



Politica globale Avient anti-concussione e anti-corruzione



Indice

La nostra Politica globale su anti-corruzione e anti-concussione	1
Importanza della conformità	1
La nostra responsabilità	1
Cos'è una tangente?	2
Corruzione di funzionari pubblici	2
Corruzione commerciale	2
Pagamenti agevolanti e tangenti	3
Lavorare con agenti, distributori e altre terze parti	3
Due diligence e processo di approvazione	3
Segnali di allerta	3
Requisiti di contabilità e tenuta dei registri	4
Segnalazione di possibili violazioni	4
Linea di assistenza telefonica sull'etica Avient	4
Protezione dalle ritorsioni	4
Riferimento rapido: COSA SI PUÒ FARE E COSA NO, AI SENSI DELLE LEGGI ABAC	5

La nostra Politica globale su anti-corruzione e anti-concussione

Avient proibisce severamente la frode, la corruzione e le altre pratiche commerciali corrotte in tutte le nostre unità operative ovunque nel mondo. Questa politica si applica ad Avient e alle sue controllate, inclusi tutti i funzionari, dipendenti, agenti e altre terze parti che agiscono per conto di Avient. Nei confronti di qualsiasi individuo che trovato coinvolto in attività di concussione o di corruzione Avient prenderà provvedimenti disciplinari che possono arrivare fino al licenziamento.

Avient ha sviluppato un programma completo per l'attuazione di tale Politica, attraverso le direttive, la formazione, la ricerca e la supervisione appropriate. Il Responsabile di etica aziendale, in coordinamento con l'Ufficio Legale, ha la responsabilità di dare consigli sull'interpretazione e l'applicazione di questa Politica, sostenere la formazione e l'istruzione, e rispondere alle preoccupazioni segnalate.

Le attività commerciali corrotte vietate dalla presente Politica includono, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, tangenti, pagamenti agevolanti, mazzette, doni o intrattenimenti inappropriati o eccessivi o qualsiasi altra cosa di valore fatta o offerta per ottenere un vantaggio commerciale indebito. Questi tipi di attività commerciali corrotte si applicano a tutti coloro con cui facciamo o vorremo fare affari. L'offerta di qualsiasi cosa di valore non deve essere confusa con le spese ragionevoli e limitate per i regali, l'intrattenimento d'affari e altre attività legittime direttamente connesse allo svolgimento dell'attività di Avient.¹

Importanza della conformità

Indipendentemente dal luogo in cui operiamo, le leggi anti-concussione e anti-corruzione (Anti-Bribery, Anti-Corruption, ABAC) si applicano alla nostra attività, inclusi, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, il Foreign Corrupt Practices Act (FCPA) e il Bribery Act del Regno Unito. Anche

¹ Consultate la sezione Regali e Ospitalità del Codice di condotta di Avient e la nostra Politica sui doni e intrattenimento per stabilire se la spesa proposta sia consentita.

se le leggi specifiche di ogni singolo Paese variano, queste leggi dichiarano illegale intraprendere qualsiasi forma di corruzione o concussione e impongono alle società di tenere libri, registri e conti in modo adeguatamente dettagliato. Le violazioni possono comportare danni di reputazione, sanzioni severe e pene detentive per Avient.

È importante rispettare le leggi ABAC in ogni Paese in cui operiamo e aumentare la nostra consapevolezza e attenzione quando lavoriamo con Paesi o in Paesi in cui il rischio di corruzione e concussione può essere maggiore.

La nostra responsabilità

Tutti i funzionari, i collaboratori e le terze parti Avient che agiscono per conto della Società sono responsabili della comprensione e del rispetto della presente Politica e ciascuno di essi ha l'obbligo di:

- Avere familiarità con gli aspetti rilevanti della Politica e comunicarli ai subalterni
- Fare domande se la Politica o l'azione che è necessario intraprendere in una situazione particolare non sono chiare
- Gestire correttamente e monitorare le attività commerciali condotte tramite terze parti
- Essere attento alle indicazioni o alle evidenze di possibili illeciti
- Segnalare tempestivamente le violazioni reali o sospette attraverso i canali appropriati

Le leggi ABAC definiscono illegale per qualsiasi società o persona offrire, promettere, pagare o autorizzare il pagamento di qualsiasi cosa di valore a qualsiasi individuo² allo scopo di mantenere o procacciare opportunità commerciali o ottenere altri vantaggi commerciali impropri. Tale divieto si applica sia se l'offerta o il pagamento sono effettuati direttamente sia tramite un'altra persona.

