

HILLENBRAND, INC. E FILIALI

Leggi globali contro la corruzione Enunciazione programmatica e Guida per la Conformità

Hillenbrand, Inc., comprensiva di tutte le sue filiali (qui di seguito denominata collettivamente la "Società"), sostiene una politica aziendale che vieta la corruzione, includendo in questa definizione qualsivoglia pagamento illegittimo o indebito a qualsiasi persona ovunque nel mondo. Oltre alle precedenti misure di conformità, la Società ha adottato la presente Enunciazione programmatica e Guida per la Conformità alle Norme globali contro la corruzione (qui di seguito, le "Norme"), incentrandosi soprattutto sulle disposizioni di cui alle Pratiche statunitensi di Corruzione all'Estero (come modificate, "FCPA") e alla Legge britannica contro la corruzione del 2010 ("Legge britannica contro la corruzione"). La nostra enunciazione programmatica prevede quanto segue:

Nessun responsabile, dipendente o agente della Società è autorizzato, al fine di garantire un vantaggio indebito alla Società, a offrire o promettere, nonché a effettuare o agevolare qualsivoglia pagamento o regalo inteso come qualunque cosa di valore, né ad accettarlo da nessuno, incluso, ma non solo, qualsivoglia funzionario pubblico estero. Inoltre, i responsabili, i dipendenti e gli agenti della Società sono tenuti, ai sensi della politica aziendale e delle leggi federali, a garantire una tenuta dei libri e delle scritture contabili corretta e trasparente, che documenti qualsivoglia transazione o disposizione relativa ai beni della Società.

Le presenti Norme si intendono quale integrazione al Codice etico di condotta aziendale (qui di seguito, il "Codice Etico"), ivi incluso per riferimento. Il Codice Etico prevede disposizioni che disciplinano la condotta paragonabili a quelle di cui alle presenti Norme, comprensive di linee guida inerenti a regali, corruzione, tenuta delle scritture contabili e conformità con la legislazione applicabile.

Queste Norme si applicano a qualsivoglia dipendente, responsabile o agente (incluso qualsivoglia rappresentante terzo) della Società, ovunque nel mondo. Il rispetto di queste Norme è obbligatorio. Nessun responsabile, dipendente o agente della Società è autorizzato ad agire contrariamente alle disposizioni delle presenti Norme né ad autorizzare, gestire o scusare qualsivoglia violazione ad esse relativa da parte di qualsiasi altro responsabile, dipendente o agente.

Oltre alle Pratiche di Corruzione all'Estero e alla Legge britannica contro la corruzione si applicano altre leggi internazionali supplementari, che bandiscono la concussione e la corruzione, a cui la Società e i suoi dipendenti, responsabili e agenti devono attenersi. Qualsiasi dipendente, responsabile o agente coinvolto in qualsiasi attività internazionale deve conoscere e rispettare dette leggi e agire sempre in conformità con i requisiti di cui alle presenti Norme e al Codice Etico della Società.

LE PRATICHE STATUNITENSI DI CORRUZIONE ALL'ESTERO

Applicazione. Le Pratiche di Corruzione all'Estero si applicano a qualsivoglia società, associazione o altra organizzazione aziendale negli Stati Uniti, così come alle relative filiali estere e a qualsivoglia persona che agisca per conto delle stesse. Le Pratiche di Corruzione all'Estero si applicano altresì a qualsivoglia persona che le violi sul suolo statunitense.

Disposizioni in materia di Pagamenti Indebiti. Le Pratiche di Corruzione all'Estero vietano qualsivoglia pagamento od offerta di pagamento a un funzionario estero al fine di influenzarlo nel favorire l'ottenimento o il mantenimento di affari o di qualsivoglia altro vantaggio per una società.

Per "funzionario estero" si intende qualsivoglia funzionario o dipendente di un'autorità estera (indipendentemente dal grado), nonché qualsivoglia dipendente di imprese di proprietà o controllate dallo Stato, partito politico estero, funzionario di partito, candidato a cariche politiche e dipendente di organizzazioni internazionali pubbliche (quali le Nazioni Unite o la Banca Mondiale). Qualsivoglia dubbio circa la possibilità che un privato cittadino sia un funzionario deve essere gestito presupponendo che detta persona sia un funzionario ai sensi delle Pratiche di Corruzione all'Estero.

