



Principi d'azione
Codice di condotta
anticorruzione

Messaggio del Presidente

Come affermano i nostri **Principi d'azione**, secondo la politica dell'Air Liquide ci si deve assicurare che le attività vengano svolte con gli standard etici più elevati e nel pieno rispetto di tutti i requisiti legali applicabili.

Dare a una o più persone qualcosa di valore **per scopi impropri** di Air Liquide. Il nostro Gruppo segue il principio fondamentale di condurre le proprie attività con successo senza praticare la corruzione.

Questo codice di condotta permetterà al personale e ai funzionari di Air Liquide di familiarizzarsi con i principi fondamentali della legislazione in materia di corruzione e truffa e di ricordarsi delle raccomandazioni da adottare per rispettare i suddetti principi.

Siccome molti paesi enfatizzano di nuovo le normative anti corruzione e truffa e siccome gli obiettivi di crescita del Gruppo comprendono l'espansione delle nostre attività in nuovi territori abbiamo scelto questo momento per riaffermare nel presente codice di condotta questi principi importanti e che sosteniamo da lungo tempo.

Il mancato rispetto del presente codice di condotta può comportare conseguenze legali e finanziarie significative. È estremamente importante seguire le raccomandazioni fornite nel presente codice di condotta. Il presente codice di condotta è applicabile non solo per tutti i funzionari e i dipendenti di Air Liquide interessati alle problematiche relative alla corruzione e truffa ma anche a tutti gli intermediari che agiscono nell'interesse della società, inclusi gli agenti delle vendite, gli agenti commissionari, i consulenti, i rappresentanti e i distributori.

Domande o questioni riguardanti qualunque aspetto del presente codice di condotta possono essere indirizzate alla direzione o a uno qualsiasi dei seguenti Uffici: Etico, Legale del Gruppo o Risorse Umane.

Apprezzo l'impegno di tutto il personale di Air Liquide nel fare proprio e nell'implementare il presente codice di condotta, proposto dall'Ufficio legale del gruppo e dagli Uffici di Controllo e Audit del gruppo.

Benoît Potier

Presidente e CEO di Air Liquide

Indice

I.	Cosa costituisce corruzione o truffa?	4
	A. Quali sono i pagamenti proibiti dalla legge?	4
	B. Cos'è uno scopo o vantaggio improprio secondo la legge?	4
	C. Che tipo di persona o entità riguarda?	5
II.	Come gestire le relazioni con gli intermediari?	6
	A. Processo di selezione degli intermediari	4
	B. Pagamenti a intermediari	4
III.	Punti critici per casi particolari come le fusioni, le acquisizioni e le joint venture	10
IV.	Alcuni pagamenti che richiedono particolare attenzione	11
	A. Spese promozionali e pagamenti collegati	11
	B. Pagamenti facilitativi	12
	C. Pagamenti relativi a sicurezza personale	12
	D. Pagamenti ammissibili secondo le leggi locali	13
	E. Contributi politici	13
	F. Donazioni filantropiche	13
V.	Quali sono i requisiti per libri e registri contabili?	14
VI.	Sanzioni	14
VII.	Implementazione del presente codice	15

I. Cosa costituisce corruzione o truffa?

Le leggi in materia di corruzione e truffa sono concepite per proibire pagamenti per scopi impropri.

Poiché la truffa e la corruzione sono illegali, le leggi prevedono sanzioni civili e penali nei confronti delle persone o entità che praticano tali attività. Le società possono essere considerate responsabili di tali reati ma è anche importante sottolineare che anche coloro che pagano o ricevono tangenti o che praticano la corruzione possono essere puniti a titolo personale in base alle leggi civili e penali in vigore.

Al fine di garantire la "compliance", il primo passo è stabilire quale tipologia di pagamento è illegale. Pertanto si deve determinare cos'è uno scopo di business improprio, e quindi si deve considerare quali persone o entità rientrano nelle leggi anti-truffa e anticorruzione.

