



Кодекс на Поведение

Кодекс на Поведение

Този документ съдържа „Кодекс на Поведение”, към които управители, надзорници, ръководители, служители на фирмена Група Пирели и като цяло всички лица, които работят в Италия и в чужбина от името и/или за сметка на и/или в полза на Групата Пирели или които поддържат делови връзки с нея ("**Адресати на кодекса**") трябва да се придържат към тях, за да може да бъдат избегнати ситуации, създаващи благоприятни условия за извършването на незаконни действия, като общо понятие и между тях по-специално значителни престъпления по силата на Закона. Декрет 231/2001¹.

Кодекса на Поведение, дори той да не е подробно изложен, определя поведението свързано със сферата на „практикуване” или „не практикуване”, касаещо по-специално връзките с Публичната Администрация, с трети лица, както и с дейностите на дружеството и облигациите, като определя ключовото приложение изразено чрез принципите на Етичния кодекс.

§.1 "Практикуване"

- Адресатите на кодекса на Поведение се задължават със спазването на законите и действащите разпоредби според държавите, в които Дружеството работи.
- Адресатите на кодекса на Поведение се задължават със спазването на фирмените процедури и се ръководят от принципите на Етичния кодекс във всяко едно решение или действие, свързано с управлението на Дружеството.
- Ръководители на отдели трябва да гарантират, че:
 - доколкото това е приложимо, всички служители да бъдат запознати с правилата и съответните изисквания за начин на поведение и в случай на съмнения по процедурата на спазването им, съответно те да бъдат подпомагани.
 - да бъде приложена подходяща програма за обучение и продължително осъзнаване на проблематиките, свързани с Етичния кодекс.

Кодекс на Поведение за отношенията на Дружеството с Публичната Администрация

- Когато се взема участие в търгове свиквани от Публичната Администрация, както и при всякакъв вид преговори с нея, Адресатите на кодекса на Поведение трябва да действат в съответствие с приложимите закони, правила и професионален интегритет.
- Ръководителите на отдели, които са в непрекъснати отношения с Публичната Администрация трябва:
 - да предоставят на своите служители инструкции за начина, по който трябва да бъде спазвано оперативното ръководство в техните официални и неофициални контакти с различните обществени офиси/служители, според особеностите на техния предмет на дейност, предоставяйки им информация касаеща закона и запознавайки ги със ситуациите, представляващи риск от престъпление;

¹ Спазването на различни законни разпоредби и действащи нормативи в държавите, в които Групата оперира.

- да предоставят подходящи механизми за проследяване на потоците на комуникация/информация към Публичната Администрация.
- Когато се кандидатства за данъчни облекчения, безвъзмездни помощи или фондове от Държавата или от други публични органи от Европейската Общност, Адресатите на кодекса на Поведение, участващи в тези процедури, трябва:
 - да действат лоялно и да представят достоверна и пълна документация и отчети, отнасящи се до дейностите, за които ползите могат да бъдат законно придобити;
 - след получаване на отпуснатите фондове, те трябва да бъдат използвани за целите, за които са били предоставени.

Кодекс на Поведение касаещ корпоративните средства и комуникациите на пазара

- Директорите на Дружеството - както и Генералният Директор (ако е назначен) и Отговорното Длъжностно лице - отговарящо за подготовката на корпоративните счетоводни документи, в рамките на техните правомощия - и всички лица под техен контрол, са длъжни изцяло да спазват регламента на дружеството; по-специално, те трябва да спазват процедурите, инструкциите и в детайли правилата, свързани с изготвянето на финансовите отчети и регламента на ключовия корпоративен процес.
- Ръководителите на административните/счетоводните отдели, като част от техните задължения и в рамките на техните правомощия, трябва да гарантират, че всяка сделка е:
 - законна, честна, упълномощена и удостоверима;
 - правилно и съответно заведена, по начин, по който да прави възможна проверката по решението, упълномощаването и процеса на изпълнение;
 - придружена от документация, която по всяко време да позволява контролните проверки върху характеристиките и причината на сделката, както и идентифицирането на лицата, които са я упълномощили, изпълнили и са завели и проверили лично дадената сделка.
- Адресатите на кодекса на Поведение, взимащи участие в изготвянето на финансовия отчет или други документи от този вид, трябва да имат коректно поведение, да оказват пълно съдействие, да гарантират пълнотата и яснотата на доставената информация, точността на данните и калкулациите и да докладват за всеки конфликт на интереси и др.
- Директорите на Дружеството трябва да уведомяват Съвета на Директорите и Съвета за Надзор за всякакъв интерес, който те биха могли да имат, независимо дали той е личен или от името на трети лица, в сделка на дружеството, като се уточнява неговото естество, условия, произход и цел, в случай на изпълнителен Директор, той/тя също трябва да се въздържа от извършването на сделката, като я предостави на Съвета.
- Адресатите на кодекса на Поведение и по-специално Директорите:
 - когато подготвят финансовите отчети, пазарни комуникации или други подобни документи, трябва да представят икономическата и финансова ситуация на Дружеството по достоверен, ясен и подробен начин.
 - трябва с точност да спазват изискванията за информация отправени от Съвета за Надзор и да улесняват по всякакъв начин извършването на законни проверки извършвани от акционерите, други юридически лица или външни надзорни фирми.

