

<b>Società</b> Iveco Group	<b>POLITICA SUL COMMERCIO INTERNAZIONALE</b>		
<b>Funzione</b> Legal & Compliance	<b>Versione</b> 2.0	<b>Data di entrata in vigore</b> 1° novembre 2023	<b>Pagine</b> 5

**Applicabilità:** La presente Politica si applica a Iveco Group N.V., alle sue Società controllate (collettivamente “Iveco Group” o la “Società”) e agli amministratori, manager e dipendenti delle medesime, nonché agli altri soggetti che agiscono in nome e per conto delle medesime (collettivamente “Soggetti Destinatari”).

**Scopo:** La Società è orgogliosa della sua posizione di leader mondiale nella produzione, vendita e distribuzione di veicoli industriali, speciali e autobus, sistemi di propulsione e di trasmissione. Iveco Group si impegna a collaborare con tutti gli enti regolatori competenti al fine di garantire il rispetto di tutte le leggi vigenti in materia di commercio internazionale (incluse le leggi e le normative sulle importazioni e le esportazioni). Tale impegno si estende dal senior management a tutti i dipendenti di Iveco Group che svolgono un ruolo nelle transazioni internazionali relative ai nostri prodotti e alle nostre informazioni societarie. A ulteriore conferma di detto impegno, la Società ha istituito un programma di compliance normativa per il commercio internazionale nel quale sono definite le procedure e le politiche della Società relative alle transazioni internazionali di prodotti e informazioni societarie di Iveco Group.

### **Politica:**

**1. Rispetto delle leggi vigenti:** Iveco Group adotta una politica di rispetto di tutte le leggi e le normative vigenti in materia di commercio internazionale (incluse le leggi sul controllo delle importazioni e delle esportazioni, le leggi anti-boicottaggio, anti-dumping e anticorruzione e i programmi sanzionatori). La presente Politica stabilisce i requisiti per un’adeguata attività di commercio internazionale, comprese l’importazione e l’esportazione di merci, software o tecnologie. Sono numerose le leggi e le normative che direttamente o indirettamente influiscono sulle attività del commercio internazionale, e in quanto Soggetti Destinatari ci si può sempre rivolgere agli esperti di commercio internazionale dell’Ufficio Legal & Compliance di Iveco Group per essere supportati nell’identificare quali regole vengono applicate a una particolare transazione e a come ottemperarvi.

Ogni Soggetto Destinatario è tenuto a consultare questa funzione prima di intraprendere attività commerciali, al fine di prevenire violazioni che potrebbero danneggiare attività e obiettivi dell’azienda.

2. Leggi sul controllo delle esportazioni: Il contesto normativo internazionale del Commercio Internazionale & Dogane è complesso e in continua evoluzione. In Europa, così come negli Stati Uniti, sono in vigore leggi che disciplinano (in molti casi limitano) la destinazione finale della vendita e/o della spedizione di merci, software e tecnologie allo scopo di garantire che determinati soggetti, aziende o entità, inclusi individui e organizzazioni associati ad attività o a gruppi terroristici, non entrino in possesso di prodotti provenienti o fabbricati da società europee o statunitensi. Queste restrizioni possono essere classificate come segue:
- Geografiche: riguardano la destinazione delle merci (ad esempio embarghi, sanzioni che vietano/limitano il commercio internazionale: Corea del Nord, Iran, Russia, ecc.).
  - Oggettive: riguardano l'oggetto da esportare (ad esempio, beni dual use, armamenti, materiali militari, patrimonio culturale);
  - Soggettive: riguardano il destinatario finale dei beni (ad esempio il divieto di commerciare con soggetti o aziende coinvolti nel terrorismo)

Le società e i dipendenti di Iveco Group sono consapevoli che il rispetto delle normative ONU (Organizzazione delle Nazioni Unite), UE (Unione Europea), USA (Stati Uniti d'America) e nazionali in materia di controllo delle esportazioni nei Paesi in cui operano è essenziale e devono pertanto garantirne la conformità in ogni momento, poiché le violazioni delle leggi sul controllo delle esportazioni possono comportare sanzioni civili e penali sia per il Gruppo Iveco che per i singoli Soggetti Destinatari, nonché la sospensione o il divieto dei privilegi di esportazione.

3. Leggi sul controllo delle importazioni: La maggior parte dei Paesi regola l'ingresso di merci, tecnologie e persone entro i propri confini nazionali. Tutte le importazioni devono essere conformi alle leggi e ai regolamenti applicabili, che riguardano aspetti quali la marcatura e l'etichettatura delle merci, il valore, il pagamento dei dazi e la tenuta dei registri. Ovunque Iveco Group operi nel mondo, in quanto Soggetti Destinatari si è tenuti a rispettare tutte le leggi vigenti in materia di controllo delle importazioni.

4. Linee guida generali per il rispetto delle leggi sulle importazioni e le esportazioni: Considerato che il contesto normativo doganale internazionale è in continua evoluzione ed è regolato da numerose leggi commerciali, al fine di garantire operazioni commerciali conformi, i Soggetti Destinatari devono consultare gli esperti di Compliance del commercio internazionale della Società presso l'Ufficio Legal & Compliance per essere guidati nel garantire la conformità delle esportazioni e delle importazioni.