Per "ottenimento o mantenimento di affari o di qualsivoglia altro vantaggio" si intende, ad esempio, qualsivoglia riduzione d'imposta, modifica favorevole delle disposizioni, tolleranza di non conformità alle norme locali o qualsivoglia altro favoritismo o trattamento preferenziale. Perché si applichino le Pratiche di Corruzione all'Estero, l'ottenimento o il mantenimento di affari non deve implicare necessariamente la presenza di un ente o di un'agenzia governativa estera.

Ai sensi delle Pratiche di Corruzione all'Estero, si intende per "pagamento" non solo l'effettivo pagamento di denaro ma anche qualsivoglia offerta, promessa o autorizzazione di pagamento in denaro, così come qualsivoglia offerta, regalo, promessa o autorizzazione a concedere "oggetti di valore". Per "oggetto di valore" si intende non solo denaro o assimilabili ma anche regali, intrattenimenti, spese di viaggio, di alloggio e qualsivoglia altro bene di valore tangibile o intangibile.

Le Pratiche di Corruzione all'Estero si applicano non solo a pagamenti od offerte di pagamenti ma anche a qualsivoglia azione o evento "a sostegno" di un pagamento emesso in favore di un funzionario estero. Per violazione delle Pratiche di Corruzione all'Estero si intende anche la semplice offerta di pagamento, anche se non si realizza nessun pagamento indebito. Parimenti, si intende per violazione delle Pratiche di Corruzione all'Estero qualsivoglia direttiva, autorizzazione o concessione a terzi a procedere a un pagamento vietato per conto della Società, nonché qualsivoglia ratifica di avvenuto pagamento, o realizzazione di pagamento a terzi pur sapendo o avendo motivo di ritenere che detto pagamento sarà con tutta probabilità indirizzato a un pubblico funzionario.

Requisiti di tenuta delle scritture contabili. Oltre alle relative disposizioni in materia di pagamenti indebiti, le Pratiche di Corruzione all'Estero impongono altresì alle società alcuni requisiti contabili. In particolare, le Pratiche di Corruzione all'Estero esigono da una società la tenuta dettagliata dei libri e delle scritture contabili, che riporti con precisione le transazioni e le disposizioni di detta società. Al fine di rispettare questi requisiti, è obbligatorio che i dipendenti, i responsabili e gli agenti della Società garantiscano la tenuta completa e precisa delle scritture contabili, relativamente a qualsivoglia transazione effettuata per conto della Società. Questi requisiti si applicano a transazioni di qualsivoglia importo e non solo a quelli definiti "rilevanti" ai sensi della classica accezione finanziaria del termine. Per "scritture contabili" si intende virtualmente qualsivoglia forma di documentazione aziendale, comprensiva di conti, corrispondenza, prospetti informativi, nastri, dischi, materiale cartaceo, libri e qualsivoglia diverso documento o trascrizione di informazioni di ogni sorta.

LEGGE BRITANNICA CONTRO LA CORRUZIONE DEL 2010

Applicazione. La Legge britannica contro la corruzione si applica non solo ai cittadini, ai residenti o alle società del Regno Unito ma anche alle società estere che operano nel Regno Unito. Una società può essere responsabile di infrazioni commesse a suo vantaggio da parte dei suoi dipendenti o di altre persone associate. Una società è passibile di denuncia penale anche se non è al corrente delle azioni pertinenti. La Legge britannica contro la corruzione presenta un'ampia competenza giurisdizionale, dal momento che una data persona o società è passibile di procedimenti penali imputabili a qualsivoglia violazione della Legge anche se dette violazioni si sono verificate al di fuori del Regno Unito.

Ambito di applicazione dei divieti. Come le Pratiche di Corruzione all'Estero, anche la Legge britannica contro la corruzione vieta i pagamenti indebiti ai funzionari esteri. Tuttavia, la Legge britannica contro la corruzione presenta un ambito di applicazione più esteso rispetto alle Pratiche di Corruzione all'Estero, poiché vieta anche a soggetti o entità non governative qualsivoglia offerta, pagamento o riscossione di pagamento finalizzata a indurre indebitamente determinate azioni. Inoltre, la Legge prevede una severa responsabilità penale oggettiva per qualsivoglia mancata azione, da parte di un'impresa commerciale, volta a impedire la corruzione al suo interno. Ai sensi di questa Legge, i responsabili senior della Società sono suscettibili di essere interessati da cause civili contro la loro persona e di subire condanne individuali se ritenuti, nello specifico, colpevoli.

