

# Germania - La nuova legge sul controllo etico-sociale ed ambientale della catena dei fornitori (»Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz«): adempimenti per le aziende italiane

Webinar il 7 marzo 2023 – Confindustria Udine

Avv. Roland Plecher

# LkSG - la legge sulla due diligence dei fornitori

- Lo scopo ed il contenuto della legge
- Conseguenze per i fornitori italiani
- Conclusioni

## LkSG - la legge sulla due diligence dei fornitori

La legge sulla due diligence aziendale nelle catene di fornitura è stata approvata dal Presidente federale e pubblicata nella Gazzetta ufficiale federale in data 22 luglio 2021. L'iter legislativo era quindi formalmente concluso e la cosiddetta legge sulla due diligence nelle catene di fornitura è entrata in vigore il 1° gennaio 2023.

## Qual è l'obiettivo della legge?

- L'obiettivo è migliorare la tutela dei diritti umani di base nelle catene di fornitura globali.
- Anche i temi ambientali sono rilevanti se portano a violazioni dei diritti umani o servono a proteggere la salute umana.

## Informazioni generali sulla legge

- La legge regola **per la prima volta** la responsabilità delle imprese per la conformità ai diritti umani ed ambientali nelle catene di fornitura.
- In base ai **Principi guida delle Nazioni Unite sull'economia e diritti umani dal 2011** le imprese sono tenute a identificare la misura in cui le loro attività commerciali possono portare a violazioni dei diritti umani e/o ambientali. Gli obblighi di due diligence delle aziende si estendono all'intera catena di fornitura, dalle materie prime al prodotto finito.
- I requisiti legali sono **graduati** in base alla capacità di influenza delle aziende. Esse devono garantire il rispetto dei diritti umani, ad esempio il divieto del lavoro forzato e del lavoro minorile, e l'osservanza degli standard sociali riconosciuti a livello internazionale, come le norme fondamentali del lavoro dell'ILO (**International Labour Organization**), nelle proprie aziende e in quelle dei loro **fornitori diretti**. In caso di violazioni, devono adottare misure correttive immediate.
- Nel caso dei **fornitori indiretti**, l'obbligo di due diligence si applica solo su base ad hoc. In questo caso, le aziende devono indagare e intervenire solo se vengono a conoscenza di violazioni dei diritti umani.

## Quali sono i diritti umani e le preoccupazioni ambientali presi in considerazione nella LkSG?

La LkSG identifica le convenzioni internazionali in cui i diritti umani sono elencati. Questi includono, tra gli altri:

- divieto di lavoro minorile
- protezione dalla schiavitù e dal lavoro forzato,
- nessuna discriminazione,
- salute e sicurezza sul lavoro e relativi rischi per la salute,
- diritto di formare sindacati o rappresentanze dei lavoratori,
- Salario adeguato

Vengono presi in considerazione anche alcuni rischi legati all'ambiente, se questi portano a violazioni dei diritti umani o quando si tratta di vietare sostanze pericolose per l'uomo e l'ambiente.

## Quali aziende sono indirizzate dalla legge?

- **Dal 2023:** Aziende con più di **3.000** dipendenti (incluse le filiali) in Germania. Secondo le stime, ciò interesserà circa 700 aziende tedesche
- **Dal 2024:** Aziende con più di **1.000** dipendenti in Germania. Secondo le stime, ciò riguarderà circa 2.900 aziende.
- La LkSG si applica anche **alle filiali tedesche di società estere** se la controllata supera le soglie sopra indicate ed ha sede legale in Germania.

## Quali sono i regolamenti più importanti?

### Responsabilità per l'intera catena di fornitura:

- Oltre alla propria unità aziendale, devono essere considerati anche i rapporti commerciali e i metodi di produzione dei fornitori **diretti**.
- Nel caso di fornitori **indiretti**, un'azienda deve intervenire se ci sono **indicazioni concrete** che una violazione dei diritti umani o dell'ambiente è possibile



## Quali sono i regolamenti più importanti?

**Verifica esterna da parte dell'Ufficio federale dell'economia e del controllo delle esportazioni (BAFA –Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle):**

- Ispezione delle aziende in base alla procedura di report annuale
- Sono possibili multe in caso di violazione della legge fino a 8 milioni di euro o fino al 2% del fatturato annuale. Le aziende possono anche essere escluse dagli appalti pubblici/gare pubbliche fino a tre anni.

## Quali sono i regolamenti più importanti?

### **Rafforzare i diritti delle vittime:**

- I sindacati e le ONG tedesche possono rappresentare le vittime di violazioni dei diritti umani all'estero per rappresentare i loro diritti davanti ai tribunali tedeschi
- Le persone colpite possono così far valere i propri diritti davanti ai tribunali tedeschi. Possono inoltre presentare un reclamo alla BAFA (Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle)

## Cosa deve fare un'azienda nella propria area di business?

### Le aziende devono attuare le seguenti misure:

- Adottare una **dichiarazione politica** sul rispetto dei diritti umani.
- **Analisi dei rischi:** processo di identificazione degli impatti negativi sui diritti umani e la conseguente definizione delle priorità di rischio. L'analisi dei rischi deve essere effettuata una volta all'anno e su base ad hoc.
- **Gestione dei rischi** (comprese le misure preventive e correttive) per evitare potenziali impatti negativi sui diritti umani.
- Istituire un meccanismo di **reclamo**.
- **Report annuale** - Il report deve fornire informazioni su rischi identificati, le misure adottate e la loro efficacia. Il rapporto viene presentato al BAFA una volta all'anno e pubblicato online.