In conformità con le Leggi ABAC, si vieta a qualsiasi collaboratore o terza parte che agisce per conto di Avient di offrire a chiunque, o ricevere da chiunque, direttamente o indirettamente, qualsiasi forma di dono, intrattenimento o qualsiasi bene di valore allo scopo, presunto o effettivo, di:

- Ottenere o mantenere affari
- Influire sulle decisioni aziendali

² Ciò include qualsiasi funzionario pubblico e/o dipendente del settore privato

- Assicurarsi un vantaggio sleale

Le leggi ABAC hanno ampia applicazione e, di conseguenza, interpretazione. Può verificarsi una violazione anche se:

- Non vi è alcun intento corruttivo
- Il pagamento, regalo o ospitalità viene solo offerto o promesso e non effettivamente realizzato
- Il pagamento avviene ma senza ottenere il risultato desiderato
- Il risultato avvantaggia altri e non il donatore (per esempio, indirizzando gli affari verso una terza parte)
- Qualora l'individuo abbia suggerito o richiesto la tangente
- La società ritenga di avere già diritto a tale azione o beneficio
- Quando un individuo "avrebbe dovuto sapere" che stava avvenendo un atto di corruzione

Cos'è una tangente?

Una "tangente" consiste in un'offerta o nella promessa di offrire o nell'offrire o autorizzare a offrire qualcosa di valore o altro vantaggio al fine di influenzare impropriamente le azioni di un'altra persona. Le tangenti possono includere:

- Denaro e mezzi equivalenti (carte regali o voucher di regali)
- Doni, intrattenimento e ospitalità che non hanno una chiara finalità commerciale o che vanno oltre le ragionevoli esigenze commerciali
- Pagamento delle spese di viaggio o vacanze-regalo
- Pagare un funzionario pubblico per aggirare un requisito doganale applicabile o per accelerare un rimborso fiscale
- Servizi, favori, prestiti personali
- Offerte di lavoro o altri benefici a un familiare o un amico della persona
- Contributi ai partiti politici e ai candidati
- Donazioni di beneficenza e sponsorizzazioni

Anche altri elementi meno ovvi possono costituire una violazione. Gli esempi includono, a titolo esemplificativo ma non esaustivo:

- Contributi in natura
- Opportunità di investimento

- Posizioni in joint venture
- Subappalti favorevoli o pilotati

Il divieto si applica nel caso tale bene vada a beneficio della persona direttamente o di un'altra persona, come un familiare, un amico o un socio in affari.

Corruzione di funzionari pubblici

Chi è un funzionario pubblico?

Un "funzionario pubblico" può essere essenzialmente chiunque eserciti l'autorità dello Stato o che lavori per, o che sia un agente di un'entità di proprietà dello Stato o controllata dallo Stato. Ai fini delle leggi anti-corruzione, i funzionari pubblici includono:

- Funzionari e dipendenti di un dipartimento o ente pubblico (federale, statale o locale)
- Qualsiasi persona che agisca in veste ufficiale per conto di qualsiasi governo, dipartimento o ente
- I partiti politici, i funzionari di partiti politici e i candidati alle cariche pubbliche
- Funzionari e dipendenti di imprese commerciali statali o controllate dallo Stato, comprese le entità parzialmente partecipate
- I funzionari e i dipendenti di organizzazioni internazionali pubbliche, come le Nazioni Unite

Riconoscere un funzionario pubblico può spesso essere facile, ma non sempre. In alcuni casi, alcuni soggetti non possono considerarsi funzionari o non possono essere trattati come tali dai loro governi, ma rientrano comunque nella definizione di funzionario pubblico riportata sopra. I collaboratori di Avient sono responsabili di determinare se l'attività proposta coinvolge un funzionario pubblico e se è accettabile e, in caso di domande o dubbi, sono tenuti a consultare l'Ufficio legale.

