



# Kodex chování

## Kodex chování

Tento dokument obsahuje „Kodex chování“, který musí respektovat ředitelé, auditoři, vedoucí pracovníci i zaměstnanci skupiny Pirelli a obecně všichni, kteří pracují v Itálii i v zahraničí jménem a/nebo v zájmu skupiny Pirelli nebo jsou s touto skupinou v obchodním vztahu („Adresáti Kodexu chování“), aby tak předešli situacím, jež by mohly vést k nezákonnému jednání obecně a obzvláště ke zločinům, na které se vztahuje Vládní vyhláška č. 231/2001<sup>1</sup>.

Tento kodex vymezuje, i když ne zcela bezvýtku, „ANO“ a „NE“ v chování vztahujícím se především na styk s veřejnou správou, s třetími stranami a na činnosti a závazky společnosti tím, že definuje zásady Etického kodexu v běžném provozu společnosti.

### §.1 „ANO“

- Adresáti Kodexu chování jsou povinni dodržovat zákony a nařízení platné v zemích, ve kterých společnost působí.
- Adresáti Kodexu chování jsou povinni dodržovat pravidla a postupy společnosti a zásady Etického kodexu při jakémkoliv rozhodování a činnosti týkající se vedení společnosti.
- Vedoucí oddělení musejí zajistit:
  - v rozumně proveditelné míře informovanost všech zaměstnanců o pravidlech požadovaného chování a, pokud by tito měli kdykoliv pochybnosti o postupech, které mají dodržovat, musejí jim adekvátně poradit a pomoci;
  - zavedení vhodného programu průběžného školení a obecného povědomí o zásadách Etického kodexu.

### Kodex chování ve vztazích společnosti ke státní správě

- Při účasti na tendrech vyhlášených státní správou a obecně při každém jednání s ní, musejí adresáti Kodexu chování jednat podle platných zákonů a nařízení s plným profesionálním nasazením.
- Vedoucí oddělení, kteří jednají pravidelně se státní správou, musejí:
  - dát svým zaměstnancům pokyny o způsobu chování, které musejí dodržovat při formálních i neformálních kontaktech s různými veřejnými úřady/úředníky podle jejich specifických činností; informovat je o zákonech a varovat je před situacemi, které mohou vést k riziku nezákonnosti;
  - zavést adekvátní nástroje pro sledování komunikace a informačních toků se státní správou.
- Při žádosti o příspěvky, granty a fondy od státních či ostatních veřejných orgánů nebo od Evropské unie, musejí všichni adresáti Kodexu chování zapojení do tohoto procesu:
  - jednat čestně: používat a předkládat pravdivou a kompletní dokumentaci a argumentaci týkající se činností, pro které lze legitimně získat podporu;

---

<sup>1</sup> Nebo jiných ustanovení zákonů a nařízení platných v zemi, v nichž Skupina působí.

- pokud je žádaná podpora udělena, použít ji na účely, pro které byla požadována a přidělena.

### **Kodex chování v záležitostech společnosti a v komunikaci s trhem**

- Ředitelé společností, stejně jako generální ředitel (pokud je) a vedoucí pracovník – zodpovědní za přípravu dokumentů týkajících se firemního účetnictví – jakož i jejich podřízení, jsou povinni v rámci svých pravomocí jednat plně v souladu s pravidly společnosti; především musejí dodržovat postupy, pokyny a podrobná provozní pravidla a nařízení týkající se vyplňování finančních výkazů a přípravy klíčových dokumentů společnosti.
- Vedoucí administrativního/účetního oddělení musejí v rámci svých povinností a svých pravomocí zajistit, aby každá transakce byla:
  - legitimní, čestná, schválená a ověřitelná;
  - náležitě a správně zaznamenána, aby bylo možné ji ověřit, pokud to bude třeba pro rozhodovací, schvalovací či výkonný proces;
  - podložena dokumenty, které jsou takové povahy, aby bylo možné kdykoliv zkontrolovat charakter a důvody transakce a určit, kdo ji schválil, provedl, zapsal a zkontroloval.
- Adresáti Kodexu chování zapojení do vyplňování finančních výkazů nebo jiných podobných dokumentů musejí jednat čestně, plně spolupracovat, zajistit úplnost a transparentnost předávaných informací, přesnost v údajích a výpočtech, ohlásit jakýkoliv konflikt zájmů atp.
- Ředitelé společností musejí nahlásit Radě ředitelů a Radě statutárních auditorů jakýkoliv zájem, ať osobní tak třetí strany, na transakci společnosti a upřesnit jeho druh, okolnosti, původ a cíl takového zájmu. Pokud se jedná o generálního ředitele, ten se rovněž musí vzdát takové transakce a přenechat její provedení Radě ředitelů.
- Adresáti Kodexu chování a zvláště ředitelé:
  - pokud připravují finanční výkazy, jakékoliv sdělení pro trh nebo jiné podobné dokumenty, musejí uvádět hospodářskou a finanční situaci společnosti pravdivě, jasně a v úplnosti;
  - musejí pohotově vyhovět požadavkům na informace ze strany Rady statutárních auditorů a umožnit v každém případě vykonání kontroly, na kterou mají podle zákona právo akcionáři, další orgány společnosti nebo externí auditorská firma;
  - musejí poskytovat Dozorčí radě korektní a kompletní informace o hospodářské a finanční situaci společnosti.
- Likvidátoři – i pouze likvidátoři *de facto* – jednotlivých společností ze skupiny musejí jednat s nejvyšší mírou čestnosti a korektnosti při procesu likvidace.
- Pouze pověřené osoby mohou jednat se zástupci tisku a jsou povinné podávat o společnosti pravdivé informace, v souladu s platnými zákony a nařízeními.

