



Kodeks postępowania

Kodeks postępowania

Niniejszy dokument zawiera „Kodeks Postępowania”, którego muszą przestrzegać Członkowie Zarządu, Członkowie Rady Nadzorczej, Kierownicy, pracownicy Grupy Pirelli i wszystkie osoby, które działają we Włoszech i za granicą w imieniu i/lub na rzecz i/lub w interesie Grupy Pirelli, lub utrzymują z nią stosunki biznesowe („**Adresaci Kodeksu Postępowania**”), w celu zapobiegania powstawaniu sytuacji sprzyjających prowadzeniu nielegalnych działań w ogólności, a w szczególności przestępstw przewidzianych przepisami Dekretu ustawodawczego nr 231/2001¹.

Niniejszy Kodeks Postępowania opisuje, choć nie w sposób wyczerpujący, zachowania pożądane oraz niedozwolone, odnosząc się w szczególności do kontaktów z Organami Administracji i osobami trzecimi oraz do działań i zobowiązań Spółki, a także przedstawia zasady Kodeksu Etycznego w kwestiach operacyjnych.

§.1 Zachowania pożądane

- Adresaci Kodeksu Postępowania są zobowiązani do przestrzegania ustaw i rozporządzeń aktualnie obowiązujących w krajach, w których Spółka prowadzi działalność.
- Adresaci Kodeksu Postępowania są zobowiązani postępować zgodnie z procedurami firmowymi i przestrzegać przepisów Kodeksu Etycznego w przypadku każdej decyzji lub działania dotyczącego zarządzania Spółką.
- Szefowie działów muszą zadbać by:
 - na tyle, na ile jest to w praktyce możliwe, wszyscy pracownicy znali zasady i wymagane w związku z nimi zachowania, a także aby w każdej sytuacji, kiedy mają wątpliwości co do procedur, zostali odpowiednio poinstruowani;
 - wdrożono odpowiedni program ciągłego szkolenia i informowania w zakresie kwestii dotyczących Kodeksu Etycznego.

Kodeks Postępowania dotyczący relacji Spółki z Organami Administracji

- Uczestnicząc w przetargach ogłoszonych przez Organy Administracji i zasadniczo w przypadku każdych negocjacji z takimi organami, Adresaci Kodeksu Postępowania muszą postępować zgodnie z aktualnie obowiązującym ustawami i rozporządzeniami oraz etyką zawodową.

¹ Lub innych przepisów prawa i rozporządzeń obowiązujących w krajach, w których działa Grupa.

- Szefowie działów, którzy często mają kontakt z Organami Administracji, muszą:
 - przekazywać swoim pracownikom instrukcje dotyczące trybu postępowania, który należy przyjąć podczas formalnych i nieformalnych kontaktów z różnymi urzędami państwowymi, zgodnie ze szczególnymi wymaganiami ich zakresu działań, a także przekazywać pracownikom informacje prawne oraz uświadamiać im występowanie sytuacji obarczonych ryzykiem popełnienia przestępstwa;
 - zapewnić odpowiednie mechanizmy służące do śledzenia przepływu komunikatów/informacji do Organów Administracji.

- Starając się o wsparcie, granty lub fundusze od Państwa, innego organu publicznego lub od Wspólnot Europejskich, wszyscy Adresaci Kodeksu Postępowania biorący udział w takich procedurach muszą:
 - postępować uczciwie, wykorzystując oraz prezentując prawdziwe i kompletne dokumenty i oświadczenia dotyczące działań, z tytułu których są uprawnieni do uzyskania korzyści;
 - po otrzymaniu wnioskowanych środków finansowych wykorzystywać je do celów, które pierwotnie podano i dla których te środki przydzielono.

