati operativamente in dettagliate Istruzioni di Lavoro (ICP) o Politiche Locali che saranno progressivamente adottate da DN e dalle Controllate, stabilendo i controlli interni di conformità da seguire per garantire il rispetto della Normativa di Riferimento. Sulla base della struttura organizzativa di DN e delle Controllate, i controlli interni di conformità sono effettuati — sotto il coordinamento di un *Local Trade Compliance Responsible* (LTCR) — da specifici *Key User* (ad esempio personale appartenente al dipartimento acquisti, vendite, finanza, ecc.), individuati in base alle loro competenze e al loro grado di responsabilità.

### 3.1. Controlli interni di conformità generali e clausole di salvaguardia

In generale, DN e le Controllate attraverso i relativi *Key User* devono assicurarsi, al fine di garantire il rispetto della Normativa di Riferimento, se vi siano restrizioni in vigore in relazione a una specifica Transazione, verificando l'esistenza di divieti e restrizioni riguardanti:

- a. Paesi sensibili;
- b. Soggetti Ristretti;
- c. Beni / Prodotti Controllati.

Pertanto, prima di effettuare qualsiasi Transazione, devono essere accertati i relativi rischi e, se necessario, devono essere effettuati i seguenti controlli interni di conformità:

- i. controllo delle controparti e degli utenti finali per escludere che siano persone soggette a restrizioni;
- ii. esame tecnico dei beni coinvolti nelle operazioni in relazione alla legislazione applicabile in materia di controllo del commercio.

DN e le Controllate garantiscono la sicurezza fisica e delle informazioni relative ai Prodotti Controllati. I documenti e le informazioni rilevanti ai fini della Politica devono essere conservati fisicamente e/o elettronicamente, per consentire ogni successiva verifica.

Inoltre, ai fini di esonerare il Gruppo da qualsiasi responsabilità derivante dal mancato rispetto della Normativa di Riferimento e di attenuare i rischi commerciali derivanti dalle Transazioni, specifiche clausole di salvaguardia saranno introdotte nei documenti contrattuali conclusi da DN e dalle Controllate.

DN assicura che qualsiasi potenziale violazione della normativa in tema di Controlli sul Commercio e/o di Sanzioni Economiche sia tempestivamente soggetta ai controlli necessari e che qualsiasi azione correttiva sia intrapresa il più rapidamente possibile, al fine di mitigare eventuali conseguenze negative e garantire che violazioni simili non vengano nuovamente commesse.

### 3.2. Segnalazione delle violazioni e sanzioni disciplinari

Violazioni effettive o sospette della presente Politica e/o della Normativa di Riferimento devono essere segnalate al *Global o Local Trade Compliance Responsible* il prima possibile o in alternativa attraverso i canali resi disponibili in conformità con la *Politica Globale di Whistleblowing GPL.93.22*.

I Dipendenti e le persone che agiscono per conto o per interessi commerciali del Gruppo DN sono tenuti a rispettare le disposizioni contenute nella Normativa di Riferimento e nella presente Politica. Se la violazione è commessa da Dipendenti, i responsabili *Local HR* e *Local Legal*, supportati da *Corporate HR* e *Corporate Legal*, adotteranno misure tempestive per mitigare la violazione e sanzionare la condotta adottando misure disciplinari secondo la legislazione applicabile al rapporto di lavoro. La violazione commessa da persone che agiscono per conto o per ulteriori interessi commerciali del Gruppo DN può determinare, come previsto dalle specifiche clausole di salvaguardia, un inadempimento contrattuale. Inoltre, chiunque può essere ritenuto responsabile per richieste di risarcimento o azioni legali dinanzi alle autorità competenti, compresi i tribunali penali.

### 3.3. Audit

#### • Interno

La funzione IA può verificare la conformità delle Transazioni alla Normativa di Riferimento, verificando altresì se i controlli interni di conformità alle Transazioni siano stati eseguiti dai Dipendenti.

Distribuzione: Tutto il personale DN e terzi

- **Esterno**

Gli audit esterni possono essere eseguiti dalle Autorità Governative competenti, per verificare il rispetto della Normativa di Riferimento.

A tal fine, le Autorità Governative competenti possono avviare attività di audit (ad es. ispezioni dei locali, interviste, richieste di documenti, ecc.) relative alle Transazioni effettuate da DN e dalle Controllate, sulla base di controlli casuali o su indicazioni specifiche effettuate da altre autorità pubbliche (ad esempio, forze dell'ordine, servizi segreti, ecc.).

Tutti i Dipendenti devono cooperare lealmente e correttamente con tali Autorità durante qualsiasi attività di audit.

Nel caso in cui siano individuate presunte violazioni della Normativa di Riferimento, lo svolgimento di tali attività di audit esterno può portare a procedimenti amministrativi o penali volti a determinare la responsabilità di DN e delle Controllate e/o dei Dipendenti per le presunte violazioni.

#### 4. Registro delle modifiche

Emissione	Descrizione modifiche /Motivo delle modifiche	Capitoli interessati
1 (10.2023)	Prima versione	