LINEE GUIDA IN MATERIA DI CONFORMITÀ

Le conseguenze di una qualsivoglia inottemperanza alle Pratiche di Corruzione all'Estero, alla Legge britannica contro la corruzione o a disposizioni anticorruzione analoghe, sono potenzialmente nocive per un'impresa e i suoi dipendenti. Qualsivoglia infrazione imputabile a un dipendente, funzionario o agente della Società può comportare una multa di milioni di dollari per la Società, nonché azioni penali, pene pecuniarie e condanne detentive nei confronti del soggetto responsabile dell'infrazione, così come sanzioni disciplinari adottate dalla Società, tra cui il licenziamento. Ai sensi della Legge britannica contro la corruzione, le persone giuridiche sono soggette a sanzioni pecuniarie illimitate e le persone fisiche possono incorrere in condanne detentive fino a dieci anni e/o a multe senza alcun limite. In genere, le ammende e le multe sulle persone fisiche per questo tipo di infrazioni non sono pagate, né direttamente né indirettamente, dalla società in nome di cui sono state commesse. Inoltre, qualsivoglia violazione delle leggi contro la corruzione, reale o presunta, è altresì suscettibile di danneggiare la reputazione della Società.

Di conseguenza, abbiamo sviluppato delle linee guida volte a garantire la conformità con le leggi globali contro la corruzione. L'obiettivo di queste linee guida è di garantire la piena conformità con dette leggi, nonché la prosecuzione di una tenuta contabile che assicuri il rispetto dell'etica e della legalità in seno a qualsivoglia transazione aziendale internazionale.

Disposizioni generali. Le disposizioni seguenti si applicano a qualsivoglia dipendente, responsabile e agente della Società:

- L'offerta, la promessa o la realizzazione di pagamenti o regali di beni di valore di qualsivoglia natura è vietata nei confronti di qualsivoglia persona, inclusi, ma non solo, i funzionari esteri (indipendentemente dal grado), sia che si sappia o si abbia motivo di ritenere con elevata probabilità che la totalità o una parte di detti pagamenti o regali è o sarà utilizzata per garantire alla Società un vantaggio illegale. Qualsivoglia dipendente, responsabile o agente intenzionato a effettuare qualsivoglia pagamento o regalo a funzionari esteri deve innanzitutto consultare l'ufficio legale della Società, suscettibile di approvare determinati pagamenti o regali. Qualsivoglia pagamento,

regalo o spesa sostenuta e debitamente autorizzata deve essere supportata dalla relativa documentazione, quali ricevute, fatture, assegni, estratti conti o simili.

- Nessun pagamento o regalo avente ad oggetto beni di valore sarà accettato né ricevuto salvo conformità di detto pagamento o regalo con le disposizioni applicabili di cui al Codice Etico della Società.
- È obbligatorio garantire sempre la tenuta completa e dettagliata delle scritture contabili, necessaria a comprovare la conformità con queste Norme, con le Pratiche di Corruzione all'Estero, la Legge britannica contro la corruzione e, in generale, con qualsivoglia altra disposizione della Società.

Segnali di avvertimento. Il verificarsi di determinate situazioni denota un rischio di corruzione. I dipendenti, i responsabili e gli agenti della Società devono essere estremamente consapevoli di alcuni "segnali di avvertimento", ovvero fatti o circostanze che avvisano della possibile esistenza di violazioni. È responsabilità del dipendente, funzionario o agente che individua un segnale di avvertimento chiarire la questione mediante indagini ulteriori o rivolgersi all'ufficio legale della Società. I seguenti segnali di avvertimento sono un elenco a titolo esclusivamente esemplificativo delle transazioni suscettibili di indicare una possibile violazione. I dipendenti, i responsabili e gli agenti della Società devono essere sempre consapevoli dei segnali di transazione "errata".

