



# 윤리 규약

## 윤리 규약

이 문서에는 일반적으로 불법적인 행위를 조장하고 특히 Leg. Decree 231/2001<sup>1</sup>에 의해 규정된 범죄를 방지하기 위해 Pirelli Group의 이사, 감사, 관리자, 직원 및 Pirelli Group의 이름으로 및/또는 Pirelli Group의 이해를 대신하여 일하는 사람 또는 Pirelli Group과 사업 관계를 갖는 사람들이 반드시 준수해야 하는 “윤리 규약”을 포함하고 있습니다.

이 정책은 완전하지는 않지만, 운영 조건에서의 윤리규약의 원칙을 정하며 공공 기관, 제 3자 및 회사의 활동과 의무에 관련된 “해야 할 것”과 “하지 말아야 할 것”을 정의합니다.

### §.1 “해야 할 것”

- 이 윤리규약의 수령인은 회사가 운영되고 있는 국가에서 유효한 법률 및 규정을 준수할 것을 서약해야 합니다.
- 윤리규약의 수령인은 기업 절차를 준수하고, 회사의 경영과 관련된 모든 결정 또는 행위에서 윤리규약의 원칙을 따를 것을 공약해야 합니다.
- 부서장은 반드시 다음을 보장해야 합니다:
  - 합리적으로 실행 가능한 한, 모든 직원들은 규칙과 결과적인 필요 행동을 인지하고, 언제든지 따라야 할 절차에 의심이 있는 경우 충분한 지원을 받아야 합니다.
  - 윤리규약에 관련된 문제의 지속적인 교육 및 인지에 적합한 프로그램을 실행해야 합니다.

### 공공기관과 회사와의 관계에 대한 윤리규약

- 공공기관에서 실시하는 입찰에 참여하고 그에 따른 협상에 일반적으로 참여하는 경우, 윤리규약의 수령인은 반드시 적용 가능한 법률, 규정 및 전문적 무결성에 따라 운영해야 합니다.
- 공공기관과 정기적으로 거래하는 부서의 장은 반드시 다음을 수행해야 합니다:
  - 법률에 관한 정보를 제공하고 범죄의 위험이 있는 상황을 인지하도록 함으로써, 행동의 범위에 대한 특수성에 따라, 다양한 공공기관/공무원과의 공식 및 비공식 접촉 시 따라야 할 행동의 운영 모드에 대한 지침을 제공해야 합니다.
  - 공공기관에 대한 의사전달/정보 흐름을 추적하기 위한 적절한 메커니즘을 제공합니다.
- 국가, 기타 공공기관 또는 유럽 공동체가 제공하는 기증, 보조금 또는 자금조달을 신청할 때, 해당 절차에 참여하는 윤리규약의 모든 수령인은 다음을 수행해야 합니다:
  - 해당 혜택이 합법적으로 확보될 수 있는 활동과 관련된 진실되고 완전한 문서 및 성명을 사용하고 제시하여 공정하게 행동 합니다.
  - 일단 요청한 자금을 수령하면, 요청 및 수여된 목적에 사용합니다.

<sup>1</sup> 또는 동 그룹이 운영하는 국가에서 시행되는 다른 법률 및 규정의 조항.

