



# Käytännönsäännöt

## Käytännesäännöt

Tämä asiakirja sisältää "Käytännesäännöt", joita Pirelli-yhtymän johtohenkilöiden, tilintarkastajien, esimiesten, työntekijöiden ja yleensä kaikkien yhtymän nimissä Italiassa tai ulkomailla työskentelevien tai sen kanssa yhteistyötä tekevien ("Käytännesääntöjen kohderyhmät") on noudatettava välttääkseen lainvastaisia toimia suosivia tilanteita yleensäkin, ja erityisesti lakiasetuksessa 231/2001<sup>1</sup> säädettyjä rikoksia.

Tässä toimintaperiaatteessa määritellään, vaikkakaan ei tyhjentävästi, kieltoihin ja kehoituksiin perustuva käyttäytymisen, ja viitataan erityisesti suhteisiin julkisen hallinnon ja ulkopuolisten kanssa, sekä yhtiön toimintoihin ja velvoitteisiin, määritellen erityisesti Eettisen Säännösten periaatteita toiminnallisessa merkityksessä.

### §.1 "Kehoitukset"

- Käytännesääntöjen kohderyhmien tulee noudattaa sen maan lakeja ja säännöksiä, jossa yhtiö toimii.
- Käytännesääntöjen kohderyhmien tulee noudattaa yhtiön menettelytapoja sekä eettisen säännösten periaatteita kaikissa yrityksen johtoa koskevissa päätöksissä tai toiminnoissa.
- Osastopäällikköjen tulee varmistaa, että:
  - siltä osin kuin on järkevästi toteutettavissa, kaikki työntekijät ovat tietoisia säännöistä ja niiden seurauksena vaaditusta käytöksestä, ja mikäli he ovat epävarmoja tehtävien laadusta, he saavat asianmukaista opastusta;
  - jatkuvaa koulutusohjelmaa sekä eettisiä säännöksiä koskevaa valistusta toteutetaan.

### Yrityksen ja julkisen hallinnon välisiä suhteita koskevat käytännesäännöt

- Osallistuessaan julkisen hallinnon esittämiin tarjouskilpailuihin ja yleensäkin mihin tahansa niiden jälkeisiin neuvotteluihin, tulee käytännesääntöjen kohderyhmien toimia sovellettavia lakeja, sääntöjä ja ammatillista huolellisuutta noudattaen.
- Julkisen hallinnon kanssa jatkuvasti tekemisissä olevien osastopäällikköjen tulee:
  - antaa työntekijöilleen ohjeita niistä toimintamuodoista, joita tulee noudattaa virallisissa ja epävirallisissa yhteyksissä eri julkisten virastojen/viranomaisten kanssa, toiminnan erityisluonteen mukaisesti, antaa heille lakia käsittelevää tietoa ja valistaa heitä tilanteista, joissa on olemassa rikoksen vaara;
  - antaa käyttöön sopivia järjestelmiä jäljittää kommunikaatio-/tietovirtoja julkisten hallintojen suuntaan.
- Hakiessaan tukea, avustuksia tai rahoituksia valtiolta, muilta julkisilta elimiltä, tai Euroopan yhteisöltä, näihin menettelyihin osallistuvien käytännesääntöjen kohderyhmien tulee:
  - toimia oikeudenmukaisesti, käyttää ja esittää todenmukaisia, asianmukaisia asiakirjoja ja lausuntoja, jotka liittyvät toimintoihin, joille voidaan laillisesti saada etuuksia;

<sup>1</sup> Tai eri lakimääräyksiä ja säännöt, jotka ovat voimassa maassa, jossa konserni toimii

- kun haettu rahoitus on myönnetty, käyttää sitä niihin tarkoituksiin joita varten se on anottu ja myönnetty.

