



# Gedragcode

## Gedragscode

Dit document bevat de Gedragscode die directeuren, auditors, managers, werknemers van de Pirelli Groep en in het algemeen alle mensen die in Italië en daarbuiten namens en/of voor rekening van en/of in het belang van de Pirelli Groep werken, of die zakenrelaties hebben met de Pirelli Groep ("Geadresseerden van de Gedragscode") na moeten leven om situaties te voorkomen die onwettige handelingen in het algemeen en overtredingen geregeld bij wet in het bijzonder begunstigen. Wetsbesluit 231/2001<sup>1</sup>.

Bij dit beleid wordt gedrag in "do's" en "don'ts" verdeeld, alhoewel niet uitputtend, in het bijzonder in relaties met overheidsdiensten, derden en bij activiteiten en verplichtingen binnen het bedrijf, waarbij de grondbeginselen van de Ethische Code worden gespecificeerd.

### §.1 "Do's"

- De geadresseerden van de Gedragscode moeten de wetten en regelgevingen naleven die gelden in de landen waar het bedrijf werkzaam is.
- De geadresseerden van de Gedragscode moeten de bedrijfsprocedures naleven en de beginselen van de Ethische Code opvolgen bij elke beslissing van de directie van het bedrijf.
- De afdelingshoofden moeten garanderen dat:
  - voor zover in redelijkheid mogelijk is, alle werknemers de regels en het hieruit volgende gedrag kennen en dat als zij, wanneer dan ook, twijfels hebben over welke procedures te volgen, ze daarin goed worden begeleid;
  - er een geschikt programma voor voortdurende training en een besef van problemen met betrekking tot de Ethische Code wordt geïmplementeerd.

### Gedragscode bij de betrekking van het bedrijf met overheidsinstellingen

- Bij de deelname aan aanbestedingen van overheidsinstellingen en in het algemeen bij elke onderhandeling met deze instellingen, moeten de geadresseerden van de Gedragscode volgens toepasselijke wetten, regelgevingen en beroepsintegriteit te werk gaan.
- De afdelingshoofden die regelmatig zaken doen met overheidsinstellingen moeten:
  - hun medewerkers aanwijzingen geven over de gedragscode die moet worden gevolgd in hun formele en informele contacten met de verschillende overheidsinstanties/ambtenaren, volgens de bijzonderheden van hun werkterrein, waarbij hen informatie wordt gegeven over de wet en ze bewust worden gemaakt van situaties waar er een risico bestaat een misdaad te begaan;
  - geschikte mechanismen leveren voor het traceren van communicatie/informatiestromingen naar de overheidsinstellingen.
- Bij het aanvragen van bijdragen, subsidies of financieringen van de staat, andere overheidsinstellingen of van de Europese Gemeenschap moeten alle geadresseerden van de

---

<sup>1</sup> Of andere wetsvoorzieningen vigerend in de landen waarin de Groep werkzaam is.

Gedragcode die betrokken zijn in dergelijke procedures:

- eerlijk handelen en betrouwbare en volledige documentatie en statements gebruiken en presenteren, met betrekking tot de activiteiten waarvoor de baten legitiem kunnen worden verkregen;
- indien de gevraagde financiering of subsidie wordt verstrekt, deze gebruiken voor de doeleinden waarvoor deze is aangevraagd en verstrekt.

