

**SUNEDISON, INC.**  
**Settembre 2013**

**POLITICA ANTI-CORRUZIONE ALL'ESTERO**

**Dichiarazione delle norme.** È politica propria dell'Azienda che l'Azienda, le sue sussidiarie e affiliate, e tutti i funzionari, dirigenti e dipendenti dell'Azienda e di tutte le sue sussidiarie o affiliate e tutti i singoli è entità che agiscono in qualità di rappresentante o consulente dell'Azienda o delle sue sussidiarie o affiliate, rispettino rigorosamente tutte le disposizioni in vigore della Legge degli Stati Uniti sulle Pratiche Corruttive all'Estero del 1977 ("FCPA"), e sue modificazioni; i principi espressi nella Convenzione dell'Organizzazione per la Cooperazione e lo Sviluppo Economico per la Lotta alla Corruzione di Funzionari Statali Esteri nelle Transazioni Commerciali Internazionali (la "Convenzione OCSE"); la Legge sulla Corruzione del Regno Unito, e tutte le altre legislazioni simili in materia di anti-corruzione e/o anti-concussione applicabili all'Azienda (sia in virtù della sua giurisdizione di registrazione o per la condotta delle sue operazioni commerciali). In questa Politica, l'Azienda e le sue sussidiarie e affiliate sono collettivamente chiamate l'"Azienda".

**Manuale sulla Politica.** La dirigenza dell'Azienda preparerà e curerà un Programma e manuale per la conformità in materia di anti-corruzione all'estero (il "Manuale") per garantire una guida specifica nell'applicazione e messa in atto di questa Politica. Il Manuale sarà distribuito a tutti i dipendenti e rappresentanti impegnati nelle transazioni e operazioni internazionali dell'Azienda, dipendenti dell'ufficio legale, chi ha il controllo sui fondi dell'Azienda o chi abbia la responsabilità per la registrazione delle transazioni che abbiano ricadute sui libri contabili dell'Azienda.

**Amministrazione della Politica.** La Politica sarà amministrata dal Comitato di Controllo Interno del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda, dal Consulente Generale dell'Azienda e del personale addetto alla conformità aziendale. Le informazioni di contatto di questi dipendenti saranno fornite all'interno del Manuale.

**Obblighi impost dalla FCPA.** La FCPA prevede due obblighi fondamentali, così sintetizzati:

i singoli e le entità che rientrano nell'ambito di applicazione della FCPA non possono pagare, offrire di pagare o donare qualsiasi elemento con scopo corruttivo a funzionari esteri, partiti politici esteri o dipendenti di partito o candidati ad una funzione politica estera (il "Funzionario estero"). Un pagamento o un'offerta costituisce corruzione se sia fatta intenzionalmente e volontariamente con l'intento di indurre a condotte che siano vietate dalla FCPA. Un "funzionario estero" indica un funzionario o dipendente di uno Stato estero, di una organizzazione internazionale estera pubblica o loro dipartimenti o agenzie o chiunque agisca in funzione ufficiale per tale Stato o organizzazione. Questo comprende un dipendente di una azienda di proprietà dello Stato, sotto il controllo dello Stato e gestita dallo Stato. La FCPA vieta l'offerta o la promessa di un pagamento di elementi di valore a qualsiasi Funzionario Estero per influenzare tale funzionario ad agire o a prendere decisioni che aiutino chiunque sia tenuto al rispetto di questa Politica ad ottenere o mantenere o indirizzare scambi commerciali verso altra persona o entità.

entità le cui azioni siano pubblicamente scambiate nelle borse degli Stati Uniti d'America, comprese le aziende estere con American Depository Receipts (ADR) scambiate nelle borse degli Stati Uniti d'America hanno l'obbligo di redigere e mantenere libri e registri accurati e in ragionevole dettaglio e di creare e mantenere un sistema ragionevole di controlli interni. Le disposizioni in materia di libri contabili e di contabilità si applicano a tutti i pagamenti, a prescindere dall'ammontare del pagamento e a prescindere che tale pagamento sia, o meno, indirizzato a funzionari esteri.

**Applicabilità della FCPA e altre Leggi.** SunEdison, Inc., azienda registrata negli Stati Uniti d'America e pubblicamente quotata In una delle Borse Valori degli Stati Uniti d'America, è tenuta al rispetto di tutti gli obblighi di cui alla FCPA, non solo in relazione alle proprie attività, ma anche in relazione alle attività di entità americane e non americane di cui ha il controllo. La FCPA si applica anche ai dirigenti, funzionari e dipendenti dell'Azienda; ai dirigenti, funzionari e dipendenti delle entità di cui l'Azienda ha il controllo; e a qualsiasi azione compiuta e di cui l'Azienda sia a conoscenza da altre persone o entità di cui l'Azienda abbia il controllo. Inoltre, i cittadini statunitensi assunti dall'Azienda o che agiscano a nome dell'Azienda sono tenuti al rispetto del disposto della FCPA. Le persone o le entità non statunitensi non altrimenti tenuti al rispetto del disposto della FCPA sono soggetti al rispetto della FCPA nella misura in cui svolgano una qualsiasi delle attività vietate negli Stati Uniti d'America. In considerazione dello status dell'Azienda quale azienda pubblicamente scambiata, e la portata operativa e la filosofia dell'Azienda, si deve ritenere che la FCPA si applica a tutte le operazioni e a tutti i dipendenti dell'Azienda.