- да предоставят на Надзорния Съвет достоверна и пълна информация за икономическата и финансова ситуация на Дружеството.
- Ликвидатори - дори *де факто* ликвидатори - на Група от дружества, трябва постъпват максимално честно и справедливо в процеса на ликвидация.
- Само надлежно упълномощени лица могат да поддържат връзка с пресата и от тях се изисква да дават достоверна информация за Дружеството, в съответствие с приложимите закони и регламенти.

Кодекс на Поведение с вътрешни служители и трети лица

- Адресатите на кодекса на Поведение, съгласно с Етичния кодекс на Групата се задължават със спазването на законите и действащите регламенти в държавите, в които Дружеството работи. Няма да бъде започвана или поддържана връзка с лица, които възнамеряват да не спазват този принцип. Назначаването на лица, работещи за името и/или от името и/или в полза на Дружеството трябва да бъде изготвено в писмена форма и трябва да включва специална клауза, която изисква спазването на етичните принципи на поведение, приети от Дружеството. Неспазването на тази специална клауза ще даде право на Дружеството да прекрати договорните отношения.
- Всички консултанти, доставчици и като цяло, всяка трета страна, действащи за името и/или от името и/или в полза на Дружеството, са определени и избрани с пълна безпристрастност, автономия и независима оценка. При тяхното избиране, Дружеството ще се погрижи за оценяването на тяхната компетентност, репутация, независимост, организационни умения и способност за правилно и навременно изпълняване на договорните задължения и зададените им задачи.
- Всички консултанти и други служители, обслужващи Дружеството трябва винаги и без изключение да действат с интегритет и усърдие, в пълно съответствие с всички принципи на справедливост и законност, определени в етичния кодекс, приет от самите тях.

§.2 "Непрактикуване"

- Адресатите на кодекса на Поведение не трябва да извършват, дори и от името на асоциация, каквото и да било действие, което е или може да бъде квалифицирано като противозаконно и/или против правилника, дори това да води до резултати или би могло, дори само абстрактно, да се окаже в полза или интерес на Дружеството.
- Адресатите на кодекса на Поведение трябва да избягват всякакъв конфликт на интереси с Дружеството. Ако независимо от това възникне конфликт на интереси, то той трябва да бъде незабавно докладван на Дружеството.
- Адресатите на кодекса на Поведение трябва да се въздържат от всякакво поведение, което би могло да навреди на имиджа на Дружеството.

Кодекс на Поведение за отношенията на Дружеството с Публичната Администрация

- Когато става въпрос за отношения с представители на Публичната Администрация, италиански или чуждестранни, се забранява:
 - да се обещава или да се предлага на тях (или на членове на техните семейства, роднини, съжителни...) пари, подаръци или други облаги, освен в случаите на подаръци или предмети с умерена стойност² да правят неоправдани разходи с цел забавление, различни от обикновено поддържане на имиджа на Дружеството;
 - обещания или обезщетения, включително чрез "трети лица", работа/услуги в лична полза (например ремонт на сгради, притежавани или използвани от тях - или притежавани или използвани от техни роднини, съжителни, приятели и т.н.);
 - предоставяне или обещание за предоставяне, молба или получаване на поверителна информация и/или документация или каквито и да било подобни документи, които биха могли да компрометират интегритета или репутацията на една от двете страни;
 - облага, в процеса на придобиване, доставчици и подизпълнители, посочени от представители на Публичната Администрация, като условие за успешното изпълнение на дадена дейност (например възлагането на работна поръчка, предоставяне на фондове при специални условия, отпускане на лицензи).Тези действия и начин на поведение са забранени, било то да се извършват директно от Дружеството посредством неговите служители, както и извършването им чрез лица, които не са служители, действащи от името и/или за сметка на и/или в негова полза.