### **Gedragcode bij bedrijfszaken en communicatie naar de markt**

- De directeuren van het bedrijf - evenals de Algemeen Directeur (indien aangesteld) en de President Directeur – die verantwoordelijk zijn voor het opstellen van boekhoudbescheiden van het bedrijf, zijn verplicht, binnen hun respectievelijke vermogen – en iedereen onder hun supervisie, volledig de bedrijfsregeling na te leven, in het bijzonder de procedures, aanwijzingen en gedetailleerde bedrijfsvoorschriften met betrekking tot het opstellen van jaarrekeningen en de regeling van het hoofdbedrijfsproces.
- De hoofden van de administratieve/boekhoudafdelingen moeten als deel van hun taken en binnen hun vermogen, garanderen dat elke transactie:
  - wettelijk, eerlijk, bevoegd en controleerbaar is;
  - correct en voldoende geregistreerd is, opdat de besluitvorming, goedkeuring en het uitvoeringsproces gecontroleerd kunnen worden;
  - ondersteund wordt door documenten die te allen tijde mogelijk maken dat er controles worden verricht van de kenmerken van en redenen voor de transactie en van de identificatie van degenen die de transactie zelf hebben goedgekeurd, uitgevoerd, geregistreerd en gecontroleerd.
- De geadresseerden van de Gedragcode die betrokken zijn bij het opstellen van de jaarrekeningen of andere gelijksoortige documentatie moeten zich goed gedragen, volledige medewerking verlenen en garanderen dat de geleverde informatie volledig en helder is, dat de gegevens en berekeningen nauwkeurig zijn en alle eventuele belangenverstrengelingen, etc. rapporteren.
- De directeuren van het bedrijf moeten melding maken aan de Raad van Bestuur en aan de Raad van Financieel controleurs van elk belang, persoonlijk of voor rekening van derden, dat zij eventueel kunnen hebben bij een transactie van het bedrijf, waarbij ze de aard, de voorwaarden, de oorsprong en de grootte ervan nader specificeren. Gaat het om een directeur, dan moet hij/zij ook afzien van het uitvoeren van de transactie en deze aan de Raad delegeren.
- De geadresseerden van de Gedragcode en in het bijzonder de directeuren:
  - moeten tijdens het voorbereiden van de jaarrekening bij elke communicatie naar de markt of andere gelijksoortige documentatie de economische en financiële situatie van het bedrijf op een waarheidsgetrouwe, heldere en volledige wijze weergeven;
  - moeten alle verzoeken om informatie door de Raad van financieel controleurs onmiddellijk inwilligen en op alle manieren de uitvoering van controles die wettelijk zijn toegewezen aan de aandeelhouders, andere rechtspersonen of het externe accountantskantoor, zo gemakkelijk mogelijk maken;
  - moeten de Raad van Commissarissen voorzien van correcte en complete informatie over

de financiële situatie van het bedrijf.

- Curators – zelfs *de facto* curators – van concernondernemingen moeten zich uiterst eerlijk en oprecht gedragen in het liquidatieproces.
- Alleen gepast bevoegde personen kunnen betrekkingen onderhouden met de pers en moeten eerlijke informatie over het bedrijf geven, in overeenstemming met de van toepassing zijnde wetten en regelgevingen.

### **Gedragscode bij betrekkingen met interne personen en derden**

- De geadresseerden van de Gedragscode moeten, in overeenstemming met de Ethische Code van de Groep, de wetten en regelgevingen naleven die gelden in de landen waar het bedrijf werkzaam is. Er mag geen relatie worden begonnen of voortgezet met personen die dit beginsel niet begrijpen of respecteren. De benoeming van personen om te werken namens en/of voor rekening van en/of in belang van het bedrijf moet schriftelijk gebeuren en een specifieke clausule bevatten die naleving vereist van de beginselen voor ethisch gedrag die het bedrijf heeft aangenomen. Het niet naleven van deze specifieke clausule geeft het bedrijf het recht het contract met de persoon in kwestie te beëindigen.
- Alle adviseurs, leveranciers en in het algemeen alle derden die namens en/of voor rekening van en/of in belang van het bedrijf werken, worden geïdentificeerd en geselecteerd met volledige onpartijdigheid, autonomie en onafhankelijk oordeel. Bij het selecteren van hen zorgt het bedrijf ervoor dat hun bekwaamheid, reputatie, onafhankelijkheid, organisatievaardigheden en capaciteit om afdoend en op tijd de hun hiertoe opgelegde contractuele verplichtingen en toevertrouwde taken uit te voeren, worden onderzocht en vastgesteld.
- Alle adviseurs en andere mensen die diensten verlenen aan het bedrijf moeten zich altijd, zonder uitzondering, gedragen met integriteit en toewijding, volledig in naleving van alle beginselen van eerlijkheid en wettigheid, op schrift gesteld in een eventuele ethische code die hiertoe door henzelf is aangenomen.