### Yrityisasiointia ja markkinaviestintää koskevat käytännösäännöt

- Yrityksen johtohenkilöiden – sekä pääjohtajan (mikäli nimetty) ja vastuuvirkamiehen – jotka ovat vastuussa yhtiön kirjanpitoasiakirjojen laatimisesta toimivaltansa mukaisesti – ja kaikkien heidän alaiensa, tulee tunnollisesti noudattaa yrityksen sääntöjä; erityisesti heidän tulee noudattaa niitä menettelytapoja, ohjeita ja yksityiskohtaisia toimintasääntöjä, jotka liittyvät tilinpäätösten laatimiseen sekä yrityksen avainprosessin säätelyyn.
- Hallinnollisen/kirjanpito-osaston päälliköiden tulee, osana velvollisuuksiaan sekä toimivaltansa puitteissa, varmistaa että jokainen liiketoimi on:
  - laillinen, oikeudenmukainen, valtuutettu ja varmistettavissa;
  - asianmukaisesti ja riittävän perustellusti kirjattu, niin että päätöksenteko-, valtuutus- ja toimeenpanoprosessi voidaan tarkistaa;
  - perusteltu asiakirjoilla, joiden avulla voidaan koska tahansa tarkistaa liiketoimen luonne ja perusteet, sekä tunnistaa ne henkilöt jotka ovat valtuuttaneet, suorittaneet, kirjanneet ja tarkistaneet itse toimen.
- Tilinpäätöksen tai muiden vastaavien asiakirjojen laatimiseen osallistuvien käytännösääntöjen kohderyhmien tulee käyttäytyä asianmukaisesti, tehdä täysimääräisesti yhteistyötä, taata annetun informaation kokonaisuus ja selkeys, tietojen ja laskelmien tarkkuus, ilmoittaa mahdollisista eturistiriidoista, jne...
- Yrityksen johtohenkilöiden tulee ilmoittaa johtokunnalle ja tilintarkastuslautakunnalle, mikäli heillä on henkilökohtaisia tai muiden tahojen puolesta interessejä yhtiöoikeudellisiin toimiin, määritellen niiden luonteen, ehdot, alkuperän ja tarkoituksen; jos kyseessä on pääjohtaja, tulee hänen lisäksi pidettyä toteuttamasta liiketoimintaa ja delegoida se johtokunnalle.
- Käytännösääntöjen kohderyhmien, ja erityisesti johtohenkilöiden:
  - tulee, tilinpäätöksiä, tiedoituksia markkinoille, tai muita vastaavia asiakirjoja laatiessaan, esittää yhtiön taloudellinen tilanne ja rahoitustilanne todenmukaisesti, selvästi ja yksityiskohtaisesti;
  - tulee täyttää viipymättä kaikki tilintarkastuslautakunnan esittämät tiedonsaantipyynnöt, sekä helpottaa kaikin tavoin tarkastuksia, joiden suorittamiseksi osakkeenomistajilla, muilla toimielimillä tai ulkopuolisella tilintarkastusyhteisöllä on laillinen oikeus;
  - tulee antaa hallintoneuvostolle oikeat ja kattavat tiedot yrityksen taloudellisesta tilanteesta ja rahoitustilanteesta.
- Yhtymään kuuluvien yritysten selvittäjien - jopa *de facto* selvittäjien – tulee toimia selvitysmenettelyssä äärimmäisen rehellisesti ja oikeudenmukaisesti.
- Ainoastaan asianmukaisesti valtuutetut henkilöt saavat ylläpitää yhteyksiä lehdistön kanssa, ja heidän tulee antaa rehellistä tietoa yhtiöstä, sovellettavien lakien ja asetusten mukaisesti.