### **Kodex chování ve vztazích k vlastním zaměstnancům a třetím stranám**

- Adresáti Kodexu chování jsou povinni, v souladu s Etickým kodexem skupiny, dodržovat

zákony a nařízení platné v zemích, kde společnost působí. Nebude navázán žádný vztah nebo se nebude pokračovat ve vztahu s někým, kdo nehodlá respektovat tuto zásadu. Dohoda se subjekty, které budou pracovat jménem a/nebo v zastoupení a/nebo v zájmu společnosti musí být v písemné formě a musí obsahovat zvláštní stať, která vyžaduje dodržování zásad etického chování schválených společností. Nedodržení tohoto zvláštního bodu opravňuje společnost k ukončení smluvního vztahu.

- Všichni konzultanti, dodavatelé a obecně jakákoliv třetí strana jednající jménem a/nebo v zastoupení a/nebo v zájmu společnosti jsou jmenováni a vybíráni s absolutní nestranností, nezávislostí a na základě neovlivněného úsudku. Při jejich výběru společnost pozorně hodnotí jejich kompetence, pověst, nezávislost, organizační schopnosti a schopnost dobře a přesně plnit smluvní závazky a povinnosti jim uložené.
- Všichni konzultanti a další lidé pracující pro společnost musejí vždy, bez výjimky, jednat bezúhonně a s náležitou péčí, plně v souladu se zásadami čestnosti a zákonnosti obsaženými v jakémkoliv etickém kodexu, v tomto případě schváleném jimi samotnými.

## §.2

### „NE“

- Adresáti Kodexu chování nesmějí provádět, ani jako spolek (asociace), žádnou činnost, která je, nebo by mohla být považována za činnost v rozporu se zákonem a/nebo platnými nařízeními, a to ani v případě, že by takové jednání, ať už reálně nebo potenciálně, mělo, nebo mohlo přinést zisk či jiný prospěch pro společnost.
- Od adresátů Kodexu chování se očekává, že se vyhnou jakémukoliv střetu zájmů se společností. Pokud by se i přesto konflikt zájmů vyskytl, musejí to okamžitě ohlásit společnosti.
- Adresáti Kodexu chování se musejí vyhnout jakémukoliv chování, které by poškodilo image společnosti.

### Kodex chování ve vztazích společnosti ke státní správě

- Při jednání s představiteli státní správy, ať italské či zahraniční, je zakázáno:
  - slibovat nebo nabízet jim (nebo jejich rodinným příslušníkům, příbuzným, známým...) peníze, dary či jiné výhody s výjimkou dárků a předmětů malé hodnoty<sup>2</sup>;
  - způsobovat neodůvodnitelné výlohy na reprezentaci za jiným účelem než je pouhá propagace firemní image;
  - slibovat nebo poskytovat, včetně zapojení „třetích stran“, zaměstnání/služby osobního charakteru (např. rekonstrukci budov jimi vlastněných či užívaných – nebo vlastněných či užívaných jejich příbuznými, známými, spolupracovníky atd.);
  - poskytovat nebo slibovat poskytování či požadovat nebo získávat důvěrné informace a/nebo dokumenty, které by mohly kompromitovat bezúhonnost nebo pověst jedné či obou stran;
  - upřednostňovat při nákupu dodavatele a subdodavatele doporučené představiteli státní

---

<sup>2</sup> Malou hodnotou se rozumí méně než 250 euro na příjemce a transakci.

správy jako podmínka úspěšného naplnění nějaké činnosti (např. přidělení zaměstnání, grantu nebo fondů za zvláštních podmínek, či udělení licence).

Takové jednání a chování je zakázáno a to, ať už je uskutečňováno přímo společností skrze své zaměstnance nebo nepřímo skrze spolupracovníky jednající jejím jménem a/nebo zastoupením a/nebo v jejím zájmu.