### **§.2**

### **"Don'ts"**

- De geadresseerden van de Gedragscode mogen geen enkele handeling verrichten, zelfs niet als vereniging, die geacht kan worden tegen de wet en/of van toepassing zijnde regelgeving in te gaan, ook al blijkt dit gedrag te resulteren in, of zou kunnen resulteren in een, zelfs maar abstract, voordeel of belang voor het bedrijf.
- Van de geadresseerden van de Gedragscode wordt verwacht dat zij elke belangenverstremming met het bedrijf vermijden. Mocht er toch een belangenconflict ontstaan, dan wordt van hen verwacht dit onmiddellijk aan het bedrijf te melden.
- De geadresseerden van de Gedragscode moeten afzien van gedrag dat nadelig is voor de reputatie van het bedrijf.

## Gedragscode bij de betrekking van het bedrijf met overheidsinstellingen

- In relaties met afgevaardigden van overheidsinstanties, Italiaans of niet, is het verboden om:
  - ambtenaren (of hun familieleden, huisgenoten, etc...) geld, cadeaus of andere beloningen te geven, behalve in het geval van cadeaus of voorwerpen van bescheiden waarde<sup>2</sup>,
  - ongerechtvaardigde kosten voor amusement te maken voor andere doeleinden dan het promoten van de goede naam van het bedrijf;
  - banen, diensten van persoonlijk nut (bijv. inrichting van gebouwen eigendom van of gebruikt door hen, of hun familieleden, schoonfamilie, inwonenden, vrienden, etc.) te beloven of aan te bieden.
  - vertrouwelijke informatie en/of documentatie te verkrijgen of te vragen, of welke documenten ook, die de integriteit of reputatie van een van de partijen of beide partijen in gevaar kan brengen.
- tijdens het acquisitieproces door afgevaardigden van de overheidsdienst aangewezen leveranciers en onderleveranciers te begunstigen, als voorwaarde voor de succesvolle uitvoering van een activiteit (bijv. toewijzing van het werk, verstrekking van een financiering op speciale voorwaarden, verlenen van vergunningen).
- Deze handelingen en gedragingen zijn zowel verboden indien deze direct door het bedrijf, via de werknemers, worden verricht, als door niet medewerkers namens en/of voor rekening van en/of in het belang van het bedrijf.
- Bovendien is het met betrekking tot overheidsinstanties verboden om:
  - valse of gewijzigde documenten/gegevens te produceren;
  - bestaande documenten achter te houden of te verwijderen;
  - op een manier te handelen die de overheidsinstantie misleidt bij diens technische en economische evaluatie van de geleverde/aangeboden producten en diensten;
  - informatie die verstrekt zou moeten worden niet te verstrekken en dus ongepast de beslissingen van de overheidsinstelling naar eigen voordeel te sturen;
  - zich op een dusdanige wijze te gedragen dat de beslissingen van de overheidsinstelling ongepast beïnvloed worden;
  - de positie van de ambtenaar te misbruiken om persoonlijk voordeel te behalen, of profijt te trekken voor het bedrijf.
- In het algemeen is het verboden om voormalig ambtenaren in dienst te nemen of betaalde adviestaken te laten uitvoeren, die eerder persoonlijk en actief in een zakenonderhandeling hebben deelgenomen, of verzoeken door het bedrijf, dochterondernemingen, verwante bedrijven, of bedrijven met gezamenlijke zeggenschap, aan de overheidsinstelling hebben ingewilligd.
- Tijdens de civielrechtelijke, straf- of administratieve vervolging is het verboden, direct of indirect, welke onwettige handeling dan ook te verrichten dat een van de partijen kan bevoordelen of benadelen.
- Het is verboden, in welke vorm of onder welke omstandigheid dan ook, handelend in het

---

<sup>2</sup> Met bescheiden waarde wordt bedoeld minder dan 250 euro per begunstigde en transactie.

verkeerde belang van het bedrijf, de geadresseerden te dwingen antwoord te geven in de rechtbank of hen ertoe te bewegen zich te beroepen op het zwijgrecht.

- Bij betrekkingen met de rechterlijke macht zijn alle vormen van invloed die de geadresseerde ertoe bewegen om onjuiste verklaringen af te leggen, verboden. In het bijzonder mag de geadresseerde, met respect voor alle te af te leggen verklaringen, geen geld of andere beloningen accepteren, ook niet door derden.