## 기업 문제 및 시장에 대한 의사전달의 윤리규약

- 회사의 이사뿐만 아니라 총괄 이사 (지명된 경우) 그리고 각자의 권한 내에서 기업 회계 문서 작성에 책임이 있는 임원, 그리고 그 감독 하에 있는 모든 직원은 회사의 규정을 완전하게 준수해야 하며, 특히 재무제표의 초안 작성 및 핵심 기업 프로세스의 규정에 관련된 절차, 지침 및 상세한 운영 규칙을 반드시 준수해야 합니다.
- 관리/회계 부서의 장은 임무의 일부로써 그리고 권한의 범위 내에서, 각 거래가 다음과 같이 되도록 해야 합니다:
  - 합법적이고, 공정하며, 승인을 받고 입증 가능하도록 합니다.
  - 정확하고 적절하게 기록하여, 검증할 의사결정, 권한 부여 및 실행 프로세스를 가능하게 합니다.
  - 언제라도 거래의 특징과 이유에 대한 관리를 허용하고 해당 거래 자체를 승인하고 수행하며 기록하고 확인하는 사람들의 확인을 할 수 있도록 하는 문서로 지원되어야 합니다.
- 재무제표 또는 기타 유사 문서의 초안 작성에 참여하는 윤리규약의 수령인은 적절하게 행동해야 하며, 완전한 협력을 제공하고, 제공된 정보의 완전성과 명확성 및 데이터와 계산의 정확성을 보장하고, 모든 이해 상충 등을 보고해야 합니다.
- 회사의 이사진은, 이사회와 법정 감사 위원회에 개인적으로나 또는 제 3 자를 대신하여 회사의 거래 시 가질 수 있는 이해 관계에 대해 그 성격, 조건, 출처 및 범위를 기술하여 통보해야 합니다. 상무 이사의 경우에는 또한 거래를 위원회에 일임함으로써 거래를 수행하지 않도록 해야 합니다.
- 윤리규약의 수령인과 특히 이사진은:
  - 재무제표, 시장에 대한 모든 전달사항 또는 기타 유사한 문서를 작성할 때, 회사의 경제 및 재무적 상황을 진실되고 명확하며 완전한 방법으로 표현해야 합니다,
  - 법정 감사 위원회가 작성한 정보에 대한 모든 요청을 즉시 준수해야 하고, 주주, 기타 기업 조직 또는 외부 감사 법인에서 합법적으로 요청한 통제의 성과를 모든 방법으로 활성화해야 합니다.
  - 감독 기구에 회사의 경제 및 재무 상황에 대한 정확하고 완전한 정보를 제공해야 합니다.
- 그룹 회사의 청산인, 심지어 사실상의 청산인은 청산 프로세스에서 최고로 정직하고 공정하게 행동해야 합니다.
- 오직 정당하게 승인된 개인들만이 적용 가능한 법률과 규정에 의거 언론과 접촉할 수 있고, 회사에 관한 진실한 정보를 제공해야 합니다.

## 내부 문제와 제 3 자와의 관계에 대한 윤리규약

- 이 윤리규약의 수령인은 그룹의 윤리규약에 의거, 회사가 운영되고 있는 국가에서 유효한 법률 및 규정을 준수할 것을 공약해야 합니다. 이 원칙을 존중할 의사가 없는 사람과는 어떠한 관계도 시작하거나 지속하지 말아야 합니다. 회사의 이름으로 그리고/또는 회사를 대신하여 그리고/또는 회사의 이해관계에서 운영하는 대상의 지명은 서면으로 작성되어야 하고 회사에서 도입한 윤리 행동원칙을 준수해야 하는 특정 조항을 포함해야 합니다. 이 특정 조항을 준수하지 못할 경우 회사는 계약관계를 종료할 권리가 있습니다.
- 모든 컨설턴트, 공급업체 및 일반적으로 회사의 이름으로 그리고/또는 회사를 대신하여 그리고/또는 회사의 이해관계에서 행동하는 모든 제 3 자는 완전한 중립성, 자율성과 독자적인 판단으로 식별되고 선택됩니다. 이들을 선택할 때, 회사는 이들의 능력, 명성, 독립성, 조직 능력 및 계약 상의 의무와 그에 따라 할당된 과업을 적절하게 그리고 적시에 수행하는 능력을 평가합니다.
- 회사를 위해 일하는 모든 컨설턴트와 사람들은 예외 없이 스스로 도입한 모든 윤리규약의 기반이 되는 공정성과 합법성의 모든 원칙을 완전하게 준수하면서 청렴하고 근면하게 행동해야 합니다.