## Omia ja ulkopuolisia työntekijöitä koskevat käytäntösäännöt

- Käytäntösääntöjen kohderyhmät sitoutuvat yhtymän eettisten säännösten mukaisesti noudattamaan yrityksen toiminta-alueilla voimassa olevia lakeja ja asetuksia. Mitään suhteita ei käynnistetä tai jatketa niiden kanssa, joilla ei ole aikomusta kunnioittaa tätä periaatetta. Yrityksen nimissä/tai puolesta ja/tai etujen mukaisesti toimivien henkilöiden nimittäminen tapahtuu kirjallisesti ja siihen tulee sisältyä erityinen lauseke, jossa vaaditaan yhtiön ammattieettisten periaatteiden noudattamista. Jos tätä lauseketta ei noudateta, on yhtiöllä oikeus päättää sopimussuhde.
- Konsultit, alihankkijat ja muuten yrityksen nimissä/tai puolesta ja/tai etujen mukaisesti toimivat henkilöt tunnustetaan ja valitaan täysin puolueettomasti, itsenäisesti ja riippumattomasti. Henkilövalinnassa yhtiö arvioi huolellisesti pätevyyden, maineen, riippumattomuuden, organisaatiokyvyn sekä taidon täyttää sopimusvelvoitteet ja suorittaa annetut tehtävät.
- Konsulttien ja yhtiön palveluksessa olevien muiden henkilöiden tulee aina ja poikkeuksetta suorittaa työnsä rehellisesti ja huolellisesti, noudattaen tinkimättä eettisessä säännöstössä säädetyt oikeudenmukaisuuden ja laillisuuden periaatteita, jotka ovat hyväksytyt.

## §.2

### "Kiellot"

- Käytäntösääntöjen kohderyhmät eivät saa, edes yhdistyksenä, toteuttaa toimia, jotka ovat tai saattavat muodostua lain ja/tai sovellettavien säännösten vastaisiksi, vaikka tämä menettelytapa johtaisi, tai saattaisi vain abstraktisti johtaa yhtiön eduksi tai hyödyksi.
- Käytäntösääntöjen kohderyhmien tulisi välttää kaikenlaisia eturistiriitoja yhtiön kanssa. Mikäli ristiriita kuitenkin syntyy, tulee siitä välittömästi ilmoittaa yhtiölle.
- Käytäntösääntöjen kohderyhmien tulee pidättäytyä sellaisesta toiminnasta, joka on haitaksi yrityskuvalle.

## Yrityksen ja julkisen hallinnon välisiä suhteita koskevat käytäntösäännöt

- Kun ollaan tekemisissä italialaisen tai muiden maiden julkisen hallinnon kanssa, on kiellettyä:
  - luvata tai tarjota heille (tai heidän perheenjäsenilleen, sukulaisille, avopuolisoille...) rahaa, lahjoja tai muita etuja, lukuun ottamatta lahjoja tai esineitä, joiden arvo on vaatimaton<sup>2</sup>,
  - tavoitella perusteettomia edustuskuluja muihin tarkoituksiin kuin yhtiön yrityskuvan edistämiseen;
  - luvata tai hankkia, edes "kolmansien osapuolten" välityksellä, työpaikkoja/henkilökohtaisia palveluja (esim. heidän omistamien tai käyttämien – tai heidän sukulaisten, appivanhempien, avopuolisojen, ystävien, jne. omistamien ja käyttämien rakennusten kunnostaminen);
  - hankkia tai luvata hankkia, pyytää tai saada luottamuksellisia tietoja ja/tai asiakirjoja, tai mitään sellaisia asiakirjoja tai tietoja, jotka saattaisivat vaarantaa jomman kumman tai

---

<sup>2</sup> Vaatimattomaksi arvoksi katsotaan alle 250 euroa edunsaajaa ja toimea kohden.

molempien osapuolten kunnian tai maineen;

- suosia hankintaprosessissa myyjiä ja alihankkijoita, jotka julkisen hallinnon edustajat ovat ilmaisseet toiminnon onnistuneen toteuttamisen ehtona (esim. työtehtävään nimittäminen, rahoituksen myöntäminen erityisehdoin, käyttöluvan antaminen).