A. Quali sono i pagamenti proibiti dalla legge?

Tipicamente i pagamenti a scopo di corruzione vengono effettuati in contanti. Tuttavia, secondo le leggi in vigore i pagamenti illeciti comprendono anche **qualsunque cosa che abbia valore** per la parte che la riceve, come i regali eccessivi, i viaggi, i pranzi, ecc.

Inoltre, la semplice **offerta** o **promessa** di qualcosa di valore può essere inappropriata. Le leggi possono essere violate anche se la tangente non viene effettivamente pagata.

B. Cos'è uno scopo o vantaggio improprio secondo la legge?

Un vantaggio per attività improprie è un concetto molto ampio e sostanzialmente comprende qualunque cosa che **favorisca impropriamente** le attività della società da ogni punto di vista. L'aggiudicazione impropria di un contratto di fornitura ad un ente pubblico è il più ovvio esempio di un vantaggio improprio, ma la definizione va molto oltre.

Una lista esemplificativa, ma non esaustiva, di benefici impropri comprende:

- pagamenti ad un funzionario doganale per ridurre i dazi o per permettere l'entrata di merci, a cui altrimenti non sarebbe permesso l'accesso nel paese;
- pagamenti ad un funzionario delle imposte per ridurre l'IVA o le imposte dirette;
- pagamenti a un agente ispettivo locale perchè ignori condizioni non igieniche di una determinata struttura.

C. Che tipo di persona o entità riguarda?

Pagamenti diretti a funzionari o dipendenti pubblici

Tradizionalmente le leggi sulla corruzione riguardano il pagamento a pubblici funzionari o incaricati di pubblico servizio. "Funzionari pubblici" è un'espressione molto generica che copre posizioni legislative, amministrative e giudiziarie a tutti i livelli della pubblica amministrazione. Riguarda inoltre le persone che lavorano in imprese di proprietà dello stato. Infine la legislazione europea proibisce il pagamento di tangenti di qualunque tipo a privati, in particolare clienti, fornitori e partner.

Pagamenti indiretti attraverso intermediari

Per essere proibito un pagamento non deve essere necessariamente effettuato direttamente alla persona che commette un atto improprio. I pagamenti per corruzione possono anche essere effettuati **indirettamente** attraverso terzi (persone o società) quali consulenti, intermediari, agenti di vendita, distributori, o qualsiasi altro rappresentante ("intermediari").

In molti paesi, le società possono essere ritenute direttamente responsabili per pagamenti di tangenti effettuati dai propri intermediari, anche se questi pagamenti **non erano stati approvati** o **non erano noti** alla società.

Ecco alcuni esempi di cosa potrebbe rendere illecito un pagamento tramite intermediari:

- l'Intermediario suggerisce che sia necessaria una certa quantità di denaro per poter assicurare un contratto di fornitura ad un ente pubblico o per concludere un affare;
- l'accordo con l'Intermediario non è scritto o è scritto ma non prevede una commissione specifica o i termini di pagamento;
- i termini di pagamento previsti nell'accordo con l'Intermediario sono chiaramente eccessivi dati la quantità di lavoro che sarà eseguito e il paese in cui l'intermediario opererà;
- l'Intermediario richiede condizioni di pagamento insolite, come il pagamento in natura o in contanti, o il pagamento su un conto in un paese terzo.

Pagamenti impropri a dipendenti di Air Liquide

È inoltre importante tenere a mente che **è ugualmente illecito per il personale di Air Liquide accettare pagamenti e/o vantaggi impropri di qualsiasi tipo** da fornitori, clienti, dai loro intermediari, società oggetto di acquisizione, partner di joint venture, istituzioni finanziarie / bancarie, contraenti e subcontraenti o altre terze parti.