- Като допълнение при отношения с Публичната Администрация, се забранява:
 - предоставянето на документи/данни с невярна информация;
 - отстраняването или укриването на достоверни документи;
 - приемането на измамно поведение, което да подведе Публичната Администрация в нейната техническа и икономическа оценка за предлаганите/доставяните продукти и услуги;
 - укриването на информация, която трябва да бъде предоставена, като по този начин да се насочват прекомерно решенията на Публичната Администрация в полза на някого;
 - да се предприема поведение, което прекомерно да влияе на решенията на Публичната Администрация;
 - да се злоупотребява с длъжностната позиция на граждански служител за лични облаги или облаги за Дружеството.

- Общо се забранява наемането или възлагането на консултативни задачи на бивши държавни служители, които са с лично и активно участие в бизнес преговори или са подкрепяли някакви искове, направени в Публичната Администрация от Дружеството или неговите дъщерни дружества, филиали или дружества, обект на съвместен контрол.

- В хода на гражданското, административното или наказателното производство, е забранено да взимат участие, пряко или косвено, в незаконни действия, които могат да носят облага или да вредят на една от страните.

- Забранено е, под всякаква форма и при всякакви условия, да се действа против интереса на Дружеството, за принуждаване на Адресатите да отговорят на Съдилища или да придумват, да призовават правото за запазване на мълчание.

² Под умерена стойност трябва да бъде разбрана стойност, ненадвишаваща 250 евро за един получател и една сделка.

- При общуване със Съдебната власт, всички форми на влияние, които карат Адресата да даде неверни показания, са забранени, в частност, по отношение на всички изявления, които трябва да бъдат направени, получателят не може да приема пари или други облаги, дори и чрез трети лица.

Кодекс на Поведение касаещ корпоративните средства и комуникациите на пазара

- Директорите на Дружеството - както и Генералният Директор (ако е назначен) и Отговорно Длъжностно лице - отговарящо за подготовката на корпоративните счетоводни документи, в рамките на техните правомощия - и всички лица под техен контрол, трябва да се въздържат от поведение, тълкувано като престъпно поведение, посочено в Гражданския кодекс и Финансовия Консолидиран Закон (Законодателна Разпоредба номер 98, 1998-TUF-) отнасящи се до "корпоративни престъпления", както и по силата на член 25 от Законодателен Декрет номер 231/2001.
- Директорите не трябва:
 - при упражняването на дейности, в рамките на техните правомощия, да извършват или укриват - след даване или обещаване на подаръци - действия или факти, в нарушение на задълженията, установени със закон, включително и при разпореждания на корпоративните активи за лични интереси или в интерес на трети лица;
 - да връщат вноски на акционерите или да ги освобождават от задължението за предоставянето на такива, освен в случай на законно намаляване на капитала, да намаляват капитала на Дружеството или да извършват сливания или раздяла в нарушение на закона, защитаващ кредиторите;
 - да разпределят печалби или аванси върху печалбата, които фактически не са били спечелени или които трябва да бъдат използвани по закон като резерва, да разпределят предвидения по закон резерв, както и да разпределят резерви, които не подлежат на подялба;
 - да разполагат с придобивки на Дружеството или да завеждат акции или дялове за сметка на Дружеството или неговите дъщерни дружества, освен когато е разрешено от закона;
 - да създават или фалшифицират увеличение на капитала на дружеството, чрез извършване на сделки непозволени от закона.
 - Забранява се на адресатите на Линиите на Поведение, дори и чрез посредничеството на трето лице, във взаимоотношенията им с представители на дружеството, и италиански, и чуждестранни, да предоставят или да обещават на същите (или на техни роднини, близки, съжителстващи лица,..) извън рамките на нормалните търговски и институционални взаимоотношения, пари, имущества или друга облага, които поради естеството си са насочени към придобиването на неоправдани предимства или са такива, че да породят впечатление че са корисни или некоректни. Във всеки случай е забранено да се доставят или обещават пари, имущества или друга облага на по-горе указаните лица, с цел същите да извършат или да се въздържат от действия , което нарушава задълженията, свързани с

длъжността им или задължението им за лоялност, причинявайки вреда на дружеството, към което принадлежат.