Corruzione commerciale

Oltre a vietare la corruzione dei funzionari pubblici, Avient vieta altresì la corruzione nei rapporti commerciali. I collaboratori non devono mai offrire o accettare alcunché di valore a/dai clienti esistenti o potenziali, dai fornitori o da altre terze parti, al fine di ottenere in modo indebito affari o un indebito vantaggio per la Avient. La nostra reputazione in fatto di integrità è più importante dei potenziali guadagni conseguibili trattando in modo inappropriato con altri individui e organizzazioni.

Pagamenti agevolanti e tangenti

I pagamenti agevolanti sono compensi non ufficiali versati a un funzionario pubblico per facilitare (velocizzare) l'approvazione di un certo tipo di attività. Il limite tra legale e illegale nei pagamenti agevolanti è sottile, poiché è possibile che tali pagamenti vengano interpretati come tangenti. Le tangenti sono generalmente importi negoziati estratti dal pagamento dei beni e restituiti al destinatario della tangente.

Avient non offre né accetta pagamenti agevolanti o tangenti di alcun tipo a/dai funzionari pubblici, clienti, venditori o altri partner commerciali. I collaboratori e le terze parti devono evitare qualsiasi attività che possa portare Avient a effettuare o a dare il sospetto di effettuare un pagamento agevolante o una tangente. Potrebbero esserci situazioni in cui evitare pagamenti agevolanti o tangenti può mettere a rischio la sicurezza personale del nostro collaboratore (o della sua famiglia). In tali circostanze, contattare immediatamente il Responsabile di etica aziendale (ethics.officer@avient.com) o il Responsabile legale (legal.officer@avient.com).

Lavorare con agenti, distributori e altre terze parti

Avient a volte può avvalersi di un agente, un distributore, un consulente o di un altro intermediario per sostenere le sue attività d'impresa, o può partecipare con i business partner in una joint venture o in altra struttura d'impresa. Questi rapporti sono importanti per Avient e forniscono preziosi contributi in molte aree di business, ma possono anche porre problemi di conformità e pertanto richiedono ad Avient di adottare misure adeguate per prevenire la corruzione.

La maggior parte delle leggi anti-corruzione si applica se una tangente viene offerta direttamente a un'entità o tramite un agente, consulente o altro intermediario. Avient come società, e i singoli funzionari e dipendenti, possono essere ritenuti responsabili per i pagamenti impropri da parte di un agente o altro intermediario, se vi sia la conoscenza effettiva o questa possa ragionevolmente essere presunta, che verrà pagata una tangente. L'ignoranza colpevole, che comprende l'omesso svolgimento delle ragionevoli indagini quando sussistano circostanze sospette, non è motivo di difesa.

Per tale ragione, è importante che Avient conduca una due diligence sugli agenti e le altre terze parti sia prima che durante il rapporto.

Due diligence e processo di approvazione

Prima di intraprendere o rinnovare un accordo esistente con un agente di vendita, un distributore o qualsiasi altra terza parte, è necessario ottenere la revisione e l'approvazione legale. Contattare il proprio partner dell'Ufficio Legale per richiedere una revisione di due diligence e assicurarsi di aver ricevuto l'approvazione scritta prima di lavorare con qualsiasi agente o terza parte. Le terze parti sono tenute ad accettare contrattualmente di rispettare le Leggi ABAC. Ad alcune terze parti potrebbe essere anche richiesto di completare la formazione sulla conformità.

Per ridurre al minimo il rischio, Avient deve considerare alcuni fattori prima di iniziare un qualsiasi rapporto con una terza parte e tutte le terze parti devono rispettare i seguenti standard:

- Reputazione: è presente il requisito di esperienza e competenza
- Credibilità: le competenze della terza parte devono essere supportate da referenze aziendali
- Stabilità finanziaria: adeguate risorse per ottemperare agli impegni
- Pratiche etiche e legali: impegno a rispettare tutte le leggi applicabili incluse le leggi anti-corruzione; e
- Impegno: sottoscrizione di un riconoscimento e di un accordo di conformità alla presente Politica

