

# Spese di rappresentanza, ospitalità e omaggi

Sintesi del processo

## 1. FINALITÀ ED AMBITO DI APPLICAZIONE

Leonardo ha definito specifiche regole volte a disciplinare il processo di gestione degli omaggi e delle spese di rappresentanza ed ha formalizzato apposita normativa interna per la definizione di ruoli, responsabilità, limiti, modalità operative dei soggetti coinvolti, controlli e attività di monitoraggio relativi al processo.

## 2. PRINCIPI GENERALI DI RIFERIMENTO

La gestione degli omaggi e delle spese di rappresentanza da parte della Società avviene nel rispetto della normativa applicabile, nazionale ed internazionale, in coerenza con i principi indicati nel Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01, nel Codice Etico e nel Codice Anticorruzione del Gruppo Leonardo.

Sono rispettati i seguenti principi generali:

- Segregazione delle responsabilità;
- Sistema dei poteri di firma;
- Chiarezza e semplicità;
- Imparzialità e assenza di conflitti di interesse;
- Tracciabilità e archiviazione.

## 3. REGOLE GENERALI DI COMPORTAMENTO

In coerenza con la normativa aziendale, le spese di rappresentanza e gli omaggi devono:

- essere effettuate in buona fede e in relazione a legittime finalità di business;
- essere coerenti con le pratiche commerciali di settore;
- tener conto del profilo del beneficiario con riguardo alle consuetudini nei rapporti istituzionali o professionali e nel rispetto delle culture locali;
- non essere motivate dal fine di esercitare un'influenza illecita o dall'aspettativa di reciprocità;
- essere ragionevoli e comunque tali da non poter essere interpretate come finalizzate ad ottenere un trattamento di favore da parte del beneficiario;
- essere rivolte a beneficiari che svolgono ruoli inerenti le attività aziendali e che rispondono ai requisiti di reputazione e onorabilità generalmente riconosciuti;
- essere conformi agli standard di cortesia professionale generalmente accettati;
- essere effettuate esclusivamente dai soggetti autorizzati, in funzione dell'attività svolta e del ruolo ricoperto all'interno della Società.

## 4. SINTESI

La Società annualmente individua preventivamente gli eventi in occasione dei quali elargire omaggi o in relazione ai quali si prevede di sostenere spese di rappresentanza e di ospitalità.

La pianificazione ed il relativo costo confluisce nel budget annuale per approvazione del Vertice Aziendale. La Società ha, inoltre, identificato puntuali soglie di valore da rispettare sia con riferimento alle spese di rappresentanza (con limite di €300 per le spese alberghiere o di pernottamento) che all'elargizione/ricezione degli omaggi (con limite di €350 e €150 rispettivamente per elargizione e ricezione di omaggi, in accordo con il Decreto Legislativo 231/2001).

La Società ha implementato modalità operative di gestione del processo, controlli autorizzativi e attività di monitoraggio a garanzia del rispetto dei principi aziendali e delle regole di condotta.

In tale ottica:

- È fatto espresso divieto di accettare, promettere, offrire o corrispondere, direttamente o indirettamente, somme di denaro, doni, beni, servizi, prestazioni, favori o altre utilità a soggetti terzi, ivi inclusi i pubblici



ufficiali o gli incaricati di pubblico servizio, per influenzarne le decisioni, in vista di trattamenti più favorevoli o prestazioni indebite o per qualsiasi altra finalità.

- L'omaggio non può sostanzarsi in un pagamento in contanti.
- Nei rapporti di affari con consulenti, fornitori, controparti negoziali, partner commerciali e/o finanziari, stampa, istituzioni politiche o associazioni, sono vietate dazioni, benefici (sia diretti che indiretti), omaggi, atti di cortesia e di ospitalità, salvo che siano di modico valore e tali da non compromettere l'immagine della Società e da non poter essere interpretati come finalizzati ad ottenere un trattamento di favore.

La Società effettua un monitoraggio annuale degli omaggi elargiti al fine di evitare eventuali concentrazioni in capo agli stessi beneficiari. L'omaggio offerto, a partire da un valore pari a €50, è annotato in un apposito registro (c.d. Registro Omaggi Offerti) contenente, inoltre, le informazioni rilevanti sull'omaggio stesso e sul beneficiario.

Eventuali violazioni o deroghe della normativa - interna e esterna - sono tempestivamente comunicate all'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/01.

## 5. ALLEGATI

- All. Normativa di riferimento;
- All. Modulo richiesta spese di rappresentanza e ospitalità;
- All. Modulo rendicontazione spese di rappresentanza e ospitalità;
- All. Modulo richiesta omaggi;
- All. Modulo richiesta promozionali per mostre e fiere;
- All. Fac-simile dichiarazione di consegna.