## §.2 “하지 말아야 할 것들”

- 본 윤리규약의 수령인은 행동의 결과로 회사에 혜택이나 이익을 주게 되거나 또는 추상적으로 그러한 혜택이나 이익을 주게 되더라도, 법률 및/또는 적용 가능한 규정에 반하거나 반하는 것으로 간주되는 어떠한 행동도, 심지어 연합의 형태로도 수행해서는 안 됩니다.
- 본 윤리규약의 수령인은 회사와의 어떠한 이해상충도 피해야 합니다. 그럼에도 불구하고 이해상충이 있을 경우, 즉시 회사에 그 사실을 보고해야 합니다.

본 윤리규약의 수령인은 회사의 이미지에 해가 되는 어떠한 행동도 해서는 안 됩니다.

### 공공기관과 회사와의 관계에 대한 윤리규약

- 이탈리아인 또는 외국인이건 공공기관의 대표와 거래할 경우, 다음의 행위가 금지됩니다:
  - 해당 당사자 (또는 당사자의 가족, 친척, 동거인..)에게 적당한 가격<sup>2</sup>의 선물이나 물건 이외의 현금, 선물 또는 기타 혜택을 약속하거나 제공하는 행위.
  - 회사의 이미지를 단순히 증진시키는 이외의 목적을 위한 부당한 유흥 비용을 사용하는 행위,
  - “제 3 자”를 통하는 것을 포함하여, 개인적인 용도의 직무/서비스를 약속하거나 제공하는 행위 (예; 당사자가 소유하거나 사용하는 또는 당사자의 친척, 인척, 동거인, 친구 등이 소유하거나 사용하는 건물의 리모델링)
  - 비밀 정보 및/또는 문서나 한 당사자 또는 양 당사자의 무결성과 명성을 저해할 수도 있는 문서 또는 정보의 제공, 간청 또는 확보를 제공하거나 약속하는 행위,

<sup>2</sup> 적당한 가격(Moderate value)은 혜택 및 거래 당 250 유로 미만의 금액으로 간주됩니다.

- 활동의 성공적인 수행을 위한 조건으로 공공기관의 대표가 지명한 공급업체 및 하도급업체에게 인수 과정에서 특혜를 베푸는 행위 (예; 작업의 할당, 특별 조건에 자금 조달 공여, 라이선스 공여).

이러한 활동과 행동은 회사가 직접 직원을 통하여 수행하는 경우와 회사의 명의로 그리고/또는 회사를 대신하여 그리고/또는 회사의 이해관계로 행동하는 직원이 아닌 사람을 통하여 수행하든 모두 금지됩니다.

- 또한, 공공기관과 거래할 경우, 다음의 수행이 금지됩니다:
  - 허위 또는 수정된 문서/데이터를 작성하는 행위,
  - 진본 문서를 제거하거나 누락하는 행위,
  - 제공된/공급된 제품 및 서비스의 기술적 경제적 평가에서 공공기관을 호도하는 행위,
  - 제공해야 하는 정보를 누락하여 누군가의 혜택을 위해 공공기관의 정당하지 못한 결정을 유도하는 행위,
  - 공공기관의 결정에 정당하지 못하게 영향을 미치는 방법으로 행동하는 행위,
  - 개인적인 혜택 또는 회사에 대한 혜택을 확보하기 위해 공무원의 지위를 남용하는 행위.
- 일반적으로, 사업 형상에 개인적으로 그리고 적극적으로 참여하거나 회사 또는 회사의 자회사, 계열사 또는 합작 지배하에 있는 회사에서 공공기관에 요청한 작업을 지원하는 전직 공무원을 고용하거나 자문 업무를 할당하는 행위는 금지되어 있습니다.
- 민사, 형사 또는 행정 소송의 진행 중에는, 직간접적으로 당사자 중의 하나에게 특혜를 주거나 또는 피해를 줄 수 있는 불법적 행위에 관여하는 것이 금지되어 있습니다.
- 임의의 형태나 조건으로, 수령인이 법원에 대응하도록 강제하거나 수령인이 묵비권을 행사하도록 유도함으로써 회사의 잘못된 이익을 위해 행동하는 행위는 금지되어 있습니다.
- 법원과의 소송에서 수령인이 허위의 진술을 하도록 유도하는 모든 형태의 영향력을 행사하는 행위는 금지되어 있으며, 특히 어떠한 진술에 관해서도 제 3 자를 통한 경우를 포함하여, 금전이나 기타 혜택을 받을 수 없습니다.

