



Yolsuzluğa Karşı Uyum Programı

Yayın Tarihi: Şubat 2019

İçindekiler

1 Yolsuzluğa karşı mücadelede Pirelli yaklaşımı.....	3
2 Yasal içerik	6
3 Uyum Programı	7
3.1 Uygulama amacı ve kapsamı	7
3.2 Uygulama esasları ve yürütülmesi.....	7
3.3 Yolsuzlukların duyurulması	8
3.4 İhlaller	8
3.5 Eğitim & Farkındalık.....	9
3.6 Görevler ve Sorumluluk	9
3.7 Cezalar	9
4 Hassas Alanlar.....	10
4.1 Araçlar ve Tedarikçiler	10
4.2 Kamu Kuruluşları ile İlişkiler.....	12
4.3 Bahşiş ve eğlence harcamaları.....	12
4.4 Sponsorluk ve promosyonlar	14
4.5 Bağışlar, yardımlar ve 3. Kişi oluşumlara yapılan ödemeler.....	14
4.6 İnsan Kaynakları.....	15
4.7 “Kolaylaştırıcı Ödemeler”	15
5. Bilgi Akışı.....	16

1 Yolsuzluğa karşı mücadelede Pirelli yaklaşımı

Doğruluk, dürüstlük ve şeffaflık esasına dayanan etik sorumlu davranış, Pirelli bünyesinde başarının anahtar bileşenlerini oluşturur.

Bulduğumuz ülke içinde geçerli kurallara uygun olarak faaliyet göstermek sorumluluğunda olduğumuzu biliyor ve kendimizi kurum olarak sahip olduğumuz değerleri yaygınlaştırma kapasitesine sahip olmakla ayırt ediyor ve bunları faaliyet göstermekte olduğumuz toplumun yararına sunuyor olduğumuzu biliyoruz.

Yolsuzluğun her tür ve biçimini kararlı bir biçimde reddederek yolsuzluğa karşı mücadele karşı mücadele Pirelli'nin yürüteceği kararlı bir taahhüttür.

Olası yolsuzluğa yol açan ortamların belirlenip ortaya çıkartılması ve buna karşı takınılacak örnek tutumların altının çizilmesi bizim günlük çabalarımızın bir parçası olmalı ve bizim için en önemli değer olan kurumsal bütünselliğimizi korumaya yönelmelidir.

Bu "Yolsuzluğa Karşı Uyum Programı" içinde Pirelli'nin yolsuzluğa karşı mücadelede temel aldığı değerler, ilkeler ve sorumluluklar tanımlanmaktadır.

Pirelli, bulunduğu ülkelerde ticari faaliyetinin tabi olduğu yasa, yönetmelik, standart ve esaslara saygılı iş etiği ve sorumluluğunu teşvik edici bir tutum içerisinde olmayı taahhüt eder.

Pirelli, Birleşmiş Milletler Küresel İlkeler Sözleşmesi'ni¹ imzalamış, ve Uluslararası Şeffaflık Örgütü² esaslarını desteklemektedir.

Kuruluşların irtikap ve rüşvet dahil, her türlü yolsuzluğa karşı mücadele etme taahhüdünü üstlendiği Uluslararası Şeffaflık Örgütü esasları ve Küresel İlkeler Sözleşmesi içinde yer alan ilkeler doğrultusunda, Pirelli, yolsuzluğa karşı müdahale taahhüdünü sürekli güncelleme ve "2013 yılında hazırladığı **Uyum Programı** ("bundan sonra ayrıca "Program" olarak da tanımlanacaktır) aracılığıyla yerine getirmeyi sürdürecektir. Bu program, aralarında özel olarak yolsuzluk ile karşı karşıya kalma riskinin değerlendirilmesi dahil, çeşitli faaliyetler esasında geliştirilmiştir. Bu değerlendirme yolsuzluk riskinin izlenmesi ve önlenmesi için düzenli aralıklarla tekrarlanacak; ayrıca uygun eğitim & farkındalık programları tanımlanacaktır.

¹ **United Nations Global Compact**-Birleşmiş Milletler Küresel İlkeler Sözleşmesi, Birleşmiş Milletler tarafından desteklenen bir aksiyon programıdır. Bu programın amacı iş dünyasında, insan hakları, çalışma standartları, çevre koruma ve yolsuzlukla mücadele alanlarını kapsayan On İlkenin uygulanmasını sağlamaktır

² **Transparency International (TI)** - Uluslararası Şeffaflık Örgütü, amacı dünya çapında yolsuzlukla mücadele olan, kar amacı gütmeyen bir kuruluştur. TI yıllık CPI (Yolsuzluk Algılama Endeksi) düzenleyerek dünya çapında çeşitli ülkelerdeki yolsuzluk düzeyi için bir özet gösterge temin etmektedir.