Kodeks Postępowania dotyczący spraw firmowych i komunikacji rynkowej

- Członkowie Zarządu Spółki – jak również Dyrektor Generalny (jeśli został wyznaczony) i Kierownik odpowiedzialny za przygotowanie dokumentów księgowych, w ramach swoich uprawnień kompetencji – a także wszystkie podlegające im osoby, są zobowiązani do postępowania całkowicie zgodnego z przepisami korporacyjnymi; w szczególności muszą oni postępować zgodnie z procedurami, instrukcjami i szczegółowymi zasadami organizacyjnymi dotyczącymi przygotowania sprawozdań finansowych oraz zgodnie z przepisami dotyczącymi kluczowych procesów firmowych.

- Szefowie działu administracji/księgowości, w ramach powierzonych im obowiązków i w zakresie swoich uprawnień, muszą zapewnić, aby każda czynność prawna była:
 - dokonana przez osobę uprawnioną i po uzyskaniu zgody, adekwatna i możliwa do weryfikacji;
 - poprawnie i odpowiednio zarejestrowana, aby umożliwić weryfikację procesu podejmowania decyzji, udzielenia zgody i wykonania;
 - wsparta dokumentami, które pozwalają w każdej chwili skontrolować cechy i przyczyny transakcji oraz ustalić, kto wyraził na nią zgodę, wykonał ją, zarejestrował i sprawdził.

- Adresaci Kodeksu Postępowania zaangażowani w przygotowywanie sprawozdań finansowych lub innych podobnych dokumentów muszą odpowiednio się zachowywać, być w pełni otwarci na współpracę, zapewniać kompletność i przejrzystość dostarczanych informacji oraz dokładność danych i wyliczeń, a także muszą raportować wystąpienie jakichkolwiek konfliktów interesów itd.
- Członkowie Zarządu Spółki muszą informować Zarząd oraz Radę Nadzorczą o każdym przypadku interesu, jaki mogą mieć, osobiście lub na rzecz osób trzecich, w określonych czynnościach prawnych Spółki, podając naturę, warunki, przyczynę i zakres (przedmiot) takich interesów; co więcej, osoba pełniąca funkcję Delegowanego Członka Zarządu musi powstrzymać się od dokonania takiej czynności prawnej i przekazywać ją organowi kolegialnemu.
- Adresaci Kodeksu Postępowania, a w szczególności Członkowie Zarządu:
 - przygotowując sprawozdania finansowe, komunikaty rynkowe lub podobne dokumenty, muszą przedstawiać sytuację gospodarczą, majątkową i finansową Spółki w sposób szczery, przejrzysty i wyczerpujący;
 - muszą bezzwłocznie odpowiadać na wszelkie żądania przekazania informacji wysunięte przez Radę Nadzorczą oraz wszelkimi sposobami wspierać czynności kontrolne przyznane przez prawo wspólnikom, innym organom korporacyjnym lub biegłemu rewidentowi;
 - muszą dostarczać organom nadzoru poprawne i pełne informacje na temat ekonomicznej i finansowej sytuacji Spółki.
- Likwidatorzy – a także osoby, które wykonują czynności likwidatorów – spółek Grupy muszą podczas procesu likwidacji zachowywać się w sposób całkowicie lojalny i uczciwy.
- Z prasą mogą współpracować tylko należycie upoważnione osoby i wymaga się od nich przekazywania prawdziwych informacji o Spółce, zgodnie z aktualnie obowiązującymi ustawami i rozporządzeniami.

Kodeks Postępowania dotyczący relacji z podmiotami wewnętrznymi i stronami trzecimi

- Zgodnie Kodeksem Etycznym Grupy Adresaci Kodeksu Postępowania są zobowiązani do przestrzegania ustaw i rozporządzeń aktualnie obowiązujących w krajach, w których Spółka prowadzi działalność. Nie zostanie nawiązana ani nie będzie kontynuowana żadna relacja z podmiotem, który nie zamierza przestrzegać tej zasady. Zlecenie działania w imieniu i/lub na rzecz i/lub w interesie Spółki musi mieć formę pisemną i musi

uwzględniać konkretną klauzulę nakładającą obowiązek przestrzegania zasad etycznego postępowania przyjętych przez Spółkę. Nieprzestrzeganie tej klauzuli stanowi dla Spółki powód uzasadniający rozwiązanie stosunku umownego.