- *Pagamenti più elevati del "normale"* È possibile che si tratti di provvigioni, commissioni o pagamenti per beni o servizi più elevati del solito.
- *Pagamenti a terzi.* In questa dicitura rientrano i pagamenti effettuati o esigibili in favore di persone, clienti o paesi estranei al normale ambito di applicazione della transazione. È possibile che alla base di questi pagamenti ci siano valide motivazioni, che devono tuttavia essere documentate e approvate prima del pagamento.
- *Tangenti.* Pagamenti (talvolta denominati "bustarelle") in favore di funzionari esteri che non sono considerati reati di concussione né qualsivoglia altro atto illecito secondo le leggi o le consuetudini di alcune giurisdizioni e che sono ammessi anche ai sensi delle Pratiche di Corruzione all'Estero e di alcune leggi internazionali anticorruzione. Tuttavia, benché si tratti di prassi legali e consolidate in alcuni paesi e in determinate circostanze, questi pagamenti sono espressamente vietati dalla Legge britannica contro la corruzione e sono comunque suscettibili di implicare una responsabilità civile.
- *Premi aziendali importanti.* Benché di per sé legali, i premi aziendali importanti, specialmente se legati ai risultati, esigono un attento monitoraggio, poiché il beneficiario di detti premi può essere tentato a spartirne una parte con un funzionario pubblico o qualsivoglia altra persona, a patto che quest'ultima sia disposta a esercitare la propria autorità per garantire un vantaggio indebito alla Società.
- *Fatture non documentate.* Quallsivoglia fattura "gonfiata" o non sufficientemente documentata relativamente al rapporto tra i prodotti e i servizi consegnati o ricevuti e i costi applicati o corrisposti può significare che il denaro sarà destinato a usi illeciti. Oltre a comportare una problematica di revisione contabile, queste fatture possono altresì indicare un caso di corruzione.
- *Assenza di fatture standard.* Quallsivoglia fattura abbreviata, "personalizzata" o non conforme ai requisiti aziendali può indicare un tentativo di occultare o mascherare pagamenti per fini illeciti.
- *Concessione di crediti straordinari a nuovi clienti.* Evitare qualsivoglia pagamento anticipato, anticipo contante o estensione di credito a clienti nuovi o occasionali. Queste condizioni possono talvolta indicare il passaggio di denaro brevi manu a un funzionario locale o a qualsivoglia altra parte indebita prima del completamento di un ordine.
- *Assenza di credenziali.* Il ricorso o la domanda di consulenti o di qualsivoglia altra parte che sembra sprovvista della capacità di eseguire i servizi richiesti, o i cui uffici o sedi non sono dotati di detti servizi, può indicare la presenza di un rapporto indebito.

CONSIDERAZIONI SPECIALI

Agenti e Terzi locali. Dal momento che le azioni di qualsivoglia terzo che opera in qualità di agente o rappresentante di una società sono suscettibili di esporre detta società a rispondere della propria responsabilità ai sensi delle leggi anticorruzione applicabili, è opportuno adottare la massima cautela nel reclutamento di detti agenti e rappresentanti. Qualsivoglia broker, cliente, agente, partner commerciale, committente e socio d'impresa (qui di seguito collettivamente denominati "terzi locali") può rappresentare una possibile fonte di corruzione. I dipendenti, i responsabili e gli agenti della Società devono garantire un adeguato monitoraggio per impedire che qualsivoglia terzo locale suscettibile di operare per conto della Società non intenda intraprendere nessuna pratica illecita. Nella decisione se assumere o meno un determinato terzo locale, si devono considerare svariati fattori, tra cui la reputazione e le qualifiche di detto terzo, la modalità e la ragionevolezza dell'indennizzo, il rapporto, se presente, tra i titolari e i dipendenti di detto terzo ed eventuali funzionari esteri, l'eventuale presenza di qualsivoglia partner segreto, la disponibilità del terzo a presentare osservazioni attendibili inerenti alla propria condotta o a palesare completamente determinati rapporti e la relativa legittimità ai sensi della legislazione locale. È importante inoltre conoscere i paesi in cui operano i terzi locali, dal momento che alcuni paesi sono tradizionalmente interessati dal fenomeno della corruzione e, di conseguenza, ad alto rischio.