Yolsuzluğun önlenmesi, tespit edilmesi ve yolsuzlukla mücadele edilmesine yönelik yol gösterici kuralları içeren ISO 37001 - "Rüşvet Karşıtı Yönetim Sistemi" uluslararası standardı ışığında güncellenen Uyum Programı, Pirelli'nin zaman içinde gerek Etik Kod ve Davranış Kodu gerekse faaliyet gösterdiği değişik ülkelere özgü program ve modeller (örnek olarak İtalya grup Şirketleri'nin tabi olduğu 231 sayılı Kanun Hükmünde Kararname'ye Uyumluluk Programı gösterilebilir) çerçevesinde uygulamış olduğu "yolsuzluğun önlenmesi" politikasının daha da güçlendirilmesi için bir başvuru kaynağı oluşturulması amacıyla kabul edilmiştir.

Uyum Programı aşağıdaki taahhütleri esas almaktadır:

Yolsuzluğa karşı mücadele taahhüdü

Pirelli Grubu, her ne biçimde veya görünümde olursa olsun, hangi ülkenin yargı yetkisi alanında olursa olsun, söz konusu yerde bu tür faaliyetler uygulamada kabul görse, göz yumulsa veya yasal işleme konu edilmese dahi yolsuzluğa göz yummayacaktır. Bu nedenle Kod Yükümlüleri, Kod esaslarına aykırılık oluşturan veya Kod esasları ile çelişkili veya kamuoyuna açıklandığı takdirde Pirelli Grubuna veya onun adına zarar verecek olan hediye veya diğer farklı yararlandırmalar teklif etmekten men edilmişlerdir.

Değerler ve Etik Kod - Davranış İlkeleri

Bu bağlamda Pirelli Grubu her ne biçimde veya görünümde olursa olsun, hangi ülkenin yargı yetkisi alanında olursa olsun, söz konusu yerde bu tür faaliyetler uygulamada kabul görse, göz yumulsa veya yasal işleme konu edilmese dahi yolsuzluğa göz yummayacağını taahhüt eder.

İş Sağlığı ve Güvenliği, İşçi Hakları ve Çevre Konularında Sosyal Sorumluluk Politikası

İtalyan ve İtalyan olmayan şirketlerin temsilcileri ile ilişkilerde, Davranış Kodu Yükümlüleri, bu temsilcilere doğrudan doğruya veya bir aracı vasıtası ile (veya onların aile üyeleri, akrabaları veya yerli temsilcilerine...), normal ticari ve kurumsal ilişkiler dışında ve esas olarak hak edilmemiş veya kötü niyetli veya adil olmayan menfaat sağlamaya yönelik veya bu izlenimi doğurabilecek yüksek tutar veya değerde herhangi bir para, eşya veya menfaat sağlamak ya da vaat etmek yasaklanmıştır. Her ne sebeple olursa olsun, yukarıda sözü edilen kişilere herhangi bir para, eşya veya bir başka yarar sözü verme ve böylelikle onların kendi resmi görevlerini ihlal ederek bir işlemi yapma ya da yapmamalarını sağlama ve böylelikle mensubu olduğu kuruluşun zarar görmesine yol açılması yasaktır.

Yolsuzluğa Karşı Uyum Programı

Kurumsal Konularda Ve Pazarla İletişim İle Bağlantılı Davranış Kodu

Yasalara uyum kararlılığı:

Pirelli Grubu Etik Kod esasları doğrultusunda, Davranış Kodu Yükümlülükleri şirketin faaliyet gösterdiği ülkelerde yasalar ve diğer düzenlemelere uygun hareket etmeyi taahhüt etmektedirler. Bu ilkeye uygun davranmayan herhangi bir kişi ile herhangi bir ilişki başlatılmayacak veya sürdürülmeyecektir.

Şirket içi ilişkilerde ve üçüncü taraflarla ilişkilerde Davranış Kodu

İlgili tarafların özenli seçimi:

Şirket adına ve/veya hesabına ve/veya yararına davranan kişilerin atanma usulü, Şirket tarafından benimsenmiş etik davranış ilkelerine uygun özel hükümler içermelidir. Bu özel hükme uyulmaması durumunda, Şirket, sözleşme ilişkisini sona erdirme hakkına sahip olacaktır.