- Wszyscy doradcy, dostawcy i, ogólnie rzecz biorąc, jakiegokolwiek osoby trzecie działające w imieniu i/lub na rzecz i/lub w interesie Spółki są wybierane i wyznaczane w sposób całkowicie bezstronny, niezależny i obiektywny. Wybierając takie podmioty, Spółka dokona oceny ich kompetencji, reputacji, niezależności, umiejętności organizacyjnych i zdolności do poprawnego i terminowego wykonania zobowiązań umownych oraz związanych z nimi zadań.
- Wszyscy doradcy i inne osoby świadczące usługi dla Spółki muszą zawsze, bez żadnych wyjątków, działać uczciwie i starannie oraz postępować w sposób całkowicie zgodny ze wszystkimi zasadami poprawności i legalności znajdującymi się w przyjętych przez nich kodeksach etycznych.

§.2

Zachowania niedozwolone

- Adresaci Kodeksu Postępowania nie mogą wykonywać, także w ramach wspólnych działań, żadnych działań, które są lub mogą być uznane za niezgodne z prawem i/lub obowiązującymi przepisami, nawet jeśli takie zachowanie skutkuje lub może (choćby w sposób wysoce teoretyczny) skutkować przyniesieniem Spółce jakiegokolwiek korzyści lub zysku.
- Od Adresatów Kodeksu Postępowania oczekuje się unikania jakichkolwiek konfliktów interesów względem Spółki. Jeśli mimo tego dojdzie do pojawienia się takiego konfliktu, Adresaci są zobowiązani do bezzwłocznego poinformowania o tym Spółki.
- Adresaci Kodeksu Postępowania muszą powstrzymać się od wszelkich działań, które są szkodliwe dla wizerunku Spółki.

Kodeks Postępowania dotyczący relacji Spółki z Organami Administracji

- Podczas kontaktów z funkcjonariuszami publicznymi, zarówno włoskimi, jak i z innych krajów, zabronione jest:
 - obiecywanie lub oferowanie funkcjonariuszom publicznym (oraz członkom ich rodzin, krewnym, partnerom itd.) pieniędzy, podarunków lub innych korzyści, za wyjątkiem

podarunków lub korzyści o niewielkiej wartości²,

- ponoszenie nieuzasadnionych kosztów reprezentacyjnych na cele inne niż sama promocja wizerunku Spółki;
- obiecywanie lub dostarczanie, w tym poprzez „osoby trzecie”, prac/usług stanowiących korzyść „prywatną” mających wartość praktyczną (np. odnowienie budynku posiadanego lub wykorzystywanego przez daną osobę bądź posiadanego lub wykorzystywanego przez jej krewnych, powinowatych, partnerów, przyjaciół itp.);
- dostarczanie lub obiecywanie dostarczenia, wyłudzenie lub pozyskiwanie informacji i/lub dokumentów poufnych albo jakichkolwiek dokumentów lub informacji, które mogłyby rzucić się cieniem na wizerunek lub reputację którejkolwiek ze stron;
- faworyzowanie, w procesie pozyskiwania, dostawców lub podwykonawców wskazanych przez przedstawicieli Organów Administracji jako warunek konieczny do udanej realizacji jakiegoś działania (np. przyznanie zlecenia, przydzielenie finansowania na specjalnych warunkach, udzielenie licencji).

Takie działania i zachowania są zakazane zarówno, jeśli Spółka prowadzi je bezpośrednio poprzez swoich pracowników, jak i kiedy są realizowane pośrednio, poprzez osoby niebędące pracownikami Spółki, ale działające w imieniu i/lub na rzecz i/lub w interesie Spółki.