### **Gedragcode bij bedrijfszaken en communicatie naar de markt**

- De directeuren van het bedrijf – en ook de Algemeen Directeur (indien aangesteld) en de verantwoordelijke functionaris - verantwoordelijk voor de voorbereiding van boekhoudbescheiden, binnen hun respectievelijke vermogen – en één ieder onder hun supervisie, moeten afzien van gedrag dat kan leiden tot fraude zoals vermeld in het Civil Code (Burgerlijk Wetboek) en de Finance Consolidated Act (begrotingswet) (Wetsbesluit nr. 98, 1998-TUF-) met betrekking tot “bedrijfsmisdaden” zoals in artikel 25 van Wetsbesluit nr. 231/2001.
- Directeuren mogen het volgende niet:
  - bij het nastreven van activiteiten binnen hun macht, handelingen of feiten begaan of verzuimen - op basis van cadeaus of beloofde cadeaus - , die de in de wet bepaalde verplichtingen overtreden, inclusief overdrachten van vermogens van rechtspersonen voor persoonlijke belangen of die van derden;
  - de inbreng van aandeelhouders aan hen teruggeven of hen van de verplichting te bevrijden de inbreng te leveren, tenzij het gaat om wettelijke kapitaalvermindering, en ze mogen het kapitaal van het bedrijf niet verminderen of overnames of splitsingen uitvoeren in overtreding van de wet ter bescherming van schuldeisers;
  - winsten of voorschotten op winsten toewijzen die niet werkelijk verdiend zijn of die volgens de wet moeten worden gebruikt als reserves, of onbeschikbare reserves toewijzen;
  - het bedrijf aandelen laten kopen of onderschrijven of eenheden uitgegeven door het bedrijf of moederonderneming, behalve waar dat volgens de wet is toegestaan;
  - het kapitaal van het bedrijf bepalen of valselijk laten toenemen door middel van transacties die niet bij wet zijn toegestaan.
- In de betrekkingen met vertegenwoordigers van vennootschappen, zowel Italiaanse als buitenlandse, de Geadresseerden van de Gedraglijnen verboden, ook via een derde persoon deze vertegenwoordigers (of hun bloedverwanten, aanverwanten, partners...), buiten de normale handels- en institutionele betrekkingen, geld, goederen of andere profijtvolle zaken te geven of te beloven die op grond van hun omvang tot doel hebben onrechtmatig voordeel te verkrijgen, of zodanig zijn dat zij de indruk van kwade trouw of oneerlijkheid wekken. In elk geval is het verboden voornoemde personen geld, goederen of andere profijtvolle zaken te geven of te beloven om te bewerkstelligen dat zij handelingen verrichten dan wel nalaten in schending van de bij hun taak behorende verplichtingen of in schending van hun loyaliteitsverplichtingen en zo schade aan de vennootschap waartoe zij behoren, te berokkenen .

- In het algemeen is het volgende verboden:
  - bij het voorbereiden van jaarrekeningen, formaliserende rapporten of andere bedrijfscommunicaties geadresseerd aan aandeelhouders of het publiek, het naar buiten brengen van onware feiten met als doel aandeelhouders of het publiek te misleiden, of informatie achter te houden waarvan openbaring bij wet verplicht is, met betrekking tot de economische en financiële situatie van het bedrijf of van de groep waar het bedrijf onderdeel van is;
  - controle- of doorlichtfuncties te verhinderen of te beletten, die wettelijk zijn toegeschreven aan aandeelhouders, andere rechtspersonen, het externe accountantskantoor, het toezichtlichaam en de verantwoordelijke voor de interne financieel controleurs binnen de Groep voor interne controles;
  - het nalaten van het melden van welke potentiële belangenverstremming dan ook die directeuren en/of financieel controleurs, voor zichzelf of voor derden, zouden kunnen hebben bij een bepaalde transactie van het bedrijf.
  - bij het opstellen van communicaties die, overeenkomstig de wet, aan openbare toezichtinstanties verstrekt moeten worden, om - met als doel het beletten van de toezichtfunctie - onware feiten over de financiële en economische situatie van de aan toezicht onderworpen personen te verstrekken, of om, door middel van welke andere frauduleuze middelen ook, geheel of gedeeltelijk, feiten geheim te houden die onthuld hadden moeten worden, aangaande dezelfde situatie.
  - het beschadigen van de integriteit van de activa van het bedrijf en het uitvoeren van transacties ten nadele van crediteuren;
  - het beïnvloeden van de aandeelhoudersvergadering en het verspreiden van valse informatie over het bedrijf.
  