Bütün danışmanlar, tedarikçiler ve genel olarak Şirket adına ve/veya yararına ve/veya menfaatine davranan üçüncü taraflar tümüyle tarafsız, özerk ve bağımsız bir değerlendirme süreci ile belirlenecek ve seçilecektir. Böylesi bir seçim sürecinde, şirket bunların uzmanlıkları, bilinirlikleri, bağımsızlığı, kurumsal becerileri ve sözleşme yükümlülükleri ve kendilerine verilen görevlerin düzenli ve zamanında yerine getirme becerilerini göz önüne alarak karar verecektir.

Şirket İçi İlişkilerde Ve Üçüncü Taraflarla İlişkilerde Davranış Kodu

Hizmet sağlayıcı taraf faaliyetlerinin dikkatli gözetimi:

Şirket adına hizmet sağlayan bütün danışmanlar ve diğer kişiler mutlaka, istisnasız her zaman dürüst ve özenli davranacak ve kendileri tarafından kişisel olarak benimsenmiş çeşitli ahlak kuralları tarafından vazedilen hakkaniyet ve meşruiyet ilkelerine yüzde yüz uygun hareket edeceklerdir.

Üçüncü taraflarla ilişkilerde Davranış Kodu

Muhasebe verilerinin tanımlanmasında kararlılık:

İdari/muhasebe departmanları bölüm yöneticileri, kendi sorumluluklarının bir parçası olarak ve yetkileri çerçevesinde her bir işlemin aşağıdaki tanımlara uygun olmasını sağlayacaktır:

- Meşru , haklı dayanağı olan, yetkilendirmesi yapılmış ve doğrulanabilir nitelik taşıması ;
- Karar verme, yetkilendirme ve uygulama sürecini teyit etmeye izin verecek şekilde düzgün ve tutarlı kayıt altına alınmış olması;
- Herhangi bir zamanda kontrol edilmesini sağlayacak şekilde yapılan işlemin niteliğinin ve gerekçelerinin ve yetkili kişinin, uygulayıcının, kayıt altına alanın ve kontrol edenin kimliğinin açıkça belirtilmiş olduğu kayıtlarla desteklenmiş olması .

Kurumsal konularda ve pazarla iletişime ilişkin davranış kodu

Pirelli çalışanları ve Pirelli'nin işbirliği yaptığı üçüncü taraflar bu ilkelere uygun davranmak zorundadırlar.

2 Yasal içerik

Son yıllarda, ulusal ve uluslararası düzlemde yolsuzluk ile mücadele için öngörülen çeşitli önlemler çok sayıda yasal düzenlemelere konu olmaktadır.

Küresel düzeydeki yasalastırma eğilimi, uluslararası anlaşmalar ve düzenlemeler esasında yolsuzluğun her biçimi ile mücadele için daha da siki önlemler getirmektedir. Bunlar diğer yandan çeşitli ulusal yasal sistemler arasındaki mevcut farklılıkların giderilmesine yönelik geliştirilmiş küresel stratejiyi oluşturmayı da hedefler.

Bu bağlamda, birçok ülke sadece kamu görevlilerinin yaptığı yolsuzlukları cezalandırmayı değil, ama özel kuruluşlar arasında gerçekleşen yolsuzlukları da cezalandırmayı hedef alan daha geniş bir mücadele öngörür.

Pirelli & C. S.p.A kontrolü altında 160'in üzerinde faaliyet gösteren bir çokuluslu şirket olma sıfatıyla Pirelli, birçok ülkede aşağıdakilerin yasaklanmasına yönelik yasalara tabidir:

- **İtalyan veya yabancı kamu görevlilerine** doğrudan veya bir aracı vasıtasıyla, para, hediye veya bir başka yararlandırma sağlayarak ya da vaat ederek onları resmi görevlerinin gerektirdiği işlemi ihmale ya da yapmaya sevk etmek (kamu sektöründe eylemli yolsuzluk);
- **Üçüncü taraflara** doğrudan veya bir aracı vasıtasıyla, bir para, hediye veya bir başka yararlandırma sağlayarak ya da vaat ederek onların görevlerinin gerektirdiği işlemi ihmale ya da yapmaya sevk etmek (özel sektörde eylemli yolsuzluk);

- **Üçüncü taraflardan** doğrudan veya bir aracı vasıtasıyla talep ya da kabul edilen bir para, hediye veya bir başka yararlandırma sağlayarak görevlerini ihmal etmek veya yapmak. (özel sektörde dolaylı yolsuzluk).