- Dále je při jednání se státní správou zakázáno:
  - vyrábět falešné nebo pozměněné dokumenty/údaje;
  - odstraňovat nebo vynechávat pravdivé dokumenty;
  - jednat takovým způsobem, který by mohl uvést státní správu v omyl při technickém a ekonomickém vyhodnocování nabízených/dodávaných výrobků a služeb;
  - vynechávat informace, které by měly být uvedeny, a tím změnit neoprávněně rozhodnutí státní správy v něčí prospěch;
  - jednat takovým způsobem, který by ovlivňoval rozhodnutí státní správy;
  - zneužívat postavení úředníka státní správy k dosažení osobního zisku nebo zisku pro společnost.
- Obecně je zakázáno zaměstnávat nebo zadávat úkoly v poradenství bývalým úředníkům státní správy, kteří se osobně a aktivně podíleli na obchodním jednání nebo vyřizovali nějakou žádost společnosti adresovanou státní správě nebo jejich dceřiných a přidružených společností, či společností pod její kontrolou.
- V průběhu občanského, trestního či správního řízení je zakázáno se jakkoliv angažovat, ať už přímo nebo nepřímo, jakýmkoliv nezákonným způsobem, který by mohl favorizovat nebo naopak poškodit jednu ze stran.
- Je zakázáno, jakoukoliv formou a za jakýchkoliv podmínek, jednat tak, aby adresáti byli přinuceni vypovídat u soudu nebo naopak vzdát se práva nevypovídat ve falešném zájmu společnosti.
- Při jednání se soudy je zakázán jakýkoliv způsob ovlivňování, které by vedlo adresáta k nepravdivým prohlášením; především, s respektem k jakémukoliv prohlášení, které může být učiněno, nesmí adresát přijmout peníze ani jiné výhody a to ani od třetích stran.

#### **Kodex chování v záležitostech společnosti a v komunikaci s trhem**

- Ředitelé společností, stejně jako generální ředitel (pokud je) a vedoucí pracovník – zodpovědní za přípravu dokumentů týkajících se firemního účetnictví – jakož i jejich podřízení, se musejí zdržet v rámci svých pravomocí chování, které by vedlo k nelegálnímu jednání, jak je specifikováno v Občanském zákoníku a ve Finanční vládní vyhlášce č. 98/1998 – TUF-) vztahující se na „nezákonnosti společností“, jak uvádí článek 25 Vládní vyhlášky č. 231/2001.
- Ředitelé nesmějí:
  - při činnostech spadajících do jejich kompetence provádět nebo cíleně neprovádět skutky v rozporu s jejich pravomocemi určenými zákonem, pod vlivem darů nebo slíbených darů nebo s vidinou získání majetku společnosti ani ve vlastním zájmu ani v zájmu třetích osob;

- vracet příspěvky akcionářům, nebo akcionáře zbavit povinnosti platit tyto příspěvky, pokud nedojde k průkaznému snížení majetku společnosti. Nesmí snížit majetek společnosti s cílem uskutečnit fúzi nebo rozdělení v rozporu se zákonem chránícím věřitele;
- používat zisk nebo zálohy zisku před jeho vytvořením, určený podle zákona na rezervy, nebo používat nedotknutelné rezervy;
- mít nebo si nechat upsat akcie vydané společností, nebo její mateřskou společností, s výjimkou případů, kde to povoluje zákon;
- stanovit nebo nepravdivě zvyšovat majetek společnosti transakcemi, které **nepovoluje zákon**.

Ve vztazích se zástupci jak italských tak zahraničních společností je adresátům Kodexu chování zakázáno darovat přímo či prostřednictvím jiných osob jim (či jejich příbuzným a spolužijícím...) nebo slibovat jim mimo normálních obchodních a oficiálních vztahu, peníze, majetek či jiný prospěch, který svým rozmerem by měl za cíl získat neprípustné výhody, anebo by byl takový, že vyvolává dojem nekalého úmyslu či nekorektnosti. V každém případě je zakázáno darovat či slibovat peníze, majetek či jiný prospěch uvedeným subjektům s cílem, aby se tyto dopustili cinu porušujících povinností spojené s vykonáváním jejich funkce, anebo by je zanedbali anebo by porušili povinnost vernosti a způsobili tak škodu podniku, ve kterém pracují.