II. Come gestire le relazioni con gli intermediari?

A causa della rilevante **responsabilità** cui Air Liquide può andare incontro in conseguenza delle azioni degli Intermediari, all'interno di ogni società del Gruppo dovrebbero essere adottati alcuni provvedimenti per selezionare gli intermediari e per lavorare con essi. Il semplice fatto che un pagamento inappropriato sia stato effettuato da un Intermediario potrebbe essere sufficiente perché questo implichi una responsabilità per corruzione a carico di Air Liquide.

A. Processo di selezione degli intermediari

I punti critici nella selezione di un Intermediario con cui lavorare o per decidere di continuare una relazione già esistente comprendono:

- verificare accuratamente la reputazione e il background degli Intermediari (e dei loro soci se società) prima di iniziare un rapporto o di rinnovarlo;
- assicurarsi che tutti gli accordi con tutti gli Intermediari siano documentati per iscritto;
- assicurarsi che tali accordi forniscano strumenti sufficienti di controllo per Air Liquide durante il periodo di vigenza dell'accordo, ad esempio, diritti di audit e di formazione;
- il personale di Air Liquide dovrebbe incontrarsi con gli Intermediari occasionalmente per discutere i rapporti e per ottenere aggiornamenti sul lavoro svolto dall'Intermediario nell'interesse di Air Liquide;
- verifica di possibili "red flag" o di segnali di allarme che indichino pratiche potenzialmente corruttive (che siano scoperte e che richiedano ulteriori verifiche sull'intermediario) che potrebbero giustificare la mancata sottoscrizione di un accordo con l'intermediario stesso.

“Red Flag”

Ecco alcuni esempi di **red flag** quando si sceglie un potenziale intermediario:

- l'intermediario opera in un paese che ha la reputazione di un alto livello di corruzione pubblica;
- l'Intermediario è riluttante nel fornire la propria identità, è una società di comodo, possiede altre strutture non ortodosse, o rifiuta di divulgare chi sono i soci diretti o indiretti (della società per la quale agisce);
- l'Intermediario non è qualificato o manca chiaramente di esperienza o manodopera per eseguire i compiti delineati nell'accordo con l'Intermediario stesso;
- la società dell'Intermediario è di proprietà/è controllata completamente o parzialmente da un funzionario pubblico, o da un parente stretto o da un conoscente del funzionario;
- l'Intermediario è stato raccomandato da un funzionario pubblico o dal cliente;
- c'è un potenziale conflitto d'interesse tra l'Intermediario ed Air Liquide;
- il livello di remunerazione o di rimborso richiesto dall'Intermediario sembra insolito o eccessivo rispetto ai suoi compiti;

Si noti che l'elenco di cui sopra non si deve considerare completo e che **i funzionari di Air Liquide devono stare all'erta** anche per altre circostanze insolite e per altre "red flag" che possono essere indice di mancato rispetto delle normative anticorruzione. Per rispettare la legge, qualunque "red flag" che sia scoperta durante il processo di verifica delle credenziali dell'Intermediario deve essere portata all'attenzione del direttore di una filiale o di un determinato ufficio, nonché dell'Ufficio Legale, Etico o delle Risorse Umane.

B. Pagamenti a Intermediari

I Pagamenti dovrebbero essere effettuati unicamente se sono leciti e coerenti con le condizioni contrattuali, e dietro ricevimento di una fattura appropriata.

Inoltre:

- nessun pagamento dovrebbe essere effettuato all'Intermediario senza idonea documentazione, compresa la dimostrazione del lavoro svolto dall'Intermediario e le ricevute e altra documentazione per supportare le spese rimborsabili sostenute dall'intermediario;
- nessun pagamento dovrebbe essere effettuato all'Intermediario se di importo superiore a quanto previsto per le commissioni nell'accordo;
- tutti i pagamenti dovrebbero essere trasferiti sul luogo in cui normalmente svolge le attività l'Intermediario, preferibilmente con trasferimento bancario e, in ogni caso, mai in contanti;
- tutti i pagamenti successivi dovrebbero essere sospesi se si sospetta che un Intermediario abbia pagato una tangente a un funzionario pubblico o che possa verificarsi un pagamento di tangenti.