Bu kuralların ihlali durumunda, ihlalin gerçekleştiği ülke yasaları söz konusu ihlal için nasıl bir yaptırım düzenlerse düzenlesin her hâlükârda Pirelli, kurumsal kimliğinin ciddi ve telafisi mümkün olmayan zarara uğraması yanında özel yaptırımlara maruz kalacaktır. Kimi zaman bu yaptırımlar Pirelli'nin söz konusu ülkedeki ticari faaliyetlerinin tümüyle sona erdirilmesine yol açabilecektir.

3 Uyum Programı

3.1 Uygulama amacı ve kapsamı

Pirelli'nin yolsuzlukla mücadele kararlılığı, gerek kamu ve gerekse özel sektör içinde uygulanan her türlü doğrudan veya dolaylı biçimde Uyum Programı ile kendini göstermekte ve bu bağlamda her türü yasalar ve yolsuzluğu önleyici hükümlere bağlı kalmak anlayışı öngörülmektedir.

Bu belge içinde, Pirelli tarafından benimsenen yolsuzluk karşıtı politikaların ana hatları yer almaktadır.

3.2 Uygulama esasları ve yürütülmesi

Pirelli & C. S.p.A Yönetim Kurulu tarafından onaylanmasının ardından Yolsuzluğa Karşı Uyum Programı dünya çapında bütün Pirelli çalışanları için geçerlidir ve ayrıca aynı durum Pirelli adına ve/veya hesabına ve/veya onun yararına çalışan bütün taraflar ile, Pirelli ile faaliyet ilişkileri veya bir başka sözleşme ilişkileri olan taraflar (bundan böyle "İlgili Taraflar") için geçerli olacaktır. Bu nedenle, bütün bu taraflar bu Programı Pirelli kurumsal İnternet sitesi üzerinden okumalıdır.

Bu doğrultuda Grup düzeyinde ve mevcut çalışanları kapsayacak biçimde özel eğitim ve bilgilendirme programları düzenlenmekte ve ayrıca yeni işe alınan çalışanlardan Uyum Programı imzalamaları talep edilmektedir.

İlgili Taraflar faaliyette buldukları ülke içinde ilgili yasa ve yönetmelikleri göz önüne almalı ve bunları kurumsal esaslar ve kurallar bütünü haline getirmelidir. Bunlar ayrıca günlük faaliyetler ve işbirliklerinde işbu belge içinde yer alan ilkelere uygun ve onlar doğrultusunda

biçimlendirilmelidir. Sadece etik sorumluluk içinde yapılacak faaliyetler Grubun başarısı için etkin destek ve katkı sağlayacaktır.

Program üzerinde yapılacak herhangi bir değişiklik Pirelli Yönetim Kurulu onayına tabidir.

3.3 Yolsuzlukların Duyurulması

Pirelli, bu belge içinde yer alan ilkelere uygunluğu teşvik etmeyi ve bunun için Uyum Programı doğrultusunda olası yolsuzluk veya kuşku yolsuzluk ihbarı yapanlara karşı tavır takınılmasına izin vermeyecek açık bir kurumsal kültür geliştirilmesini öngörmektedir

Herhangi bir durumda İlgili Taraflar, herhangi bir kişiden kendisi, yakını veya başka herhangi birisi için mevcut Pirelli Yolsuzlukların Duyurulması ve özellikle Grup Yolsuzlukların Duyurulması Politikası esaslarına aykırı bir biçimde ödeme, hediye, seyahat avantajı, ya da başka menfaat taleplerini aşağıdaki adrese ihbar etmelidir: ethics@pirelli.com.

3.4 İhlaller

Program veya bir başka Pirelli kuralının, veya yolsuzluk ile ilgili yasa ve yönetmeliklerin ihlal edildiğini bilen veya kuşkulanan İlgili Taraflar bunları, mevcut haberleşme kanalları ve araçlarını kullanarak, kurumsal Internet sitesinde yayınlanmış esaslar çerçevesinde bildirmelidir. (Yolsuzlukların Duyurulması).

Pirelli kurallarının ihlal edildiğine ilişkin iyi niyetle bir bildirimde bulunan herhangi bir kişi her ne sebeple olursa olsun bu davranışı nedeniyle işten atılmayacak, uzaklaştırılmayacak veya ayrıma tabi tutulmayacaktır.

Pirelli bu tür yolsuzlukları duyuranların gizliliğini garanti eder ve işbu Program ile ilişkili olarak bir yolsuzluk duyuru girişiminde bulunan birine misillemede bulunan ya da bulunmakla tehdit edenlere karşı gerekli önlemleri alır.