**Funzionari.** La FCPA si applica a pagamenti di qualsiasi elemento di valore a favore di un Funzionario Estero, senza considerazione per la sua posizione gerarchica o posizione. Per gli scopi della FCPA, Funzionario Pubblico comprende tutti i livelli di funzionari federali, statali, provinciali, di contea, municipali e simili di un qualsiasi Stato al di fuori degli Stati Uniti, oltre a comprendere anche tutti i livelli di funzionari di una qualsiasi azienda commerciale posseduta, controllata o gestita da un governo diverso da quello degli Stati Uniti d'America. Analogamente, per gli scopi della FCPA, i rappresentanti di organizzazioni internazionali pubbliche, ad esempio del Fondo Monetario Internazionale dell'Unione Europea, della Banca mondiale e simili sono, tutti, considerati Funzionari Esteri.

**Parti terze e conoscenza.** La FCPA vieta offerte, promesse e pagamenti di natura corruttiva effettuati per il tramite di intermediari. Di conseguenza, i singoli o le entità tenute al rispetto del disposto della FCPA sono responsabili di offerte, promesse di pagamento o pagamenti indiretti fatti a Funzionari Esteri ove tali offerte, promesse o pagamenti siano effettuati per il tramite di un agente, partner di una joint-venture o altri terzi intermediari che siano a conoscenza del fatto che il beneficiario finale sia un Funzionario Estero. La conoscenza comprende l'ignorare coscientemente e la deliberata non conoscenza dei fatti, elementi che indicano una alta probabilità che il pagamento in questione accada realmente. I pagamenti comprendono i trasferimenti di qualsiasi oggetto di valore.

**Pagamenti ammessi.** La FCPA descrive tre, limitate categorie di pagamento a favore di Funzionari Esteri che sono considerate ammessi: (1) pagamenti che siano legali ai sensi delle leggi e dei regolamenti in vigore scritti nel paese in questione; (2) pagamenti che costituiscono spesa ragionevole in buona fede che il Funzionario Estero sostiene, o che sia effettuata a nome di

quest'ultimo; e (3) piccoli pagamenti effettuati a favore di funzionari statali di livello inferiore per garantire che una azione statale consuetudinaria non rientri nel campo di applicazione della FCPA. Le azioni statali consuetudinarie non comprendono le decisioni di un funzionario Estero per l'aggiudicazione di un contratto, ovvero la sua continuazione, ad una specifica persona o entità.

Non può essere fatto alcun pagamento o promessa di pagamento a un Funzionario Estero a nome di un qualsiasi dipendente dell'Azienda sulla considerazione del fatto che questo è permesso come precedentemente indicato a meno che tale pagamento o promessa non sia approvato ai sensi delle procedure di cui al Manuale, nella parte relativa a tali pagamenti

**Sanzioni.** I singoli che violino le disposizioni della FCPA in materia di corruzione possono essere condannati a fino cinque anni di detenzione e possono essere condannati ad un multa fino a 100.000 dollari. Ad un datore di lavoro non è permesso rimborsare le sanzioni pecuniarie comminate ai sensi della FCPA. Inoltre, i dipendenti dell'Azienda che violino il disposto della FCPA devono prevedere il proprio licenziamento per giusta causa. I singoli o le entità che forniscono servizi all'Azienda quali fornitori indipendenti devono, analogamente, prevedere di vedere sospesi i propri benefici forniti dall'Azienda ai sensi dei relativi contratti e tali contratti rescissi per giusta causa ove violino il disposto della FCPA. L'Azienda o il relativo membro dell'Azienda cercherà attivamente di compensare le perdite che l'Azienda sostiene quale risultato della violazione della FCPA da parte del singolo o dell'entità che ha posto in essere l'attività vietata.

**Obblighi ai sensi della Convenzione OCSE.** La Convenzione OCSE obbliga gli stati firmatari della Convenzione alla applicazione della legislazione che vieti la corruzione di funzionari pubblici esteri e che regoli la redazione e il mantenimento di libri contabili, documentazione e dichiarazioni finanziarie pubbliche accurati e precisi.