## Cosa deve fare un'azienda nella propria area di business in caso di una violazione?

Nell'ambito della **propria attività**, le aziende devono, in caso di violazione intraprendere immediatamente le azioni correttive obbligatorie per porre fine alla violazione.

## Cosa deve fare un'azienda nel caso di un fornitore diretto?

L'azienda deve adottare misure preventive adeguate nei confronti di un fornitore diretto, in particolare

- La **garanzia contrattuale** di un fornitore diretto che rispetterà i requisiti in materia di diritti umani e ambientali richiesti dalla direzione dell'azienda e li indirizzerà anche adeguatamente lungo la catena di fornitura,
- concordare **meccanismi di controllo contrattuali** appropriati e condurre attività di formazione interne per far rispettare le garanzie contrattuali del fornitore diretto di cui al punto 1,
- l'attuazione di **misure di controllo** basate sul rischio e sui meccanismi di controllo concordati in conformità al punto 2, che verifichino la conformità del fornitore diretto alla strategia sui diritti umani.

## Cosa deve fare un'azienda nel caso di un fornitore diretto in caso di una violazione?

Nel caso del **fornitore diretto**, l'azienda deve predisporre un piano concreto di minimizzazione e prevenzione se non è in grado di porre fine alla violazione nel futuro prossimo.

## Cosa deve fare un'azienda nel caso di un fornitore indiretto?

Gli obblighi di due diligence si applicano **solo su una base ad hoc** e solo se l'azienda ha indicazioni effettive di una possibile violazione ("conoscenza sostanziale"). L'azienda può ottenere queste conoscenze, per esempio, attraverso la gestione del rischio o attraverso informazioni esterne come articoli di stampa o reclami.

## Cosa deve fare un'azienda nel caso di un fornitore indiretto in caso di una violazione?

In caso di violazione l'azienda deve immediatamente:

- Effettuare un'analisi dei rischi
- Implementare un concetto di minimizzazione e prevenzione



## I rapporti commerciali devono essere interrotti?

Il principio della "**responsabilizzazione prima del ritiro**" è esplicitamente ancorato nella legge. Questo significa che le aziende sono incoraggiate e sostenute a non ritirarsi dalle regioni con standard deboli, ma a lavorare con i loro fornitori per minimizzare i rischi insieme ai loro fornitori.

L'interruzione delle relazioni commerciali è richiesta solo se

- è stata identificata una **grave violazione** dei diritti umani
- i tentativi di ridurre il rischio sono **infruttuosi**,
- **non sono disponibili altri mezzi** più blandi.

## Che conseguenze ha la legge sulle piccole e medie imprese?

- Se le aziende che non rientrano nell'ambito di applicazione della LkSG sono fornitori diretti di aziende indirizzate dalla Legge, possono essere **obbligate ad attuare gli obblighi di due diligence** attraverso il loro **rapporto contrattuale**.
- Tuttavia, i fornitori che **non** rientrano nell'ambito di applicazione della legge **non** devono affrontare **misure di controllo o sanzioni** da parte del BAFA.

## Grado di implicazione come fornitore

- I requisiti variano a seconda dei requisiti che questi clienti devono porre a voi come fornitori in base alla legge
- Questi requisiti dipendono da tre fattori:
  - 1) La **vulnerabilità al rischio** del catena dei fornitori dell'azienda fornita per quanto riguarda le violazioni dei diritti umani e i relativi rischi ambientali
  - 2) Possibilità di esercitare **un'influenza** dell'azienda fornita ai fornitori
  - 3) **Importanza degli appalti pubblici** per l'azienda fornita

## Grado di implicazione come fornitore

### Fattore 1:

- Il legislatore tedesco distingue tre tipologie del rischio: **Rischi specifici per paese e settore**
- Rischi specifici **per paese**: i paesi al di fuori dell'Unione Europea sono regolarmente più colpiti, i paesi all'interno dell'Unione Europea "solo" colpiti.
- Rischi specifici **per settore**: se la creazione del valore si trova piuttosto in Germania, il rischio è inferiore (aziende dei settori "estrazione e minerali", "smaltimento rifiuti", "silvicoltura", "immobiliare" e "approvvigionamento idrico")

## Grado di implicazione come fornitore

### Fattore 2:

Occorre distinguere tra **diretto e indiretto** fornitore

→ I fornitori "diretti" saranno molto più colpiti perché il legislatore presuppone una maggiore possibilità di influenza da parte del cliente.

## Grado di implicazione come fornitore

### Fattore 3:

- Un'azienda può essere escluso dalle **gare d'appalto pubbliche** fino a tre anni, ai sensi del § 22 LkSG, in caso di determinate violazioni della legge, che possono derivare anche dai rapporti con i suoi fornitori.
- In questo contesto, è prevedibile che le aziende che partecipano frequentemente a gare pubbliche possano **riposizionarsi** in termini di fornitori

## Conclusioni come fornitore diretto

1. Effettuare una **valutazione della Vs. situazione individuale** riguardo il grado di implicazione
2. Effettuare una **propria analisi dei rischi** per verificare la possibilità di violazioni dei diritti umani ecc. nella catena di fornitura
3. Valutazione delle possibilità di **minimizzare o eliminare** eventuali problemi attraverso **accordi contrattuali** (nel caso di contratti esistenti, attraverso accordi supplementari) o come «ultima ratio» cambiare eventualmente il subfornitore
4. Riconoscere la nuova legge come un'**opportunità** - I primi fornitori pubblicizzano già esplicitamente che soddisfano i requisiti della Legge e che quindi i clienti sono al sicuro con loro come fornitore  
→ ottenere eventuali **certificazioni** («chain of custody certificate» ecc.)

RECHTSANWÄLTE  
AVVOCATI // **PLECHER**

Grazie per la Vostra attenzione