5. In qualità di Soggetto Destinatario occorre conformarsi alle disposizioni vigenti in materia di controllo delle esportazioni e delle importazioni quando si svolge una qualsiasi delle seguenti attività (elenco non esaustivo):

- 1) Creazione di documenti di spedizione internazionale, quali fatture doganali/commerciali, Certificati/Dichiarazioni di origine;
- 2) Spedizione internazionale di merci, sia a terzi, sia tra sedi di Iveco Group;
- 3) Spedizione o movimentazione di merci al di fuori dei confini doganali (ad esempio merci che sono prodotte negli Stati Uniti, merci che sono fabbricate con componenti statunitensi, o merci che in fase di costruzione utilizzano tecnologia statunitense);
- 4) “Esportazione presunta” e/o “riesportazione presunta” di tecnologie regolamentate a cittadini stranieri di taluni Paesi specificati dagli USA
- 5) Classificazione di beni e servizi in conformità alle leggi applicabili, prima della loro esportazione, riesportazione, trasferimento o ri-trasferimento.

Al fine di gestire le operazioni commerciali in linea con le leggi sul commercio internazionale e di prevenire violazioni, in quanto Soggetto Destinatario, si è tenuti a seguire tutte le procedure che Iveco Group ha stabilito per garantire la conformità delle esportazioni e delle importazioni, che includono (ma non si limitano a):

- 1) Fornire informazioni accurate e complete sulle merci importate e sulle merci esportate dove queste informazioni sono richieste;
- 2) Attribuire alle merci un valore in linea con le normative vigenti;
- 3) Contrassegnare ove richiesto le merci con l'indicazione del Paese di origine;
- 4) Conservare i documenti di spedizione in conformità alla politica della Società e alle normative vigenti;
- 5) Effettuare uno screening dei clienti/utenti finali prima di qualsiasi vendita. Il monitoraggio delle controparti richiede l'esecuzione di controlli appropriati sui clienti e sulle parti interessate a una transazione, compresa l'analisi degli utenti finali e degli usi finali. L'Ufficio Legal & Compliance è disponibile in ogni momento per fornire supporto in caso di dubbi.

- 6) Applicare trattamenti preferenziali se le merci rientrano nelle regole di origine degli accordi di libero scambio (ADL) e determinare se le merci si qualificano come originarie di determinati Paesi, per i quali si applicano accordi e regimi speciali.

Il Soggetto Destinataro può rivolgersi agli esperti di commercio internazionale dell'Ufficio Legal & Compliance per qualsiasi problema si possa avere in merito al trasferimento internazionale di merci, software o tecnologie.

6. Procedure di base per la spedizione: A causa della complessità delle leggi sul controllo delle importazioni e delle esportazioni, Iveco Group ha definito alcune procedure e linee guida interne volte ad assicurare che le spedizioni e le altre attività di import/export avvengano sempre in maniera conforme alle leggi applicabili e ai regolamenti in essere. In quanto Soggetti Destinatari, bisogna garantire che queste procedure/linee guida siano sempre rispettate e si è responsabili nel determinare quale procedura applicare a una specifica spedizione o una data merce, e ci si può sempre rivolgere per un consiglio all'ufficio Legal & Compliance.
- (a) Tutte le merci spedite devono essere accompagnate dalla documentazione necessaria per soddisfare le norme e i regolamenti doganali di altri enti governativi.
- (b) Le spedizioni di materiali pericolosi (ad esempio, batterie – “*wet batteries*” o motori con dei fluidi) devono essere gestite in conformità alle leggi e ai regolamenti vigenti. Raccomandiamo di rivolgersi a esperti di salute e sicurezza ambientale e, in caso di situazioni specifiche, anche agli esperti di Trade Compliance, al fine di prevenire qualsiasi problema.
7. Informazioni supplementari: I Soggetti Destinatari in ogni parte del mondo sono tenuti a seguire: (a) il Codice di Condotta di Iveco Group; (b) le leggi e le normative vigenti nelle rispettive giurisdizioni; (c) i documenti di governance di Iveco Group applicabili nei casi specifici, inclusi a titolo non esaustivo, quelli relativi alla presente Politica. Un'adeguata *due diligence* per prevenire violazioni delle leggi, dei regolamenti e dei documenti di governance deve essere sempre condotta dal Soggetto Destinataro, che è tenuto a fare riferimento ai documenti di governance in vigore per l'area geografica in cui lavora, o per la quale è responsabile, o, a chiedere indicazioni al proprio manager o al rappresentante della compliance con responsabilità per quell'area geografica. Per "documenti di governance" nella presente Policy si intendono, a titolo esemplificativo e non esaustivo, tutte le politiche scritte, gli standard, le procedure, le prassi aziendali e i manuali del Gruppo Iveco.

Iveco Group si aspetta che tutti i manager della Società siano tenuti a: (a) conoscere (o adottare le necessarie misure per conoscere) le leggi, le normative e i documenti di governance di Iveco Group applicabili alle attività che dirigono o supervisionano; (b) fornire ai propri subordinati un'opportuna formazione sulle problematiche di compliance relative allo svolgimento delle rispettive funzioni; (c) supervisionare l'operato dei propri subordinati ponendo specificamente l'accento sulle attività e i requisiti di compliance.

Gli esperti di compliance per il commercio internazionale dell'Ufficio Legal & Compliance sono sempre disponibili a fornire supporto e hanno il dovere di controllare qualsiasi comportamento scorretto e/o illecito che possa rappresentare una violazione di questa Politica, dei relativi standard, delle procedure o controlli, delle leggi o dei regolamenti applicabili o di qualsiasi documento di governance. In caso di violazione accertata, saranno adottate misure disciplinari adeguate, fino al licenziamento, nella misura consentita dalle leggi applicabili e come appropriato in ogni particolare situazione, compresa la divulgazione dell'illecito alle autorità governative.