Program'ın ihlal edilmesi durumunda, Pirelli'nin faaliyet gösterdiği çeşitli ülkelerde yürürlükte bulunan toplu sözleşme anlaşmaları, kanun, yönetmelik ve usullere uygun olarak Pirelli kurumsal disiplin sistemi tarafından öngörülen cezaları uygulayacaktır.

Çalışanlardan hiçbiri aşağıdaki durumların gerçekleşmesi halinde misilleme, ayrımcılık veya disiplin önlemlerine tabi tutulmaz:

- Çalışanın ciddi bir yolsuzluk riski olduğunu makul olarak değerlendirdiği herhangi bir faaliyete katılmayı reddetmiş olmak;
- Şüphelerini dile getirmiş veya makul bir inanca dayanarak, rüşvet girişimi, fiili veya mevcut

Yolsuzluğa Karşı Uyum Programı

olan inanç temelinde iyi niyetle rapor vermiş olmak.

3.5 Eğitim & Farkındalık

İlgili Taraflar işbu belgenin ve faaliyet gösterdikleri ülke içinde yürürlükteki yasaların içeriğini bilmek ve buna uygun davranmak zorundadır; böylelikle ilgili yasalar karşısında daha fazla sorumluluk bilinci ile davranmalı ve gösterdikleri faaliyetler ile bağlantılı olarak bir yolsuzluk riski içeren hususlara daha fazla özen göstermelidir.

- Pirelli, ilgili eğitim ve farkındalık programlarını destekler ve geliştirir: Uyum Programı (onun en son düzenlenmiş hali) bütün çalışanlara bildirilmiş ve kurumsal İtranette yayınlanmıştır.
- İletişim ve eğitim faaliyetlerinin amacı, yolsuzluğa karşı mücadele için ulusal ve uluslararası düzlemde çıkarılmış yasa yönetmelik ile bu belgenin içeriğinin ve yolsuzluğa karşı her türlü diğer girişimlerin bilinmesini sağlamaktır.
- Eğitim faaliyetleri, çalışanları, şirkette üstlendikleri görevleri ve buna bağlı olarak yolsuzluğa maruz kalma riskine göre tanımlayarak verilir.

3.6 Görevler ve sorumluluk

Pirelli Üst Yönetimi Grubun Grup Uyum işlevinden aldığı destekle işbu politikanın Pirelli'nin tüm çalışanları ve işbirlikçilerinin katılımını ve bu kişilerin davranışlarının yine bu Politikanın kapsadığı değerlerle tutarlı olmasını sağlamak suretiyle uygulanmasında stratejik bir role sahiptir.

Grup Uyum işlevi, yolsuzluğun önlenmesinde bir uygunluk işlevi olması sıfatıyla, Uyum Programı ilkelerinin ve yönetmeliklerinin uygulanmasına katkı sağlar, yolsuzluk riski kesintisiz olarak izler ve yolsuzlukla ilişkili her türlü konuda Pirelli çalışanlarına eğitim ve danışmanlık sağlar.

İç Denetim Bölümü, Grup şirketleri içinde düzenli olarak düzenlenen denetimler sırasında "Uyum Programı tarafından getirilen ilkeler ve yönetmelikler ile aktif uyumu denetler ve izler.

3.7 Cezalar

Pirelli, faaliyet gösterdiği çeşitli ülkelerde yürürlükteki yasalar doğrultusunda yolsuzluk niteliğini taşıyabilecek herhangi bir faaliyet içine girmemeyi ilke edinmiştir.

İlgili Taraflardan herhangi birinin bir ihlal ile sorumlu olması durumunda Pirelli, işe son verilmesi dahil olmak üzere geçerli yasal/sözleşme sistemi içinde öngörülen cezaları uygular.

4 Hassas Alanlar

İlgili Taraflar, Etik Kod, Davranış Kodu ve iç yönetmelikler içinde belirlenmiş kurallara uymak zorundadır ve ayrıca olası yolsuzluk riski taşıyan alanlarda uyumlu yönetime izin verecek aşağıdaki ilkeleri izlemek zorundadır. Bu önlemler sayesinde olası yolsuzluk uygulamalarını engelleyecek bir kurumsal ve yönetsel kontrol sisteminin tanımlanması mümkün olacaktır. Pirelli, farklı iş ortaklarının (Pirelli adına ve/veya hesabına ve/veya yararına çalışan ve onunla ticari veya bir başka sözleşme ilişkisi içinde olan herkes) iş deneyimi ve teknik yeterliliklerini teyit etmekte ve ayrıca onlardan yolsuzluk ile ilgili olarak herhangi bir soruşturma kapsamına dahil olmadığı veya kendisi aleyhine bir mahkeme kararı bulunmadığına ilişkin beyanlarını istemektedir.