Segnali di allerta

Avient può inoltre essere ritenuta responsabile ai sensi delle Leggi ABAC per le azioni dei nostri agenti e di altre terze parti (compresi i partner di joint venture). Se nutrite un ragionevole sospetto che un agente o altra terza parte possa pagare una tangente, ma non adottate le misure appropriate cercare di impedire tale pagamento né inviate notifica al partner dell'Ufficio Legale, tali omissioni potrebbero essere considerate come una implicita autorizzazione della tangente da parte di Avient. Segnali di allerta a cui prestare attenzione sono:

- La terza parte si trova o fa affari in un Paese con elevati livelli di corruzione

- Un cliente, un fornitore o una terza parte
 - Pone obiezioni agli impegni contrattuali riguardanti la conformità alle leggi ABAC
 - Richiede un contratto che limita la concorrenza
 - Divide un acquisto in un gruppo di acquisti di minore entità, per evitare le approvazioni richieste dal governo o dalla dirigenza Avient
 - È di proprietà o gestito da un funzionario pubblico o da qualcuno strettamente correlato a un funzionario
 - Richiede modifiche al prezzo non registrate o pagamenti in contanti
 - Non è disposto a fornire i dettagli necessari affinché Avient esegua la due diligence
- Un fornitore o altra terza parte
 - Richiede il pagamento a un conto bancario personale o offshore
 - Non ha esperienza con il prodotto, campo, settore o non dispone di personale qualificato
 - Pone obiezioni a una dichiarazione di lavoro dettagliata

Requisiti di contabilità e tenuta dei registri

Ai sensi della maggior parte delle Leggi ABAC, Avient e le sue società affiliate devono mantenere libri e registri accurati e dettagliati e un sistema adeguato di controlli interni. Questi requisiti si applicano a tutte le nostre attività commerciali in tutte le nostre sedi e sono implementati attraverso le regole e le procedure contabili standard di Avient. Tutti i collaboratori, senza alcuna eccezione, sono tenuti a seguire queste regole e procedure.

Avient non consente la creazione o l'utilizzo di conti "fuori bilancio" o "fondi neri". Sono vietati anche fondi di "piccola cassa". Una particolare cura deve essere esercitata quando le operazioni possono comportare pagamenti a funzionari pubblici. I pagamenti ai funzionari pubblici devono essere prontamente segnalati e adeguatamente registrati e devono includere lo scopo, l'importo e altri fattori rilevanti. Le richieste di false fatture o del pagamento di spese che sono inusuali, eccessive o non adeguatamente dettagliate devono essere respinte e prontamente segnalate. Le voci fuorvianti, incomplete o false nei libri e nei registri di Avient non sono mai accettabili.

Segnalazione di possibili violazioni

Qualsiasi dipendente che abbia motivo di ritenere che si sia verificata o che possa verificarsi una violazione di questa Politica deve segnalare tempestivamente il proprio dubbio a una o a tutte le risorse indicate di seguito, in modo da permettere l'avvio di un'indagine approfondita.

- Il vostro supervisore o un qualsiasi manager Avient
- Il Responsabile di etica aziendale via e-mail all'indirizzo ethics.officer@avient.com
- Il Responsabile legale di Avient via e-mail all'indirizzo legal.officer@avient.com
- Qualsiasi membro dell'Ufficio Legale
- La linea di assistenza telefonica sull'etica Avient

Linea di assistenza telefonica sull'etica Avient

La Linea di assistenza telefonica sull'etica è disponibile a livello globale in oltre 20 lingue, 24 ore al giorno, 7 giorni alla settimana, per telefono e attraverso un sito Web. Una società indipendente riceve tutte le segnalazioni fatte tramite sito Web e telefono alla Linea di assistenza telefonica sull'etica e invia le informazioni al Responsabile di etica aziendale. Tutte le segnalazioni saranno mantenute riservate nella misura possibile. Il sito Web della Linea di assistenza telefonica sull'etica è disponibile all'indirizzo avient.ethicspoint.com. È possibile effettuare una richiesta o una segnalazione da questo sito Web o chiamando la Linea di assistenza telefonica di terze parti al numero di telefono specifico di ciascuno dei Paesi elencati sul sito Web. Nel riportare i propri dubbi relativi a un pagamento, includere le seguenti informazioni (nella misura in cui si sia a conoscenza di tali dettagli):