- Directeuren, financieel controleurs en werknemers mogen het volgende niet:
  - kopen, verkopen of uitvoeren van andere transacties in financiële instrumenten - inclusief de financiële instrumenten verstrekt door het bedrijf, dochterondernemingen, moederondernemingen of de dochterondernemingen van laatstgenoemde - direct of indirect, ten behoeve van zichzelf of van derden, door gebruik van voorkennis (precieze informatie die niet openbaar is gemaakt, direct of indirect een of meer verstrekkers van financiële instrumenten betreffend of een of meer financiële instrumenten betreffend, en die, indien openbaar gemaakt, significant de prijs van deze financiële instrumenten kunnen beïnvloeden);
  - anderen aan te sporen of aan te moedigen de genoemde transacties uit te voeren op basis van voorkennis;
  - voorkennis onthullen buiten de normale werkactiviteiten.
  
- In het algemeen is het verboden om valse of misleidende informatie te verstrekken of zich bezig te houden met frauduleuze handelingen of andere handelingen die een significante wijziging in de prijs van financiële instrumenten kunnen veroorzaken, of om valse en misleidende informatie hierover te verstrekken.
  
- Het is verboden voor curators bedrijfsactiva te verspreiden onder aandeelhouders alvorens de eisen van de crediteuren in te willigen of de voor dit doel noodzakelijke bronnen terzijde te schuiven.

## MELDINGSPLICHT

De geadresseerden van de Gedragscode zijn verplicht aan de financiële controlegroep :

- elke breuk of vermoede breuk van de Gedragscode te melden<sup>3</sup> ; meldingen mogen ook anoniem zijn. Het bedrijf en de interne financiële controlegroep beschermen werknemers en medewerkers van derden tegen alle nadelige gevolgen van uit een dergelijke melding, en garandeert de vertrouwelijkheid van de informanten, op basis van de eisen van de wet. Bij wijze van voorbeeld moeten de afdelingshoofden de Directeur van de financiële controlegroep de volgende zaken melden:
- alle gedragingen waardoor het risico ontstaat op misdaad zoals in Wetsbesluit 231/2001, aangaande werkprocessen die binnen hun macht vallen of waar zij zich bewust van geworden zijn, inclusief via medewerkers;
- alle maatregelen en/of nieuws van de politie of een andere autoriteit waarvan zij officieel in kennis zijn gesteld, aangaande onwettige handelingen en/of potentiële strafbare feiten, zoals in Wetsbesluit 231/2001 die een uitwerking op het bedrijf kunnen hebben.

Meldingsinstrumenten worden beschikbaar gesteld op het intranet van de Groep, samen met aanwijzingen over welke werkprocedures er gevolgd moeten worden<sup>4</sup>.

### §.3 Sancties

Elke gedraging die niet overeenkomt met de bepalingen van deze Gedragscode, heeft, onafhankelijk van enige criminele handeling tegen de aanklager en dit daargelaten, de toepassing van disciplinaire sancties tot gevolg, op basis van de bestaande wetgeving en/of collectieve arbeidsovereenkomsten.

---

<sup>3</sup> Deze meldingsplicht die binnen de Groep geldt, geldt naast het vereiste in de Rapportageprocedure: "Klokkenluiden" voor overtredingen, vermoede overtredingen en aanzetten tot overtredingen van:

- wetten en regelgevingen;
- de beginselen in de Ethische code;
- beginselen voor financiële controle;
- bedrijfsregels en -procedures;
- en/of welke andere handeling of verzuim dan ook die direct of indirect elk soort schade aan de economische eigendom van de Groep en/of dochterondernemingen, of aan hun eigen reputatie, kan veroorzaken.

<sup>4</sup> Zie noot 3 – Klokkenluiden procedure.