Dahası, bütün faaliyetler yeterli muhasebe kayıtları ile belgelendirilmeli, ve yapılan işlemler bunları makul düzeyde ayrıntıları ile ortaya koyacak belgeler ile desteklenmeli ve yine titiz bir denetimle teyit edilmelidir.

Yolsuzluk uygulamaları yasağının izlenip denetlenmesi esastır ve özellikle aşağıdaki hassas alanlar için özel önem arz etmektedir.

4.1 Aracılar ve Tedarikçiler

Kendi ticari faaliyetlerinin desteklenmesi amacıyla Pirelli, aracılar ve tedarikçiler³ ile işbirliği yapar. Bunların Pirelli tarafından öngörülen mesleki dürüstlük ve tutarlılık içinde olmaları beklenir. Aracılar ve tedarikçiler ile ilişkiler aşağıdaki ilkeler esasında yürütülür:

- Aracılar ile ilişkiler danışmanlık ve profesyonel hizmetler ve malların satın alınması ile ilgili yürürlükte olan kurum yönetmelikleri tarafından yönetilir.
- Aracılar ve tedarikçiler, Pirelli Yönetmelikleri çerçevesinde hareket eden bağımsız değerlendirme yetisi, bilgi/deneyim ve yetki sahibi kişiler tarafından gerçekleştirilen bir ön tarama süreci esasında belirlenirler.
- Pirelli, bu aracıların deneyim ve teknik uzmanlıklarını inceler ve teyit eder ve onlardan yolsuzluk uygulamaları ile ilişkili herhangi bir yasal soruşturmaya uğramadıkları ya da hüküm

³ Aracılar ve tedarikçiler" ile, iki veya daha fazla ticari muhatap arasında temas kuran ya da bunlarla çalışan kişileri anlatmaktadır. İşbu belge amaçları doğrultusunda, bu kişiler arasında acenteler, mümessiller, danışmanlar veya danışmanlık şirketleri, aracılar, satıcılar, tedarikçiler, taşeronlar, bağlı kuruluşlar, bayilikler ve iştirakler yer alır.

giymediklerine ilişkin beyanda bulunmalarını talep eder.

-Bazı taraflar, sözleşmenin kapsamına giren faaliyete, tedarikin değeri veya alaka düzeyi / önem derecesine bağlı olarak, etik yönleri araştırmayı amaçlayan Durum Tespiti faaliyetlerine tabi tutulabilir.

-Sözleşmeler, Pirelli'nin mevcut standartları çerçevesinde yazılı olarak düzenlenir ve diğer hükümlerin yansısı, karşı tarafa, Pirelli'nin yolsuzluk karşıtı taahhütlerine uygun davranma yükümlülüğü getiren özel hükümler içerir.

-Bundan sonra yürütülecek işbirliği içinde araçlar ve tedarikçilerden Pirelli etik ilkelerine uygun bir faaliyet içinde olmaları talep edilir. Bu ilkelerin ihlali, ilgili sözleşmenin derhal sonlandırılmasına yol açar.

-Karşı taraflar ile ilişkiler uygun muhasebe belgelerinin düzenlenmesi ve kayıt altına alınması esasında gerçekleştirilir ve böylelikle sözleşme hükümlerinin tutarlı bir biçimde uygulandığının teyidi sağlanır.

-Seçim sürecinin sonuçları, muhasebe belgeleri ve araçlar ve tedarikçiler ile yapılan sözleşme ile ilişkili düzenlenen belgeler Pirelli Yönetmelikleri esasları doğrultusunda dosyalanır, kayıt altına alınır ve saklanır.

Araçlar ve Tedarikçiler ile ilişkiler kapsamında, ödeme yönetimi özellikle önemlidir. Söz konusu prosedür, Grup Yönetmeliği hükümlerince uygulanmalıdır, ve özellikle:

- Kara para aklamayı önleme dahil, uluslararası ve ulusal referans düzenlemelerine tam uyum;
- Doğrulanmış bir ekonomik gerekçeyle, off-shore / işbirliği yapmayan ülkelere⁴ yapılması gereken ödemelerin dikkatli bir şekilde izlenmesi;

⁴Her şirket, faaliyet gösterdiği ve uluslararası kuruluşlar veya yetkili ulusal hükümetler tarafından, tanımlandığı coğrafi bölgelerde geçerli olan kara listeleri referans almalıdır (Avrupa Birliği için bağlantıda gösterilen liste: https://ec.europa.eu/taxation_customs/tax-common-eu-list_tr; İtalya için, linkte gösterilen liste geçerlidir: <https://www.guidafisco.it/paes-black-list-elenco-aggiornato-773>).