- Ponadto, w stosunkach z Organami Administracji zabronione jest:
 - przedstawianie fałszywych lub zmodyfikowanych dokumentów/danych;
 - usuwanie lub pomijanie prawdziwych dokumentów;
 - postępowanie w sposób mylący, które może wprowadzić Organy Administracji w błąd co do technicznej i ekonomicznej wartości oferowanych/dostarczanych produktów i usług;
 - pomijanie wymaganych informacji, w celu bezprawnego doprowadzenia do podjęcia przez Organy Administracji decyzji korzystnej dla danego podmiotu;
 - zachowywanie się w sposób mający na celu bezprawne wpłynięcie na decyzje Organów Administracji;
 - nadużycie stanowiska urzędnika państwowego w celu uzyskania korzyści dla siebie lub Spółki.
- Co do zasady zabronione jest zatrudnianie lub zlecanie usług doradczych na rzecz Spółki byłym urzędnikom państwowym, którzy osobiście i aktywnie uczestniczyli w negocjacjach biznesowych lub rozpoznawali jakiegokolwiek wnioski złożone do Organów Administracji przez Spółkę albo jej spółki zależne lub podmioty powiązane bądź spółki pozostające razem z nią pod wspólną kontrolą.

² Niewielką wartość należy rozumieć jako mniej niż 250 euro na każdego obdarowanego i transakcję.

- W czasie postępowania cywilnego, karnego lub administracyjnego zabronione jest podejmowanie, pośrednio lub bezpośrednio, jakichkolwiek nielegalnych działań, które mogą przynieść korzyść lub szkodę jednej ze stron.
- Zabrania się, w jakiegokolwiek formie i w jakiegokolwiek okolicznościach, postępowania w błędnie pojętym interesie Spółki poprzez wymuszanie na Adresatach Kodeksu Postępowania składania zeznań sądowych lub skłanianie ich do wykorzystania prawa do zachowania milczenia.
- W relacjach z sądami zabronione są wszelkie działania mające skłonić Adresatów do złożenia fałszywych zeznań. W szczególności Adresaci nie mogą uzyskiwać żadnych pieniędzy ani innych korzyści (nawet poprzez osoby trzecie) w związku z jakimkolwiek zeznaniem, jakie mają złożyć.

Kodeks Postępowania dotyczący spraw firmowych i komunikacji rynkowej

- Członkowie Zarządu Spółki – jak również Dyrektor Generalny, jeśli został wyznaczony, a także Kierownik odpowiedzialny za przygotowanie dokumentów księgowych, w ramach swoich odpowiednich uprawnień, - oraz wszystkie podlegające im osoby, muszą powstrzymać się od zachowań, które kwalifikują się jako czyny zabronione według kodeksu cywilnego oraz ustawy o finansach (tekst jednolity - dekret ustawodawczy nr 98 z 1998 r. -TUF-) dotyczącej „przestępczości korporacyjnej” zgodnie z artykułem 25 dekretu ustawodawczego nr 231/2001.
- Członkom Zarządu nie wolno:
 - podczas dokonywania czynności w ramach swoich uprawnień i w sposób stojący w sprzeczności z obowiązkami nałożonymi przez prawo, wykonać ani zaniechać wykonania czynności bądź przekazać lub wstrzymać się od przekazania faktów – wskutek otrzymania podarunku lub obietnicy jego otrzymania –; dotyczy to także dysponowania majątkiem Spółki na korzyść swoją lub osób trzecich;
 - zwracać wkłady wspólnikom lub zwalniać ich z obowiązku wniesienia wkładów, nie licząc sytuacji dopuszczalnego przez prawo zmniejszenia kapitału; Członkom Zarządu nie wolno też zmniejszać kapitału Spółki ani przeprowadzać fuzji lub podziałów stojących w sprzeczności z prawem chroniącym wierzycieli;
 - dokonywać podziału zysków lub zaliczek na poczet zysków, które nie zostały faktycznie osiągnięte lub przeznaczonych na kapitał zapasowy, a także dysponować częściami kapitału zapasowego niepodzielnymi według prawa;
 - w imieniu Spółki nabywać ani obejmować akcji lub udziałów wyemitowanych przez