(a) **Ambito di applicazione della Convenzione OCSE.** La Convenzione OCSE ha un ambito di applicazione più ampio della FCPA poiché copre i pagamenti effettuati da chiunque per l'ottenimento o il mantenimento di rapporti commerciali o per ogni altro scopo non legale e non consente pagamenti facilitatori. Contemporaneamente, è più ristretta rispetto alla FCPA perché non cita partiti o candidati politici all'interno della sua definizione di funzionario statale estero (ossia, non vieta pagamenti a favore di questi soggetti).

(b) **Giurisdizione.** La Convenzione dell'OCSE prevede che i paesi firmatari creino una ampia giurisdizione su: (1) corruzione di un funzionario statale estero che si verifichi nel paese firmatario, a prescindere dal fatto che la parte colpevole sia, o meno, cittadino di quel paese; e (2) i propri cittadini per la corruzione di un funzionario pubblico estero commessa all'estero. Gli Stati Uniti d'America hanno emendato la FCPA nel 1998 per estenderne la giurisdizione ai sensi del disposto della Convenzione OCSE.

(c) **Altre linee guida OCSE.** Fatta salva la Convenzione OCSE, l'OCSE ha adottato delle Linee Guida per le Imprese Multinazionali che contengono raccomandazioni per una condotta commerciale responsabile. Una delle raccomandazioni è che le imprese multinazionali combattano la corruzione:

- non esercitando atti corruttivi;
- assicurando relazioni corrette con gli agenti;
- rendendo trasparenti e aperte le proprie attività;
- pubblicando le politiche aziendali per i propri dipendenti e creando programmi di formazione;
- adottando controlli di gestione che scoraggino la corruzione e che prevedano la redazione di libri contabili accurate; e
- non dando contributi politici illegali.

**Obblighi ai sensi della Legge del Regno Unito sulla corruzione.** La legge del Regno Unito sulla corruzione prevede Quattro reati:

- due reati generali che comprendono l'offerta e la ricezione di una tangente
- un reato separato di corruzione di un funzionario statale estero
- un reato aziendale ove l'azienda non riesca a prevenire la corruzione

L'unica difesa a disposizione delle aziende è quella di avere "procedure adeguate" per la prevenzione della corruzione. Il termine "procedure adeguate" richiede una specifica interpretazione. **Tale** interpretazione deve tenere conto di **sei principi** guida emessi dal Ministero della Giustizia e dalla magistratura.

I sei principi espressi dalle linee guida del Ministero della Giustizia possono essere sintetizzati come di seguito indicato:

1. Procedure proporzionate. Le procedure di prevenzione della corruzione devono essere: (a) proporzionate ai rischi corsi e alla portata e alla complessità delle attività; e (b) chiare, pratiche, accessibili, opportunamente applicate e poste in essere.
2. Impegno al massimo livello aziendale. La dirigenza aziendale deve: assumersi la responsabilità ad ampio livello per la prevenzione della corruzione e applicare una politica di tolleranza zero contro la corruzione.
3. Valutazione del rischio. La valutazione del rischio deve: considerare sia i rischi interni che esterni e deve essere periodicamente effettuata e documentata.
4. Due diligence. La Due diligence deve essere: (a) condotta sulle parti che eseguano servizi per o a nome dell'azienda; e (b) essere proporzionata e basata sul rischio.
5. Comunicazione. Comunicazione e formazione: (a) devono garantire che le politiche di prevenzione della corruzione e le relative procedure siano inserite e comprese a tutti i livelli aziendali; e (b) possono prevedere una comunicazione esterna e una procedura sicura, confidenziale e accessibile ("soffiata").
6. Controllo e analisi. I controlli e le analisi regolari devono: valutare l'efficacia delle procedure anti-corruzione in vigore e identificare e applicare tutte le necessarie misure correttive.

**Formazione e controllo.** La dirigenza aziendale applicherà e manterrà un programma che fornisca formazione anti-corruzione per i direttori, funzionari e dipendenti aziendali che siano coinvolti in operazioni internazionali, avvocati che lavorano in uffici legali o che hanno controllo sui fondi dell'Azienda o che hanno la responsabilità di registrare le transazioni che hanno ricadute sui libri contabili e sulla documentazione dell'Azienda, nonché altri rappresentanti, come da manuale, e un programma per il controllo attivo della conformità con questa Politica da parte di tutte le entità, dipendenti, funzionari, dirigenti e rappresentanti dell'Azienda. Il Manuale riporta i dettagli relativi a questi programmi. I direttori, dipendenti, impiegati e rappresentanti dell'Azienda certificheranno periodicamente la conformità con la FCPA, la Convenzione OCSE e con questa Politica.

**Ulteriori informazioni.** Questa politica prevede una sintesi delle più importanti questioni relative alle leggi e alle questioni anti-corruzione, pur essendo disponibili ulteriori dettagli su questioni e problemi specifici. Tutte le domande relative a questa Politica o sul Manuale devono essere indirizzate ai funzionari per la conformità indicati nel Manuale.