## 기업 문제 및 시장에 대한 의사전달의 윤리규약

- 총괄 이사 (지명된 경우)와 책임이 있는 임원을 포함하여 기업 회계 서류 작성의 책임이 있는 회사의 이사진 및 이사진의 감독 하에 있는 모든 직원은 각자의 권한 내에서 법령 번호 231/2001 의 제 25-ter 하의 “기업 범죄” 와 관련된 민사법 및 기업 합병에 관한 법 (법령 번호 98, 1998-TUF-)에서 언급된 범죄 행위에 해당하는 행위를 금지해야 합니다.
- 이사진은 다음을 수행하지 말아야 합니다:
  - 자신의 권한 내에 속하는 행동을 추구함에 있어서, 선물 또는 예정된 선물에 뒤이어 개인적이거나 제 3 자의 이익을 위해 기업의 자산을 처분하는 행위를 포함하여 법률로 정한 의무를 위반하여 행동하거나 위반 사실을 누락하는 행위.
  - 주주에게 출자분을 반환하거나, 주주가 출자분을 제공해야 하는 의무를 면제 시켜

- 주는 행위. 합법적인 자본 감소의 경우가 아닌 한, 채권자를 보호하는 법률을 위반하여 회사의 자본을 감자하거나 합병을 수행하거나 분할을 하는 행위.
- 유효하게 얻지 않거나 법에 의거 준비금으로 사용되거나 배분 불가능한 준비금에 할당된 이익 또는 이익에 대한 선금을 배분하는 행위.
  - 법에 의해 허용된 경우를 제외하고, 회사 또는 모기업이 발행한 주권 또는 단위를 회사가 인수하거나 청약하도록 하는 행위.
  - 법에서 허용하지 않는 거래를 통하여 회사의 자본금을 설립하거나 부당하게 증액하는 행위.
- 이탈리아 기업 및 외국 기업의 담당자와 관계를 수립함에 있어서, 이 윤리규약의 수령인이 직접 또는 중개인을 통하여 해당 담당자(또는 그의 가족, 친척, 동거인...)에게 정상적인 상업적 및 원론적인 관계를 벗어나 현금, 재화 또는 기타 혜택을 제공하거나 제공하기로 약속하고, 이 때 상기 언급한 현금, 재화 또는 기타 혜택으로 부당한 혜택을 확보하거나, 또는 불성실성 또는 불공정한 인상을 주도할 수 없습니다. 어떠한 경우에도 상기 언급한 개인들에게 현금, 재화 또는 기타 혜택을 제공하거나 제공하기로 약속하여 공식 임무를 위반하는 행동을 하거나 또는 충실성의 의무를 이행하지 않아 그들이 속한 조직에 해를 미치게 해서는 안 됩니다.
- 일반적으로 다음 행위는 금지됩니다:
- 재무제표를 작성할 때, 주주나 일반 대중에게 공표되는 보고서나 기타 기업 전달문을 형식화하여, 주주 또는 일반 대중을 기만하기 위한 목적으로 진실이 아닌 사실을 공표하거나 회사 또는 회사가 속한 그룹의 경제적 재무적 상황에 관하여 법률에 따라 의무사항인 공시 정보를 누락하는 행위.
  - 합법적으로 주주, 기타 기업 조직, 외부 감사 법인, 감시 기관/감독 기구 및 내부 통제에 책임이 있는 그룹 내부 감사에게 할당된 통제나 감사 기능을 방해하거나 저지하는 행위.
  - 이사진 및/또는 법정 감사인이 직접 또는 제 3 자를 대신하여, 결정된 회사의 거래에서 발생할 수 있는 잠재적인 이해 상충의 공개를 누락하는 행위.
  - 법률에 의거 감독 당국에 제공되어야 하는 전달문을 작성할 때 감독 기능을 저지하려는 목적으로 감독의 대상이 되는 사람의 경제적 재무적 상황에 관한 진실이 아닌 사실을 공표하거나, 기타 다른 기만적인 수단으로 동일한 상황에 관해 공개되었어야 하는 사실을 전체적으로나 부분적으로 숨기는 행위
  - 회사 자산의 완전성을 훼손하고 채권자에게 손해가 되는 거래를 수행하는 행위.
  - 주주총회에 영향을 미치고 회사에 관한 잘못된 정보를 유포하는 행위.
- 이사진, 법정 감사인 및 직원들은 다음을 수행해서는 안 됩니다:
- 회사, 회사의 자회사, 모기업 또는 모기업의 자회사가 직간접적으로 자체 또는 제 3 자 대행으로 발행한 금융 상품을 내부 정보 (즉, 해당 금융 상품의 하나 이상의 발행인에게 직간접적으로 관련되고 대중에게 공개되지 않은 정확한 정보 또는 공개될 경우 해당 금융 상품의 가격에 지대한 영향을 미칠 수 있는 정보)를 이용하여 매입, 매도 또는 그에 따른 거래를 수행하는 행위.
  - 다른 사람들이 내부 정보를 기반으로 상기 거래를 수행하도록 권장 또는 권유하는 행위.
  - 내부 정보를 정상적인 작업 활동 범위 외부에 공개하는 행위.