III. Punti critici per casi particolari come le fusioni, le acquisizioni e le joint venture

Air Liquide può anche avere responsabilità per le azioni poste in essere da società che vengono incorporate attraverso operazioni di fusione e acquisizione. Questo tipo di responsabilità, spesso chiamata "**responsabilità dell'avente causa**", compete ad Air Liquide per condotta corruttiva che si sia verificata all'interno della società incorporata o acquisita anche prima della data effettiva di fusione o di acquisizione.

Air Liquide può anche essere responsabile per le azioni o per il comportamento dei suoi partner nella joint venture. Quindi nella **scelta** di un partner di joint venture è molto importante analizzare approfonditamente e capire la sua reputazione e come svolge le proprie attività.

Inoltre Air Liquide può risultare responsabile se approva strutture di business improprie, destinate a camuffare tangenti e truffe.

Come protezione contro questo tipo di rischi, ci si deve assicurare di:

- condurre una accurata "due diligence" tra l'altro sulla reputazione e i pregressi di tutte le società possibile oggetto di acquisizione e su tutti i partner potenziali di joint venture;
- includere le appropriate garanzie nei contratti di acquisizione, di partnership o di joint venture;
- considerare, in una joint venture, come si dovrebbe condividere la responsabilità nei casi di atti illeciti commessi da dipendenti di una parte o dell'altra parte;
- evitare strutture che siano basate su schemi inappropriati, cioè evitare di mascherare le cose;
- evitare qualunque studio legale o finanziario di Air Liquide che sia sviluppato o richiesto al fine di aggirare le leggi anticorruzione e antitruffe e/o per mascherare strutture di affari illegali.

IV. Alcuni pagamenti che richiedono particolare attenzione

Tuttavia ci sono casi limitati in cui i pagamenti, altrimenti illeciti, possono essere permessi. Queste situazioni sono rare e dovrebbero essere considerate l'eccezione piuttosto che la regola.

A. Spese promozionali e pagamenti collegati

In **certe situazioni limitate**, piccoli regali, pranzi, divertimenti, viaggi e vantaggi simili possono essere dati e/o ricevuti purché tali pagamenti siano:

(I) ragionevoli ed effettuati in buona fede, (II) correlati direttamente alla promozione dei prodotti o dei servizi della Società o comunque collegati con il contratto.

Ad esempio, cosa è permesso?

- pagare le spese di viaggio per i clienti per visitare un determinato sito
- piccoli doni di apprezzamento (penne, prodotti promozionali, ecc.)
- pranzi di costo ragionevole
- inviti a eventi sportivi o culturali

Nel fornire o nel ricevere queste liberalità, sono importanti i seguenti punti:

- una qualunque di tali liberalità non deve essere fornita o ricevuta al fine di influenzare impropriamente una decisione. Si deve stare attenti a evitare di dare l'idea di qualcosa di improprio;
- tali liberalità dovrebbero essere fornite o ricevute non frequentemente;
- si devono documentare con attenzione il tipo di liberalità e le sue motivazioni;
- si dovrebbero evitare le liberalità fornite a familiari o a conoscenti di funzionari del cliente;
- i pagamenti per liberalità dovrebbero essere effettuati il più possibile direttamente agli hotel, alle società di trasporto o ad altri rivenditori che forniscono servizi, e non ai funzionari del cliente o a dipendenti di Air Liquide.

B. Pagamenti facilitativi

I pagamenti facilitativi sono pagamenti di carattere generale effettuati per indurre un funzionario a svolgere la sua attività. Normalmente tali pagamenti hanno un valore molto limitato (al di sotto di 50 €), non sono frequenti e sono effettuati per accelerare azioni di routine, non discrezionali, da parte di funzionari pubblici di basso livello.