Nämä toimenpiteet ja käytännöt ovat kiellettyjä silloin, kun ne tulevat suoraan yhtiön taholta sen työntekijöiden välityksellä, sekä silloin kun ne tapahtuvat ei-työntekijöiden välityksellä, jotka toimivat sen nimissä sekä/tai puolesta ja/tai etujen mukaisesti.

- Lisäksi, kun ollaan tekemisissä julkisen hallinnon kanssa, on kiellettyä:
  - esittää väärennettyjä tai muunneltuja asiakirjoja/tietoja;
  - siirtää tai poistaa oikeita asiakirjoja;
  - toimia tavalla, joka johtaa julkista hallintoa harhaan tarjottujen/toimitettujen tuotteiden ja palvelujen teknisessä ja taloudellisessa arvioinnissa;
  - olla toimittamatta tietoa, joka tulisi antaa, suuntaamalla täten asiattomasti julkisen hallinnon päätöksiä omaksi edukseen;
  - käyttäytyä tavalla, joka vaikuttaa asiattomasti julkisen hallinnon päätöksiin;
  - käyttää virkamiehen asemaa väärin henkilökohtaisten etuuksien tai yhtiön etujen saavuttamiseksi.
- On yleensäkin kiellettyä palkata tai antaa palkattuja neuvoa-antavia tehtäviä entisille virkamiehille, jotka ovat henkilökohtaisesti ja aktiivisesti osallistuneet liikeneuvotteluun, tai ovat kannattaneet joitakin pyyntöjä, jotka on esitetty julkiselle hallinnolle yhtiön tai sen tytäryhtiöiden tai yhteistyökumppanien taholta, tai sellaisten yhtiöiden taholta, joilla on yhteinen määräysvalta.
- Riita-asioissa, rikosoikeudenkäynneissä tai hallintomenettelyissä on kiellettyä käyttää suoraan tai välillisesti minkäänlaisia laittomia keinoja, jotka voivat hyödyntää tai vahingoittaa toista osapuolta.
- On kiellettyä missään muodossa tai missään tilanteessa, yhtiön virheellisen edun mukaisesti pakottaa kohderyhmään kuuluvia henkilöitä vastaamaan tuomioistuimessa tai yllyttää heitä vetoamaan oikeuteen vaieta.
- Tuomioistuimissa on kiellettyä millään tavalla yllyttää kohderyhmään kuuluvia henkilöitä antamaan vääriä tietoja; he eivät saa missään tapauksessa ottaa vastaan rahaa tai muita korvauksia lausunnon antamisesta, ei edes ulkopuolisten välityksellä.

### **Yrityisasiota ja markkinaviestintää koskevat käytännesäännöt**

- Yrityksen johtohenkilöiden – sekä pääjohtajan (mikäli nimetty) ja vastuuvirkamiehen – jotka ovat vastuussa yhtiön kirjanpitoasiakirjojen laatimisesta toimivaltansa mukaisesti – ja kaikkien heidän alaistensa, tulee pidättäytyä sellaisesta käytöksestä, joka johtaa siviililaissa viitattuun rikolliseen toimintaan sekä rahoituslaissa (lakiasetus nro. 98, 1998-TUF-) mainittuihin ”yritysrikoksiin” lakiasetuksen 231/2001 artiklan 25 b§ mukaisesti.
- Johtohenkilöiden ei pidä:

