



# Finmec Group

General Engineering Construction

---

## ANTI-CORRUPTION MANUAL

# **INDICE**

**1. OBIETTIVO**

**2. PORTATA**

**3. REFERENZE**

**4. SVILUPPO**

## 1. OBIETTIVO

La presente Politica Anticorruzione **di FINMEC GROUP** deriva, in generale, dal Codice Etico e di Condotta, di seguito il "Codice", che stabilisce le basi di azione e le linee guida di comportamento che dovranno essere osservate dagli azionisti, amministratori, funzionari, dipendenti e collaboratori i quali saranno identificati ai fini del presente documento come "la Società", nello svolgimento delle funzioni assegnate e/o delle attività connesse.

I principi etici del Codice comprendono: il rispetto di norme, leggi e regolamenti; responsabilità; il rispetto della dignità delle persone; creazione di valore; solidarietà; razionalità; rispetto; l'onestà e l'unità.

La Società si oppone alla corruzione e alla concussione e non ammette né consente pratiche volte a condurre affari con mezzi impropri. Il Codice è specifico nel divieto di condotte corruttive quali: l'erogazione di contributi di natura politica; effettuare pagamenti o prestiti da fondi aziendali, sussidiari o personali; dare qualsiasi altra cosa di valore a un funzionario o dipendente governativo o privato o a qualsiasi persona, con lo scopo di ottenere, mantenere o perseguire rapporti commerciali o commerciali per la Società, in una qualsiasi delle sue controllate o affiliate; offrire a persone o imprenditori, né ricevere o accettare da loro, alcun tipo di beneficio che possa mettere a repentaglio la capacità della Società di assumere decisioni obiettive ed eque.

La Politica Anticorruzione della Società è legata al corretto funzionamento del Sistema di Controllo Interno che la Società costruisce stabilmente sulla base degli Obiettivi e delle Linee Guida del Sistema di Controllo Interno, di seguito "OLSCI". Le componenti del Sistema di Controllo Interno, definite nell'OLSCI, contemplano un ambiente di controllo che consideri, tra gli altri fattori, l'integrità e i valori etici, nonché la cultura della gestione del rischio. Uno degli obiettivi del Sistema di Controllo Interno della Società è la generazione di informazioni finanziarie e gestionali complete, complete, corrette, accurate, affidabili e tempestive, che consentano un adeguato processo decisionale e una comunicazione affidabile delle informazioni sia agli organi di governo societario, sia ai terzi interessati (investitori) e alle autorità competenti.

La Politica Anticorruzione della Società si pone l'obiettivo di:

1. Pubblicizzare le disposizioni normative esterne e interne applicabili.
2. Promuovere e rafforzare lo sviluppo di meccanismi per prevenire, individuare, punire e sradicare la corruzione.
3. Evitare danni all'immagine, alla reputazione e al prestigio della Società.
4. Evitare la perdita di integrità e indipendenza nel collocamento di crediti al consumo e in altre tipologie di prodotti, operazioni e servizi autorizzati alle Istituzioni Finanziarie della Società.

## **2. AMBITO DI APPLICAZIONE**

La presente Politica è obbligatoria per tutti gli azionisti, amministratori, funzionari e dipendenti della Società e delle sue società controllate, nonché per tutto il personale assegnato alle aree amministrative e operative, comprese le sedi aziendali e quelle situate all'interno della Repubblica Messicana. I titolari delle diverse Direzioni della Società e delle sue società controllate o posizioni equivalenti sono responsabili della sua diffusione tra il personale a loro carico e fanno parte degli strumenti di lavoro permanenti di ciascuna area. I criteri e le linee guida che vengono espressi sono di natura interna.

## **3. RIFERIMENTI**

### **Normativa nazionale**

- I.** Codice penale federale.
- II.** Codice di procedura penale federale.
- III.** Codice di commercio.
- IV.** Codice tributario federale e relativi regolamenti.
- V.** Legge sull'imposta sul reddito.