- Elden ödemelerin ve hatta nadir senet ödemelerinin uygun şekilde yetkilendirilmesi;
- Talebin gerçekliğini doğrulamak ve uygunsuz ödeme / sahtekarlıktan kaçınmak için başvuru

sahibinin kimliğini doğruladıktan sonra ("call back" adı verilen prosedürü) tedarikçilerin bankacılık bilgilerini güncellemek.

4.2 Kamu Kuruluşları ile İlişkiler

Kamu kuruluşları (Kamu Görevlileri) ile ilişkilerde İlgili Taraflar en küçük bir yolsuzluk anlamını taşıyacak her türlü tavır ve davranıştan kaçınmalıdır.

- İlgili Taraflar, Kamu Görevlileri ile ekonomik ilişkilerin bütün belgeli kayıtlarını (yani, eğlence masrafları, hediyeler, Kamu Kuruluşları tarafından gerçekleştirilen hizmetlerin karşılıkları, vs.) tutmalıdır.

- Bir Kamu Görevlisi tarafından doğrudan veya bir aracı vasıtasıyla kendisi veya ailesi, akrabaları, çalışma arkadaşları adına bir ödeme, hediye, seyahat, kişisel yardım veya bir başka yararlandırma talebinde bulunulması ve bunun karşılığında Pirelli adına bir şey yapılması ya da yapılmaması teklifinde bulunulması derhal Grup Uyumluluk Denetimi ilgililerine bildirilmelidir.

- Kamu Kuruluşları ile ilişkili kişilere kurumsal nitelikte herhangi bir hediye ve eğlence giderleri (ağırlama hizmeti dahil) verilmesi (aralarında maliyeti Pirelli tarafından karşılanacak veya ödenecek bir etkinliğe katılım, örneğin, Formula 1 etkinliklerine katılım, Pirelli takviminin verilmesi, vs.) kural olarak, mütevazı bir değer altında bir değerde olmalı ve şirket üst düzey yöneticiler tarafından hediye ve eğlence harcamaları hakkındaki yönetmelik hükümlerine uygun olarak onaylanmalıdır, ancak kanıtlanmış istisnai durumlarda (kamuya açık etkinlikler, kurumsal ziyaretler gibi) Kamu İdaresinin üst düzey yetkililerine karşı mütevazı değer sınırında harcama yapılabilir.

Her durumda, Kamu Görevlilerine yönelik hediyeler ve eğlence harcamaları için, eğlence harcamalarını ve / veya hediye teklif eden şirket çalışanının, giderin yapılma gerekçesini onay birimlerine iletmesi gerekir.

4.3 Bahşış ve eğlence harcamaları

Pirelli tarafından verilecek bahşış ve üstlenilecek eğlence harcamaları⁵ sadece kurumsal, ticari ve pazarlama amacını taşır ve ilgili Grup yönetmeliklerine yürürlükteki yasalara, ticari teamüllere ve ilişki içinde olunan kurumların/şirketlerin bilindiği kadarı ile etik kurallarına uygun olmalıdır.

- Hediye ve eğlence giderlerinin yönetimi, yalnızca konuyla ilgili alınan hediyeler için ve özellikle aşağıdaki referans ilkeleri için değil, aynı zamanda alınan hediyeler için de davranış kurallarını tanımlayan mevcut Grup düzenlemelerinin hükümlerine uymalıdır:

a) Pirelli, faaliyet gösterdiği alanlarda bu tür "bahşışlerin" verilmesi genel ticari teamüller çerçevesinin ötesine geçmez.

⁵ Hediye ve ağırlama masrafları, şirkete potansiyel bir ekonomik fayda elde etmeye yönelik tanıtım ya da halkla ilişkiler amacıyla gerçekleştirilen ücretsiz mal ve hizmetlerin (örneğin: lastikler, PZero ürünleri, ağırlama ve seyahat) sağlanması için yapılan harcamalar olarak anlaşılmaktadır.

b) Pirelli, kendisine yönelik belirli faaliyetlerin yerine getirilmesini veya getirilmemesini desteklemeye yönelik herhangi bir hediyeye izin vermez.

- Hediyeler veya bedeli makul düzeyde olan diğer yararlı ürünler Devlet Memurlarına Grup düzeyinde tanımlanan standartlar ve "Kamu Kuruluşları ile İlişkiler" bölümü içindeki esaslar çerçevesinde verilebilir.