- L'importo e la finalità del pagamento
- L'identificazione e il ramo d'azienda della persona che effettua il pagamento
- Le circostanze in cui è stato effettuato il pagamento
- L'identità di ogni persona che è a conoscenza del pagamento

Protezione dalle ritorsioni

La ritorsione, in qualsiasi forma, contro un dipendente che, in buona fede, abbia riportato una violazione o una possibile violazione di questa Politica è severamente proibita. I collaboratori che violano questa Politica saranno soggetti ad azione disciplinare, compreso il licenziamento.

Riferimento rapido: COSA SI PUÒ FARE E COSA NO, AI SENSI DELLE LEGGI ABAC

COSA FARE

- Sapere che Avient vieta qualsiasi forma di concussione e corruzione e non consente pagamenti agevolanti
- Avere dimestichezza con gli aspetti rilevanti delle nostre Politiche ABAC e comunicarli ai subalterni e alle parti terze
- Porre domande se le Politiche o le azioni da intraprendere non sono chiare
- Segnalare tempestivamente violazioni, effettive o sospette, al vostro supervisore, all'Ufficio legale o alla Linea di assistenza telefonica sull'etica
- Sapere che il "valore" non è necessariamente misurato in termini monetari
- Sapere che le tangenti possono includere quanto segue:
 - Denaro e mezzi equivalenti (carte regali o voucher di regali)
 - Doni, intrattenimento e ospitalità che non hanno una chiara finalità commerciale o che vanno oltre le esigenze commerciali
 - Pagamento di spese di viaggio o vacanze
 - Pagare un funzionario pubblico per aggirare un requisito doganale applicabile o per accelerare un rimborso fiscale
 - Servizi, favori e prestiti personali
 - Offerte di lavoro o altri benefici a un familiare o un amico della persona influente
 - Contributi ai partiti politici e ai candidati
 - Donazioni di beneficenza e sponsorizzazioni
 - Altri elementi meno ovvi includono contributi in natura, opportunità di investimento e subappalti favorevoli o pilotati
- Sapere che il divieto si applica nel caso tale bene vada a beneficio della persona direttamente o di un'altra persona, come un familiare, un amico o un socio in affari
- Tenere libri, registri e conti in modo ragionevole e rendicontare accuratamente e correttamente le transazioni
- Condurre la due diligence su agenti, distributori e altre terze parti prima dell'incarico e durante il rapporto e ottenere l'approvazione dell'Ufficio legale
- Gestire correttamente e monitorare le attività commerciali condotte tramite terze parti

COSA NON FARE

- Offrire, promettere, pagare o autorizzare il pagamento di qualsiasi bene di valore a qualsiasi funzionario pubblico e/o dipendente del settore privato per aiutare Avient a ottenere o mantenere affari o assicurarsi qualche altro vantaggio commerciale improprio. Tale divieto si applica sia se l'offerta o il pagamento sono effettuati direttamente sia tramite un'altra persona
- Inserire voci fuorvianti, incomplete o false nei libri e nei registri di Avient
- Ignorare i segnali di allerta quando si tratta con terze parti



www.avient.com

Nord America

Sede globale Avon Lake, Stati Uniti

33587 Walker Road Avon Lake, Ohio,
Stati Uniti 44012

Numero verde: +1 866 765 9663

Telefono: +1 440 930 1000

Fax: +1 440 930 3064

Asia Pacifico

Sede regionale Shanghai, Cina

2F, Block C 200 Jinsu Road
Pudong, 201206 Shanghai, Cina

Telefono: +86 (0) 21 6028 4888

Fax: +86 (0) 21 6028 4999

America del Sud

Sede regionale San Paolo, Brasile

Av. Francisco Nakasato, 1700
13295-000 Itupeva San Paolo,
Brasile

Telefono: +55 11 4593 9200

Europa

Sede regionale Pommerloch,
Lussemburgo

19 Route de Bastogne Pommerloch,
Lussemburgo, L-9638

Telefono: +352 269 050 35

Fax: +352 269 050 45