- Spółkę lub jej spółkę-matkę, poza przypadkami prawnie dozwolonymi;
- tworzyć lub nieuczciwie podwyższać kapitał Spółki poprzez transakcje zabronione przez prawo.
- W relacjach z przedstawicielami Spółki, zarówno włoskimi jak i z innych krajów, zabrania się Adresatom Kodeksu Postępowania, również poprzez pośredników, oferowania lub obiecywania im (oraz członkom ich rodzin, krewnym, partnerom itd.) pieniędzy, podarunków lub innych korzyści, wykraczających poza normalne relacje handlowe i instytucjonalne, które z uwagi na swój wymiar mają skutkować przyniesieniem bezpodstawnych korzyści, lub też mogących sprawiać wrażenie działania niestosownego lub w złej wierze. W każdym przypadku, zabrania się, oferowania lub obiecywania wyżej wymienionym podmiotom pieniędzy, podarunków lub innych korzyści w celu spowodowania, aby działały one lub zaniechały czynności służbowych, w sposób sprzeczny z nałożonymi na nich obowiązkami lub naruszający obowiązek lojalności działając na szkodę swojej Spółki.
- Ogólnie rzecz biorąc, zabronione jest:
- podczas przygotowywania sprawozdań finansowych, tworzenia formalnych raportów lub innych komunikatów firmowych przeznaczonych dla wspólników lub do wiadomości publicznej, przedstawianie – w celu wprowadzenia wspólników lub opinii publicznej w błąd – istotnych faktów w sposób nieprawdziwy oraz pomijanie informacji, których ujawnienie jest prawnie wymagane, dotyczących sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Spółki bądź Grupy, do której ona należy;
 - zapobieganie wykonywaniu czynności kontrolnych lub utrudnianie takich czynności, które są w prawny sposób należne wspólnikom, innym Organom Korporacyjnym, biegłym rewidentom, Organowi Nadzoru oraz Wewnętrznemu Audytowi Grupy odpowiedzialnemu za wewnętrzne kontrole;
 - niedochowanie obowiązku ujawnienia jakiegokolwiek potencjalnego konfliktu interesów, który Członkowie Zarządu i/lub Członkowie Rady Nadzorczej mogą mieć osobiście lub na rzecz osób trzecich w związku z daną czynnością prawną Spółki;
 - podczas przygotowywania komunikatów, które zgodnie z prawem mają trafić do publicznych organów nadzoru, przedstawianie w sposób nieprawdziwy – w celu utrudnienia sprawowania funkcji kontrolnej – istotnych faktów dotyczących sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej podmiotów podlegających nadzorowi, bądź ukrywanie, za pomocą innych oszukańczych środków, w całości lub części, faktów, które powinny zostać ujawnione w związku z daną sytuacją;
 - naruszanie integralności majątku Spółki oraz przeprowadzanie czynności prawnych z pokrzywdzeniem wierzycieli;
 - wywieranie wpływu na Zgromadzenie Wspólników oraz rozpowszechnianie fałszywych

informacji o Spółce.