- heidän toimivaltaansa kuuluvia toimintoja harjoittaessaan, suorittaa tai laiminlyödä – lahjojen tai luvattujen lahjojen seurauksena – lain asettamia velvollisuuksia loukkaavia toimenpiteitä tai seikkoja, mukaanlukien yrityksen varojen käyttäminen omia tai muiden etuja varten;
  - palauttaa sijoituksia osakkeenomistajille, tai vapauttaa heitä velvollisuuksista niiden toimittamiseksi, paitsi osakepääomaa oikeudellisesti alennettaessa, eikä heidän pidä alentaa yhtiön pääomaa tai tehdä sulautumisia tai hajaantumisia velkojia suojaavien lakien vastaisesti;
  - jakaa voittoja tai luottoja voitoista, joita ei ole tosi asiassa ansaittu, tai joita tulee lain mukaisesti käyttää varoina, tai jakaa jakamattomia varoja;
  - asettaa yhtiötä hankkimaan tai merkitsemään yhtiön tai sen emoyhtiön liikkeeseen laskemia osakkeita tai yksiköitä, paitsi silloin, kun se on laissa sallittua;
  - luoda tai korottaa vääriä tavalla yhtiön pääomaa laittomin toimin.
- Tavanomaisten kaupallisten tai institutionaalisten suhteiden ulkopuolella käytännesääntöjen kohderyhmän on yleisesti kiellettyä ansaitsemattomien etujen hankkimiseksi antaa tai luvata, myöskään välittäjän kautta, niin italialaisen kuin ulkomaistenkin yhteiskuntien edustajille rahaa, tavaraa, omaisuutta tai muita hyödykkeitä, jotka päätyisivät näiden yhteisöille tai jotka voisivat antaa käsityksen epärehellisestä tai sopimattomasta käytöksestä. Joka tapauksessa on kiellettyä antaa tai luvata rahaa, tavaraa, omaisuutta tai muita hyödykkeitä edellä mainituille henkilöille, jotta he toimisivat tai jättäisivät toimimatta tavalla, joka olisi vastoin heidän virkaansa tai lojaalisuuteensa liittyviä velvollisuuksia ja aiheuttaisi vahinkoa heidän edustamalleen yhteisölle.
- Yleisesti on kiellettyä:
- tilinpäätöksiä, raportteja tai muita osakkeenomistajille tai julkisuuteen annettavissa yhtiötä koskevissa ilmoituksissa, antaa totuudenvastaisia tietoja osakkeenomistajia tai yleisöä harhaanjohtaa, tai jättää antamatta tietoja, joiden antamisesta säädetään laissa ja jotka koskevat yhtiön tai konsernin, johon se kuuluu, taloudellista asemaa;
  - torjua tai estää tarkistuksia tai tilintarkastustoimenpiteitä, joiden suorittamiseksi osakkeenomistajilla, muilla toimielimillä, ulkopuolisella tilintarkastusyhteisöllä, valvontarakenteella/hallintoneuvostolla ja konsernin sisäisellä tarkastuksella on laillinen oikeus;
  - olla ilmoittamatta potentiaalista eturistiriitaa, joka johtohenkilöillä ja/tai virallisesti hyväksytyillä tilintarkastajilla saattaa, joko henkilökohtaisesti tai muiden tahojen puolesta, olla määrättyyn yhtiöoikeudelliseen toimeen;
  - laadittaessa tiedoituksia, jotka lain mukaan tulee antaa tarkastusviranomaisille, esittää – valvontatoiminnan estämiseksi – totuudenvastaisia tietoja valvonnan alaisten henkilöiden taloudellisesta asemasta, tai salata jollain muulla vilpillisellä tavalla, osittain tai kokonaan, tietoja jotka olisi pitänyt tuoda esiin samaa asiaa koskien;
  - vahingoittaa yhtiön varojen luotettavuutta ja suorittaa velkojien vahingoksi koituvia liiketoimia;
  - vaikuttaa yhtiökokoukseen ja levittää vääriä tietoja yhtiöstä.
- Johtohenkilöiden, tilintarkastuslautakuntien ja työntekijöiden ei pidä:
- ostaa, myydä tai suorittaa muita liiketoimia rahoitusvälineillä – yhtiön, sen tytäryhtiöiden, emoyhtiöiden, tai jälkimmäisten tytäryhtiöiden liikkeeseen laskemat mukaan lukien – suoraan tai välillisesti, yksin tai muiden tahojen puolesta, käyttäen sisäpiiritietoa (

täsmällinen, julkistamaton tieto, joka liittyy suoraan tai välillisesti yhteen tai useampaan rahoitusvälineen liikkeeseenlaskijaan tai yhteen tai useampaan rahoitusvälineeseen ja joka, mikäli se julkistetaan, saattaa merkittävästi vaikuttaa tällaisten rahoitusvälineiden hintaan;