- VI.** Legge generale sul sistema nazionale anticorruzione
- VII.** Legge generale sulla responsabilità amministrativa

### **Legislazione internazionale**

- I.** Legge internazionale contro la corruzione e la concorrenza leale. (Diritto Internazionale Anticorruzione e Concorrenza Leale).
- II.** Legge sulle pratiche di corruzione all'estero. (Legge sulle pratiche di corruzione straniera).
- III.** Norma ISO Standards 37001 Sistemi di gestione anticorruzione

## **4. SVILUPPO**

### **DIVIETI**

Alla Società, agli azionisti, ai direttori, ai direttori, ai funzionari, ai dipendenti, ai distributori, ai commissionari, ai promotori o ai soci in affari, è fatto divieto di:

- 1.** Dare o offrire denaro o qualsiasi altro dono a un dipendente pubblico o a una persona intermediaria da lui determinata, in modo che detto dipendente pubblico possa compiere o omettere un atto giusto o ingiusto relativo alle sue funzioni.
- 2.** offrire, promettere o dare, da solo o tramite un intermediario, denaro o qualsiasi altro regalo, sia in beni che in servizi, a un funzionario pubblico straniero o a un terzo da lui determinato, in modo che detto dipendente pubblico gestisca o si astenga dal gestire il trattamento o la risoluzione di questioni relative alle funzioni inerenti al suo impiego, posizione o commissione.
- 3.** Offrire, promettere o dare, da solo o tramite un intermediario, denaro o qualsiasi altro dono, sia in beni che in servizi, a qualsiasi persona per presentarsi davanti a un funzionario pubblico straniero e richiedere o proporre

di effettuare il trattamento o la risoluzione di qualsiasi questione relativa alle funzioni inerenti all'impiego, alla posizione o all'incarico di quest'ultimo.

4. Accettare o ricevere, direttamente o indirettamente, tangenti, incentivi, mance, compensi, aiuti o supporto da clienti, fornitori, distributori, commissionari, partner o altra persona o entità che abbia un rapporto con la Società, al fine di ottenere benefici dalle funzioni inerenti al proprio impiego, posizione o commissione.

## **MECCANISMI PER PREVENIRE E INDIVIDUARE LA CORRUZIONE**

Per ottemperare all'obiettivo di prevenire e rilevare gli atti di corruzione che possono verificarsi all'interno della Società, è necessario attuare programmi di controlli interni e di compliance, con il supporto e l'impegno energetico, esplicito e visibile del Consiglio di Amministrazione, degli amministratori e della Direzione Generale, con le seguenti caratteristiche:

I controlli interni e i programmi di compliance per l'individuazione e la prevenzione della corruzione saranno applicabili agli amministratori, ai funzionari e ai dipendenti della Società e comprenderanno, tra l'altro, la registrazione delle spese e della contabilità di:

- I.** Regali e regali.
- II.** Costi di rappresentanza;
- III.** Spese di viaggio;
- IV.** Borse di studio e borse di studio;

Il valore monetario massimo per i concetti di cui al paragrafo precedente deve essere stabilito e/o rivisto annualmente dal Comitato Esecutivo, rendendolo noto a soci, amministratori, direttori, funzionari, dipendenti, distributori, commissionari, agenti o intermediari e soci in affari. Nessuno di essi può essere offerto, ricevuto o erogato in relazione agli atti di corruzione descritti nella sezione Divieti.

3. La Politica Anticorruzione, i controlli interni e i programmi di conformità per l'individuazione e la prevenzione della corruzione, applicabili alla Società, si applicano

a terzi, quali agenti e altri intermediari, consulenti, rappresentanti, distributori, appaltatori, fornitori e partner commerciali, nell'ambito dei contratti conclusi, in particolare per i contratti conclusi con terzi che possono avere rapporti con funzionari pubblici, funzionari pubblici, partiti politici o candidati stranieri.

4. Il sistema di controlli contabili interni fornisce una ragionevole garanzia che i libri e i registri contabili siano corretti e accurati e che non possano essere utilizzati ai fini del compimento o dell'occultamento di atti di corruzione. Nessuno può eludere il sistema dei controlli contabili interni o cessare di attuarlo, né falsificare alcun libro, registro o contabile. In conformità con il Codice Etico e di Condotta, la Società applica gli standard più elevati in materia di registrazione delle informazioni. Tutti i rendiconti finanziari, i libri, i registri e i conti della società (elettronici o cartacei) devono riflettere accuratamente le operazioni e gli eventi e rispettare sia i requisiti legali che gli standard di rendicontazione interni ed esterni. L'emissione di false segnalazioni all'interno della Società è severamente vietata e sarà sanzionata.

Quando la Società detiene il 50% o meno del potere di voto in relazione a un'impresa nazionale o estera, deve procedere in buona fede a usare la sua influenza, nella misura ragionevole delle circostanze, per far sì che tale impresa nazionale o estera sviluppi e mantenga un sistema di controlli contabili interni coerente nei termini del paragrafo precedente.

Quando la Società acquisisce un'entità, deve implementare il rispetto della presente Politica Anticorruzione, dei controlli interni, dei programmi di conformità per l'individuazione e la prevenzione della corruzione, nonché del sistema di controlli contabili interni, al fine di uniformare le prestazioni dell'entità acquisita con la Società.