– **Obecně je zakázáno:**

- uvádět při přípravě finančních výkazů, zpráv a jiných komunikačních materiálů společnosti, adresovaných akcionářům nebo veřejnosti, nepravdivá fakta za účelem oklamání akcionářů nebo veřejnosti, nebo vynechávat informace, jejichž zveřejnění je předepsané zákonem, týkající se hospodářské a finanční situace společnosti nebo skupiny, ke které společnost patří;
- bránit nebo překážet vykonání kontroly či auditu, na kterou mají právo akcionáři, ostatní orgány společnosti, externí auditorská společnost, dozorcí orgán/Dozorcí rada a Vnitřní auditorská skupina zodpovědná za vnitropodnikové kontroly;
- nezveřejňovat jakýkoliv potenciální konflikt zájmů, který může existovat v jednání ředitelů a/nebo statutárních auditorů v konkrétní transakci společnosti, pokud tyto jednají ve svém zájmu nebo i v zájmu třetích osob;
- uvádět při přípravě komunikačních materiálů, které podle zákona musejí být předkládány veřejným dozorcím orgánům – za účelem maření dohledu – nepravdivá fakta týkající se hospodářské a finanční situace osob podrobovaných dohledu, nebo zatajovat jakýmkoliv podvodnými prostředky celková nebo částečná fakta, která mají být zveřejněna a týkají se stejné situace;
- poškozovat celistvost majetku společnosti a provádět transakce na újmu věřitelů;
- ovlivňovat valnou hromadu akcionářů rozšiřováním nepravdivých informací o společnosti.

– Ředitelé, statutární auditori a zaměstnanci nesmějí:

- nakupovat, prodávat nebo provádět jiné transakce s finančními nástroji vydanými společností, jejími dceřinými a partnerskými společnostmi či pozdějšími dceřinými společnostmi – přímo či nepřímo za sebe či za třetí strany s využitím vnitřních informací (např. přesných ale nezveřejněných informací týkajících se přímo či nepřímo jednoho nebo více zdrojů finančních nástrojů nebo jednoho či více finančních nástrojů které, pokud by byly zveřejněny, tak by mohly podstatně změnit cenu těchto finančních nástrojů);
- doporučovat nebo podněcovat jiné osoby k provádění výše uvedených transakcí na základě vnitřních informací společnosti;

- zveřejňovat vnitřní informace společnosti mimo svou normální pracovní činnost.
- Obecně je rovněž zakázáno rozšiřovat falešné či zavádějící informace nebo se zapojovat do podvodných transakcí nebo jiných činností, které by mohly způsobit výraznou změnu ceny finančních nástrojů, nebo poskytovat falešné a zavádějící informace, které se jich týkají.
- Likvidátoři mají zakázáno rozdělovat firemní majetek držitelům akcií dříve, než jsou uspokojeny nároky věřitelů nebo než jsou zajištěny dostatečné prostředky na tento účel.

## OHLAŠOVACÍ POVINNOST

Adresáti Kodexu chování mají povinnost nahlásit<sup>3</sup> Řediteli vnitřního auditu Skupiny:

- jakékoliv porušení nebo podezření z porušení Kodexu chování; hlášení nesmí být anonymní. Společnost a Ředitel vnitřního auditu Skupiny chrání zaměstnance a spolupracovníky třetí strany před negativními důsledky, které by vyplývaly z takového hlášení, a garantuje utajení informátorů, jak to požaduje zákon. Například, vedoucí oddělení musejí hlásit Řediteli vnitřního auditu Skupiny následující:
  - jakékoliv jednání, které by zvyšovalo riziko možného trestného činu podle Vládní vyhlášky č. 231/2001 vztahující se na provozní procesy padající do příslušné, o kterých se dozví, včetně případů, kdy se tak stane prostřednictvím spolupracovníků;
  - jakákoliv opatření a/nebo zprávy od policie nebo jiného orgánu, kterým byli oficiálně informováni o nezákonném a/nebo potenciálním trestném činu podle Vládní vyhlášky č. 231/2001, které může mít dopad na společnost.

Nástroje pro hlášení jsou k dispozici na intranetu skupiny společně s postupy, které mají být dodržovány<sup>4</sup>.

### §.3 Sankce

Jakékoliv jednání, které není v souladu s ustanoveními tohoto Kodexu chování, sebou nese uplatnění disciplinárních opatření v souladu s existující legislativou a/nebo kolektivními smlouvami, nezávisle na eventuálním trestním stíhání viníka.

<sup>3</sup> Ohlašovací povinnost platná na úrovni skupiny je přídatkem k tomu, co je vyžadováno v Postupu hlášení: "Hlášení" o překročení, podezření z překročení a navádění k překročení či zneužití:

- zákonů a nařízení;
- zásad stanovených v Etickém kodexu;
- vnitropodnikových zásad kontroly;
- pravidel a postupů společnosti;
- a/nebo jakémukoliv jinému zanedbání, které by mohlo přímo nebo nepřímo způsobit jakoukoliv ekonomickou ztrátu nebo ztrátu na majetku nebo i na image skupiny a/nebo jejích dceřiných společností.

<sup>4</sup> Viz poznámka č. 3 – Postup poskytnutí informací.