Tali pagamenti sono illeciti secondo la normativa vigente in quanto costituiscono una forma di corruzione, pertanto devono considerarsi assolutamente vietati in qualsiasi circostanza.

Esempi:

- ottenere permessi, licenze, visti o altri documenti ufficiali per qualificare una persona o un'entità a fare affari in un paese straniero;
- velocizzare l'elaborazione di pratiche quali l'emissione di visti e permessi di lavoro;
- fornire la protezione della polizia, raccogliere e consegnare la posta, o programmare ispezioni associate a prestazioni contrattuali o ispezioni correlate al transito di merci;
- fornire servizi telefonici, energia e acqua, caricare e scaricare mezzi di trasporto, o proteggere prodotti deperibili o articoli soggetti a deterioramento.

Qualunque necessità o richiesta di pagamenti facilitativi deve essere comunicata immediatamente al manager responsabile, alla Direzione Affari Legali e Societari nonché al CFO.

C. Pagamenti relativi a sicurezza personale

In alcuni paesi e regioni potrebbe essere necessario effettuare dei "pagamenti per la sicurezza personale". Tali pagamenti per la sicurezza personale sono pagamenti che sono effettuati per evitare danni fisici imminenti o per evitare la detenzione personale senza che ci siano state effettive violazioni della legislazione locale. Tali pagamenti per la sicurezza personale dovrebbero essere evitati, ma si possono effettuare se sono assolutamente indispensabili.

Qualunque pagamento per la sicurezza personale deve essere comunicato immediatamente a un direttore responsabile e/o al CFO, dopo che l'imminente minaccia è passata, fornendo una documentazione scritta o una descrizione di tale pagamento.

D. Pagamenti ammissibili secondo le leggi locali

Una categoria di pagamenti che sono ammissibili sono i pagamenti ai funzionari pubblici stranieri che sono consentiti secondo le leggi locali. Questa eccezione si deve fondare solo su leggi scritte di un paese e non su leggi non scritte o su pratiche comunemente accettate. Inoltre, nonostante alcuni paesi possano permettere tali pagamenti, si noti che **in realtà nessun paese permette il pagamento di tangenti.**

E. Contributi politici

Air Liquide ha sempre mantenuto una posizione neutrale nei confronti dei partiti o dei candidati politici e rifiuta di impegnarsi in contributi politici, tranne in alcune situazioni molto specifiche quando questo è debitamente approvato e consentito dalla legge locale.

F. Donazioni filantropiche

Se vengono effettuate donazioni filantropiche, si devono adottare le seguenti precauzioni:

- le donazioni non dovrebbero essere effettuate quando c'è un dubbio sulla qualità, la reputazione o i propositi della donazione;
- le donazioni dovrebbero essere effettuate solamente in situazioni, in cui non possano essere interpretate come un tentativo di raggiungere una certa influenza o un vantaggio improprio nelle attività di business;
- non dovrebbero essere fatte donazioni ai singoli individui;
- non sono permesse donazioni/pagamenti in contanti.

V. Quali sono i requisiti per libri e registri contabili?

L'utilizzo di beni della società (incluso il denaro) deve essere **propriamente registrato** in modo dettagliato, per non essere percepito come un pagamento illecito. Questo comprende i pagamenti agli Intermediari.

Le leggi in vigore proibiscono:

- le registrazioni false, fuorvianti o incomplete di transazioni o disposizione di beni;
- i fondi o i conti nascosti o non registrati;
- l'approvazione di qualsiasi richiesta di creazione di documenti falsi per qualsiasi ragione;
- i pagamenti agli Intermediari che non sono coerenti con le condizioni contrattuali concordate fra Air Liquide e l'intermediario stesso, o altrimenti che sono insoliti, eccessivi, descritti in modo inadeguato, oppure che sollevano dubbi sullo scopo e l'accuratezza di tali pagamenti.