Saranno realizzati programmi permanenti di comunicazione interna ed esterna, nonché di formazione per tutti i livelli della Società, al fine di diffondere il Codice Etico e di Condotta, la Politica Anticorruzione e i controlli interni e i programmi di compliance per prevenire e rilevare la corruzione.

Per l'individuazione di atti di corruzione, saranno effettuate revisioni all'interno della Società. Le prove di corruzione sono generalmente individuate in modo analogo alle prove di frode.

Alcuni esempi di metodi di pagamento corrotti sono:

- I.** Utilizzo di società di comodo per effettuare o ricevere pagamenti;
- II.** Donazioni a favore di imprese senza scopo di lucro costituite da dipendenti pubblici;
- III.** Pagamenti inviati nei paradisi fiscali;
- IV.** Pagamenti alle organizzazioni sindacali;
- V.** Pagamenti di fatture gonfiate o per servizi non ricevuti;
- VI.** Pagamento diretto delle fatture per le spese della campagna politica;
- VII.** Pagamento delle spese di viaggio per i dipendenti pubblici;
- VIII.** Pagamento di buste paga gonfiate con dipendenti fittizi, con dipendenti di campagne politiche o con dipendenti pubblici.
- IX.** Concessione di crediti ai dipendenti pubblici o alle loro famiglie a condizioni eccezionali.

La cosa più importante nell'individuazione e nella prevenzione della corruzione, così come delle frodi, è la denuncia dei dipendenti dell'azienda. Chiunque venga a conoscenza dello svolgimento di un'azione corruttiva all'interno della Società deve presentare il proprio reclamo. A tal fine, la direzione della Società si impegna a tutelare i dipendenti che presentano il reclamo e a non compiere ritorsioni nei loro confronti. In ogni caso, il reclamo può essere presentato in forma anonima, così come per violazioni del Codice Etico e di Condotta. Per questo, la segreteria telefonica (linea di segnalazione) è disponibile al telefono +52 618-135-6747, nella città di Durango, Durango, disponibile in qualsiasi momento della giornata.

## **CONSEGUENZE E SANZIONI**

- 1.** Il mancato rispetto di quanto previsto dalla Politica Anticorruzione può causare danni economici e morali alla Società, pregiudicandone l'immagine, la reputazione e il prestigio, sia sul territorio nazionale che all'estero.
- 2.** Il rapporto di lavoro sarà risolto nei confronti degli amministratori, dei funzionari e dei dipendenti responsabili di qualsiasi violazione della presente

Politica in conformità a quanto previsto dal Codice Etico e di Condotta. D'altra parte, è obbligo della Società e delle sue società controllate presentare la corrispondente denuncia penale.

- 3.** La persona fisica o giuridica responsabile della violazione delle disposizioni del presente documento deve coprire i danni causati, compresi i danni morali, a livello nazionale o all'estero, indipendentemente dalle sanzioni legali a cui è accreditata.
- 4.** Le sanzioni legali possono implicare per le persone fisiche l'imposizione di multe e reclusione se il reato di corruzione è configurato in Messico e multe e reclusione negli Stati Uniti d'America per violazioni del Foreign Corrupt Practices Act; Le ammende inflitte alle persone fisiche non possono essere coperte dalle imprese. Per la Società o altre persone giuridiche, le sanzioni legali possono comportare l'imposizione di multe e il decreto di sospensione o scioglimento se il reato di corruzione è configurato in transazioni internazionali in Messico e multe negli Stati Uniti d'America per violazioni del Foreign Corrupt Practices Act fino a 2 milioni di dollari USA più un'ulteriore multa per il beneficio ottenuto a seguito dell'azione di corruzione; il governo degli Stati Uniti può sospendere il diritto delle persone giuridiche di condurre affari con il governo federale degli Stati Uniti d'America e sospendere la loro partecipazione al mercato dei titoli.

Sono autori o partecipanti al reato:

- I.** Coloro che sono d'accordo o ne preparano la realizzazione;
- II.** Quelli che lo fanno da soli;
- III.** Quelli che lo fanno congiuntamente;
- IV.** Coloro che lo eseguono usandone un altro;
- V.** Coloro che intenzionalmente determinano un altro a commetterlo;
- VI.** Coloro che intenzionalmente prestano aiuto o assistono un altro per il loro incarico;

- VII.** Coloro che, dopo la loro esecuzione, assistono il reo, in adempimento di una promessa anteriore al delitto;
- VIII.** Coloro che, senza previo accordo, intervengono con altri nella loro commissione, quando il risultato che ciascuno ha prodotto non può essere specificato.