- 또한, 일반적으로 허위 정보 또는 오보를 유포하거나, 또는 금융 상품의 가격에 현저한 변동을 유발할 수 있는 허위 거래 또는 기타 방법에 관여하거나, 또는 그와 관련된 허위 및 잘못된 정보를 제공하는 행위는 금지되어 있습니다.
- 청산인이 채권인의 요구를 만족하기 이전에 또는 이러한 목적에 필요한 자원을 유보해 두기 이전에 주주에게 기업 자산을 배분하는 행위는 금지되어 있습니다.

## 보고 요건

본 윤리규약의 수령인은 다음 사항을 그룹 내부 감사관에게 보고<sup>3</sup>해야 할 의무가 있습니다.

- 윤리규약의 위반 또는 의심되는 위반행위. 이러한 보고의 제출자는 반드시 익명이 아니어야 합니다. 회사와 그룹 내부 감사는 법률 요건에 의거 해당 정보의 기밀을 보장하여, 해당 보고로부터 발생하는 모든 불리한 결과로부터 직원과 제 3 자 협력자를 보호해야 합니다. 예를 들어, 부서의 장은 그룹 내부 감독관에게 다음을 보고해야 합니다:
  - 협력자를 통하는 경우를 포함하여 자신이 인지하게 되는 권한 내에 속하는 운영 절차와 관련하여, 법령 231/2001 하에서 범죄의 위험을 유발하는 모든 행위.
  - 회사에 영향을 줄 수도 있는 법령 번호 231/2001 하에서 불법 행위 및/또는 잠재적 위반 행위와 관련하여 공식적으로 인지하게 된 경찰 또는 기타 당국으로부터 받은 임의의 조치 및/또는 소식.

그룹 인트라넷에서 준수해야 하는 운영 상의 절차에 대한 지침과 함께 보고 도구를 이용할 수 있어야 합니다.<sup>4</sup>

## §.3

### 제재

본 윤리규약의 조항을 준수하지 못하는 모든 행동은 위반자에 대한 임의의 형사소송과는 별개로 기존의 법률 및/또는 집합적인 합의에 의거 징계적 제재조치의 적용을 수반합니다.

<sup>3</sup> 그룹 차원에서 강제되는 이 보고 요건은 보고 절차인 위반, 의심되는 위반 및 다음과 관련된 위반의 유인에 대한 “양심선언”에서 요구되는 것에 추가하여 실시합니다.:

- 법률 및 규정;
- 윤리규약에 포함된 원칙;
- 내부 감사 원칙;
- 기업 규칙 및 절차;
- 그리고/또는 직간접적으로 임의의 경제적 자산 피해를 그룹 및/또는 자회사, 심지어 그 이미지에 줄 수 있는 모든 행위 또는 누락.

<sup>4</sup> 주 n.3 - 양심선언 절차 참조.