È ugualmente importante che sia conservata la documentazione che dimostra l'adeguatezza dell'attività di un intermediario.

Poiché questi tipi di documenti possono essere molto utili per dimostrare la conformità con le leggi anticorruzione e antituffa, è essenziale:

- conservare tutte le bozze dell'accordo (degli accordi) firmate con l'intermediario (contratti, presentazioni);
- conservare i verbali di tutte le riunioni che il personale di Air Liquide ha con gli Intermediari;
- registrare tutti i pagamenti e le ricevute dei pagamenti.

VI. Sanzioni

I dipendenti di Air Liquide che non osservano le disposizioni di cui al presente Codice potranno essere soggetti a provvedimenti disciplinari in conformità con la normativa applicabile e le previsioni del CCNL di settore.

La Direzione Risorse Umane, previa consultazione del Direttore Affari Legali e Societari e dell'Ethics Compliance Officer di Gruppo, irroggerà una sanzione disciplinare proporzionale alla gravità della condotta posta in essere dal dipendente, dopo avergli contestato formalmente l'addebito e avere sentito le sue eventuali giustificazioni.

Sono fatte salve le opportune azioni, in sede sia civile che penale, nei confronti del dipendente qualora ciò sia previsto dalla normativa vigente.

VII. Implementazione del presente codice

In caso di dubbi o se servisse una maggiore assistenza, i dipendenti del Gruppo possono fare riferimento a una qualunque delle procedure specifiche, che sia stata emessa per dare supporto in relazione ad alcuni argomenti del presente codice.

Qualunque dipendente che ha bisogno di ulteriore aiuto su uno qualunque degli argomenti presentati in questo codice di condotta potrà prima contattare il proprio direttore, che gli darà assistenza riguardo alle sue domande o alle sue preoccupazioni. Inoltre il dipendente potrà richiedere l'assistenza dell'Ufficio Risorse Umane, della Direzione Affari Legali e Societari, dell'Ethics Compliance Officer di gruppo. In alternativa l'eventuale violazione del presente Codice di condotta potrà altresì essere segnalata attraverso Ethicall, il sistema di segnalazione delle infrazioni dei codici di condotta adottato dal gruppo Air Liquide che assicura lo stesso livello di riservatezza e protezione fornito sino ad oggi. Infatti, i dipendenti che, in totale buona fede, riferiscano una violazione del presente Codice di condotta, non sono soggetti ad alcun tipo di misura disciplinare.

L'impegno a rispettare gli obblighi di legge e gli standard etici di Air Liquide, come affermano i nostri Principi d'Azione, è valorizzato, rispettato e incoraggiato.



AIR LIQUIDE ITALIA S.p.A.
Via Calabria, 31 - 20158 Milano
Tel. +39 024026.1

industria.airliquide.it



AIR LIQUIDE SANITÀ SERVICE S.p.A.
VITALAIRE ITALIA S.p.A.
MEDICASA ITALIA S.p.A.
Centro Direzionale Milanofiori Nord - Edificio U7
Via Del Bosco Rinnovato, 6 - 20090 Assago (MI)
Tel. +39 024021.1 - Fax +39 024021.806

www.airliquidehealthcare.it

www.vitalaire.it

www.medicasa.it



ISENET BIOBANKING S.r.l.
Via Calabria, 31 - 20158 Milano
Sede operativa: Via Fantoli, 16/15 - 20138 Milano
Tel. +39 02 94391640 - Fax +39 02 36743314

www.isenetbiobanking.com

Leader mondiale dei gas, delle tecnologie e dei servizi per l'industria e la sanità, Air Liquide è presente in 80 paesi con oltre 65.000 dipendenti e serve più di 3 milioni di clienti e pazienti. Ossigeno, azoto e idrogeno sono stati al centro delle attività della società fin dalla sua creazione nel 1902. L'ambizione di Air Liquide è di essere il leader nel suo settore, offrendo prestazioni a lungo termine e agendo in modo responsabile.