- Członkom Zarządu, Członkom Rady Nadzorczej i pracownikom nie wolno:
 - kupować, sprzedawać ani przeprowadzać innych transakcji na instrumentach finansowych – w tym także tych wyemitowanych przez Spółkę, jej spółki zależne, spółki-matki lub spółki zależne spółek-matek – pośrednio lub bezpośrednio, na własny rachunek lub na rzecz osób trzecich, z wykorzystaniem informacji uprzywilejowanych (przez które należy rozumieć szczegółowe informacje, które nie zostały upublicznione, dotyczące pośrednio lub bezpośrednio jednego lub więcej emitentów instrumentów finansowych bądź jednego lub więcej z instrumentów finansowych oraz które w przypadku upublicznienia mogłyby w znaczny sposób wpływać na cenę takich instrumentów finansowych);
 - polecać innym osobom lub zachęcać je do przeprowadzenia transakcji, o których mowa powyżej z wykorzystaniem informacji uprzywilejowanych;
 - ujawniać osobom trzecim informacji uprzywilejowanych w zakresie wykraczającym poza standardowe obowiązki zawodowe.
- Co do zasady zabronione jest również rozpowszechnianie fałszywych lub mylących informacji, a także przeprowadzanie pozornych transakcji lub wykonywanie innych działań, które mogą znacząco wpłynąć na cenę instrumentów finansowych, jak również dostarczanie fałszywych lub mylących informacji dotyczących takich instrumentów.
- Likwidatorom nie wolno przekazywać majątku Spółki wspólnikom przed spełnieniem roszczeń wierzycieli albo zabezpieczeniem środków potrzebnych do tego celu.

WYMAGANIA DOTYCZĄCE RAPORTOWANIA

Adresaci Kodeksu Postępowania mają obowiązek zgłaszania³ do Dyrektora Audytu Wewnętrznej Grupy:

- każdego naruszenia lub podejrzenia naruszenia Kodeksu Postępowania; raporty mogą również być anonimowe. Spółka oraz Dział Audytu Wewnętrznej Grupy chronią pracowników i współpracujące osoby trzecie przed wszelkimi negatywnymi konsekwencjami wynikającymi z takiego raportowania oraz zapewniają zachowanie

³ To wymaganie dotyczące raportowania obowiązujące w obrębie całej Grupy obejmuje wymagania Procedury Raportowania: „Whistleblowing” (zgłaszanie nieprawidłowości) dotyczące naruszeń, podejrzewanych naruszeń oraz zachęcania do naruszeń w zakresie:

- ustaw i rozporządzeń;
- zasad ujętych w Kodeksie Etycznym;
- zasad kontroli wewnętrznej;
- zasad i procedur;
- i/lub wszelkich innych zachowań, które mogą spowodować, pośrednio lub bezpośrednio, szkody ekonomiczne/finansowe lub naruszenie dobrego imienia Grupy i/lub jej Spółek.

w tajemnicy danych osób zgłaszających informacje (w zakresie dozwolonym przez prawo).

Przykładowo szefowie działów powinni zgłaszać do Dyrektora Audytu Wewnętrznego Grupy:

- wszelkie zachowania, które stwarzają ryzyko popełnienia przestępstw na podstawie dekretu ustawodawczego nr 231/2001, dotyczących procesów operacyjnych pozostających w zakresie ich uprawnień, o których to zachowaniach się dowiedzieli, w tym także poprzez współpracowników;
- wszelkie podjęte środki i/lub informacje uzyskane oficjalnie od policji lub innego organu władzy, dotyczące nielegalnych działań i/lub potencjalnych przestępstw, o których mowa w dekrete ustawodawczym nr 231/2001 i mogących mieć wpływ na Spółkę.

Narzędzia do raportowania są dostępne w intranecie Grupy wraz z instrukcjami dotyczącymi procedur operacyjnych, których należy przestrzegać⁴.

§.3

Sankcje

Każde zachowanie niezgodne z przepisami niniejszego Kodeksu Postępowania, niezależnie od i poza ewentualnymi procesami karnymi przeciwko osobie dokonującej naruszenia, pociąga za sobą zastosowanie sankcji dyscyplinarnych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i/lub umowami zbiorowymi.

⁴ Patrz uwaga nr 3 – Procedura raportowania „Whistleblowing” (zgłaszanie nieprawidłowości).