- Общо се забранява:
 - при изготвяне на финансовите отчети, оформянето на доклади или други корпоративни съобщения, адресирани до акционерите или обществото, представянето на неверни факти, с цел подвеждане на акционерите или обществото или укриване на информация, чието разкриване се изисква по закон, относно икономическото и финансовото състояние на Дружеството или група, на която тя принадлежи;
 - да се провалят или възпрепятстват контролни проверки или надзорни функции, които се полагат по закон на акционерите, на други юридически лица, на външна надзорна фирма, Структурата за Надзор / Надзорен Съвет и Вътрешен Надзор на групата, отговорни за вътрешните проверки;
 - да прикриват умишлено разкриването на потенциален конфликт на интереси, които Директорите и/или Законните надзорници, независимо дали те действат самостоятелно или за трети лица, могат да имат в определена сделка на Дружеството;
 - при изготвянето на съобщения, които по закон, трябва да бъдат предадени на обществено надзорните органи, за да представляват - с цел да възпрепятстват функцията за надзор - неверни факти относно икономическото и финансовото състояние на лицата, подлежащи на контрол или за прикриване, чрез други средства за измама, изцяло или частично фактите, които би трябвало да бъдат разкрити, отнасящи се за същата ситуация;
 - да вредят на интегритета на активите на Дружеството и да извършват на сделки в ущърб на кредиторите;
 - да подвеждат Съвета на Акционерите с невярна информация за Дружеството.

- Директорите, Законните Надзорници и служителите не трябва:
 - да продават, купуват или да извършват други сделки с финансови инструменти - включително тези, издадени от Дружеството, неговите дъщерни дружества или дружества майки или дъщерните дружества на последните – пряко или косвено, самостоятелно или от името на трети лица, използвайки вътрешна информация (т.е. точна информация, която не е била публично огласена, свързана пряко или косвено с един или повече емитенти на финансови инструменти или финансови инструменти, които ако бъдат публично огласени, могат значително да повлияят върху цената на същите);
 - да препоръчват или да насърчават трети лица да извършват по-горе описаните сделки, базирайки се на вътрешна информация;
 - да разкриват поверителна информация извън нормалния ход на своята дейност.

- Общо се забранява разпространяването на невярна или подвеждаща информация или фиктивното участие в сделки или други устройства, които би могло да доведат до съществена промяна на цената на финансови инструменти или да предоставят невярна и подвеждаща информация за тях.

- На ликвидаторите се забранява да разпространяват корпоративни активи на акционерите, преди да са изпълнени изискванията на кредиторите или да са отхвърлени ресурсите, необходими за тази цел.

ЗАДЪЛЖЕНИЕ ЗА ДОКЛАДВАНЕ

Адресатите на кодекса на Поведение имат задължението да докладват³ на Отговорника на Дирекция Internal Audit Pirelli & C. S.p.A.:

- всяко нарушение или съмнение за нарушение на Кодекса на Поведение⁴; доклада не трябва да бъде анонимен. Дружеството и Дирекция Internal Audit Pirelli & C. S.p.A. защитават служителите и съдружниците, както и трети страни от всякакви неблагоприятни последици произхождащи от подобен доклад, като гарантират поверителността на информаторите, при спазване на изискванията на закона. Например, ръководителите на отдели докладват на Дирекция Internal Audit Pirelli & C. S.p.A.:
 - всяко поведение, което води до риск от престъпление, съгласно Законодателен Декрет 231/2001, за оперативни процеси, които попадат в рамките на техните правомощия, за които те са предизвестени, включително чрез сътрудници;
 - всички мерки и/или известия от полицията или друг орган на властта, на който те са официално известени, относно неправомерни действия и/или потенциални нарушения, както по Законодателен Декрет номер 231/2001, които биха могли да се отразят на Дружеството.

Средства за докладване са предоставени на вътрешната мрежа на Групата, заедно с инструкции за оперативните процедури, които да бъдат следвани.

§.3

Санкции

Всяко поведение, което не съответства на разпоредбите на този Кодекс на Поведение води до, независимо и като се оставят настрана всички наказателни действия срещу нарушителите, прилагането на дисциплинарни санкции в съответствие с действащото законодателство и/или колективни споразумения.

³ Това изискване за докладване в силата на нивото на Групата е в допълнение към това, което се изисква в Процедурата за Докладване: "Whistleblowing" за нарушения, при съмнение за нарушения и подбуда за извършване на нарушение по отношение на:

- закони и регламенти;

- принципите, заложиени в Етичния Кодекс;

- вътрешните надзорни принципи;

- корпоративни правила и процедури;

- и/или друго действие или пропуск, което може да навреди пряко или косвено, да предизвика каквато и да било икономическа-материална щета на Групата и/или нейните дъщерни дружества, както и да навреди на техния имидж.

⁴ CFR. Ном 3 Процедурата за Докладване: "Whistleblowing".