Una volta selezionato qualsivoglia terzo locale, è importante che la Società ne monitori le attività suscettibili di coinvolgere la Società stessa e i suoi prodotti, al fine di garantire la conformità con le presenti Norme.

Imprese statali. In numerosi paesi in cui opera la Società è prassi comune che i funzionari pubblici siano titolari o lavorino per conto di imprese commerciali. Benché le Pratiche di Corruzione all'Estero, la Legge Britannica contro la corruzione e qualsivoglia normativa affine non vietino i rapporti commerciali legittimi con aziende controllate o di proprietà di funzionari esteri, è opportuno adottare la massima cautela per evitare qualsivoglia legame o partecipazione con dette imprese in circostanze tali da comportare un'elusione delle leggi anticorruzione applicabili.

Contributi e Donazioni. La realizzazione di pagamenti a titolo di beneficenza per conto di funzionari esteri o di altre parti interessate è altresì suscettibile di comportare gravi conseguenze per la Società e i suoi dipendenti. In nessun caso la Società, o qualsivoglia suo dipendente, responsabile o agente, è tenuto a effettuare una donazione o un pagamento a titolo di beneficenza per ordine di qualsivoglia funzionario estero o qualsivoglia altro soggetto straniero, né a qualsivoglia organizzazione collegata a detta persona o ai suoi parenti prossimi, senza previa autorizzazione dell'ufficio legale della Società. Il Codice Etico della Società fornisce disposizioni e restrizioni aggiuntive in materia di contributi politici.

REGOLAMENTAZIONE E APPLICAZIONE

Una campagna informativa rapida e completa è sempre la premessa ideale per la risoluzione di qualsivoglia eventuale problematica relativa all'oggetto delle presenti Norme. I Comitati Etici di Hillenbrand, Inc. e delle sue società operative offrono linee guida per gestire situazioni in cui è difficile decidere quale sia l'azione corretta da intraprendere. Se si è dubbiosi in merito a una determinata situazione, rivolgersi a qualsivoglia membro del Comitato Etico della società di pertinenza, o all'ufficio legale o al proprio responsabile, supervisore o membro dell'ufficio risorse umane. La scoperta di episodi che violano palesemente, o suscettibili di infrangere, dette Norme deve essere comunicata

tempestivamente a una qualsiasi di queste persone. Qualora detti episodi coinvolgano un membro del Comitato Etico, rivolgersi a qualsivoglia altro membro del Comitato o all'Amministratore delegato. Inoltre, è possibile digitare il numero verde 1-888-469-1534 di assistenza in linea in materia di Conformità e di Codice Etico che garantisce l'anonimato.

Qualsivoglia dipendente, responsabile o agente che desideri ricevere chiarimenti su queste Norme, è pregato di rivolgersi all'ufficio legale della Società.

A seconda del rispettivo ambito di responsabilità, i dipendenti, i funzionari e gli agenti possono essere invitati a dichiarare l'avvenuta presa visione e la conformità con dette Norme. Quallsivoglia informazione rivelata in buona fede in seno a una dichiarazione o con altri mezzi è da considerarsi riservata, salvo per quanto ragionevolmente necessario alla tutela degli interessi della Società o alla conformità con i requisiti legali o normativi.

Queste Norme hanno l'obiettivo di offrire ai soci un'opportunità per esprimere i propri dubbi e timori in materia di corruzione. Ove e se del caso, si procederà a indagare circa qualsivoglia sospetto e a intraprendere le azioni opportune. Il socio che eventualmente riferirà dette infrazioni o presenterà denuncia in buona fede non incorrerà in alcuna discriminazione né ritorsione.

Ove e se del caso, i Comitati Etici si riuniscono per applicare dette Norme e gestire le questioni sollevate dai soci. Al termine di ogni riunione, i Comitati Etici delle società operative devono tempestivamente relazionare al Comitato Etico di Hillenbrand, Inc. relativamente alla conformità con le Norme, allo stato di qualsivoglia dichiarazione rilasciata da un socio e a qualsivoglia altra questione pertinente a dette Norme. Il Presidente del Comitato Etico di Hillenbrand, Inc. presenterà, a turno, aggiornamenti regolari ai Comitati per le Nomine e la Revisione.