- suosittaa tai rohkaista muita suorittamaan kyseisiä liiketoimia sisäpiiritiedon pohjalta;
  - julkistaa sisäpiiritietoa normaalien työskentelytoimintojen ulkopuolella.
- Yleisesti on myös kiellettyä levittää virheellistä tai harhaanjohtavaa tietoa, tai osallistua petokseen tähtääviin toimiin tai käyttää muita keinoja, jotka voivat aiheuttaa merkittävän muutoksen rahoitusvälineiden hintaan, tai antaa niitä koskevaa virheellistä ja harhaanjohtavaa tietoa.
- Selvittäjät eivät saa jakaa yhtiön varoja osakkeenomistajille ennen kuin ovat täyttäneet velkojien vaatimukset tai asettaneet syrjään tähän tarkoitukseen tarvittavat varat.

## ILMOITTAMISVELVOLLISUUDET

Käytännesääntöjen kohderyhmällä on velvollisuus ilmoittaa<sup>3</sup> konsernin sisäiselle tarkastusjohtajalle :

- käytännesääntöjen rikkomisesta tai epäilystä rikkomisesta; ilmoitukset saavat olla myös nimettömiä. Yhtiö ja konsernin sisäinen tarkastus suojelevat työntekijöitä ja ulkopuolisia avustajia ilmoituksen teon mahdollisesti vahingollisista seurauksista, takaamalla ilmoitusten tekijöiden henkilöllisyyden salassapidon lakimääräysten mukaisesti. Esimerkinomaisesti, osastopäälliköt tekevät ilmoituksen konsernin sisäiselle tarkastusjohtajalle;
- sellaisesta käyttäytymisestä, joka aiheuttaa lakiasetuksen 231/2001 mukaisen rikoksen vaaran, koskien hallintamenetelmien joutumista heidän toimivaltansa alaisiksi, ja josta ovat saaneet tiedon esimerkiksi avustajien välityksellä;
- kaikista toimista ja/tai tiedoista poliisilta tai muilta viranomaisilta, jotka ovat saaneet virallisesti tietoonsa, ja jotka koskevat laittomia toimia ja/tai lakiasetuksen 231/2001 mukaisia mahdollisia rikkomuksia, joilla saattaa olla vaikutus yhtiöön.
- Raportointivälineet ovat käytettävissä yhtymän intranetissä, yhdessä noudatettavien toimintamenetelmien ohjeiden kanssa.<sup>4</sup>

### §.3

### Sanktiot

Sellainen käyttäytyminen, joka ei ole näiden käytännesääntöjen mukainen, johtaa, riippumatta ja

<sup>3</sup> Tämä konsernin tasolla voimassa oleva ilmoittamisvelvollisuus on lisänä ilmoittamismenettelyyn: "Paljastukset" rikkomuksista, epäilyistä rikkomuksista sekä kannustuksista rikkomuksiin:

- lakeja ja säännöksiä;

- Eettisen säännösten sisältämiä periaatteita;

- sisäisen tarkastuksen periaatteita;

- yhtiön sääntöjä ja menettelytapoja;

- ja/tai kaikki muut teot tai laiminlyönnit, jotka voivat aiheuttaa omaisuusvahinkoja konsernille ja/tai sen tytäryhtiöille, myös niiden yrityskuvalle.

<sup>4</sup> Ks, huomautus 3 - Ilmoittamismenettely



ottamatta huomioon rikosoikeudenkäyntiä tekijää vastaan, kurinpitoseuraamusten soveltamiseen voimassaolevan lainsäädännön ja/tai työehtosopimusten mukaisesti.