- Normal kurumsal, ticari, pazarlama ve nezaket ilişkilerine ve / veya ticari faaliyetlerin olağan performansına aykırı olan ve her şekilde istenmeyen avantajlar edinmeyi veya kazanmayı hedefledikleri izlenimini veren, hediye ve eğlence masrafları (yapılan veya alınan) ile ilgili hiçbir istisnaya izin verilmez.

- Pirelli düzenlemesi, hediye ve hedefini, hediye tahmini değerine dayalı olarak belirli bir yetkilendirme süreci neticesinde kabul edilmesini ve ortalama değeri aşan hediyeler için, kontrol birimiyle iletişime geçilmesini öngörür.

- İzin verilen esasların dışında kalan bir bahşış ve yararlandırma elde eden Pirelli çalışanlarından herhangi biri bunu derhal en yakın amirine ve Uyumluluk Ofisi'ne bildirmeli ve böyle bir durumun kurumsal esaslara uygunluğu soruşturulmalıdır.

- Bahşışlar ve eğlence harcamaları ile ilişkili belgelerin muhasebeleştirilmesi ve yetkilendirilmesi Pirelli yönetmelikleri doğrultusunda dosyalanmalı, kayıt altına alınmalı ve saklanmalıdır.

4.4 Sponsorluk ve promosyonlar

Pirelli isminin tanınması ve Pirelli markasının yaygınlaştırılması için Pirelli sponsorluk ve promosyon faaliyetleri⁶ düzenlemektedir. İlgili Taraflar bu tür faaliyetlerin belirtilen amaçları doğrultusunda olduğunu garanti etmelidir.

Sponsorluk ve promosyon faaliyetleri Faaliyet Prosedürü konu ile ilgili yürürlükte olan Sponsorluk Yönetimi esasları doğrultusunda gerçekleştirilir ve özellikle aşağıdaki referans standart esasları izlenir:

- Pirelli kendisi ile sponsorluk ve promosyon faaliyetlerinin geliştirilmesine yönelik işbirliği yapacağı tarafı dürüstlük ve mesleki tutarlılık esaslarını gözeterek seçer. Sözleşmeler yazılı olarak yapılır ve içinde karşı tarafın Pirelli'nin esas aldığı yolsuzluk önleme taahhütlerine uyulmasına yönelik hükümlere yer verilir.
- Sponsorluk girişimleri, hedefleri ve beklenen etkileri değerlendirerek girişimin değerine göre farklılaştırılmış belirli bir yetkilendirme sürecine tabidir.
- Fayda sağlayanların analiz ve seçimleri ile muhasebe belgelerinin ve karşı taraf ile yapılan bu tür anlaşmalar ve ilgili diğer matbu evraklar Pirelli yönetmelikleri doğrultusunda düzenlenir, kaydedilir ve saklanır.

4.5 Bağışlar, yardımlar ve 3. Kişi oluşumlara yapılan ödemeler

Pirelli, gerçek kişiler ve tüzel kişiler, özel ve kamu kuruluşları ile dernekler yararına bu kurumların amaçları doğrultusunda yürürlüğe koydukları projeleri desteklemek için çeşitli bağış faaliyetleri⁷ yürütmektedir.

Bu tür 3. Kişi oluşumlara yapılacak bağışlar, yardımlar ve ödemeler Pirelli'nin yürürlükte olan düzenleme esasları doğrultusunda ve özellikle aşağıdaki ilişkili standartlar çerçevesinde gerçekleştirilir:

- Bu tür Bağışlar ve Katkı yapılacak taraflar Pirelli yönetmelikleri çerçevesinde hareket eden

⁶ Sponsorluk ve promosyon faaliyetleri, Pirelli faaliyetlerinin ve markasının tanıtılması için fırsat yaratılmasına yönelik faaliyetler veya olaylar anlaşılacaktır.

⁷ Bağış ve yardım", gerçek / tüzel kişiler, kuruluşlar, kanıtlanmış deneyime sahip dernekler, ulusal veya uluslararası düzeyde itibar ve tanınırlık düzeyine sahip kişiler, eğitim / akademik dünya, kültür, spor, yol güvenliği, sosyal dayanışma ve insan hakları, çevre / çevre eğitimi alanlarında faaliyette bulunanlar lehine herhangi bir katkı şekli (nakit olarak, aynen, alanların / hizmetlerin imtiyazı) anlamına gelir.

bağımsız değerlendirme yetisi, bilgi/deneyim ve yetki sahibi kişiler tarafından belirlenir. 3.kişi oluşumlara yapılacak bağışlar, yardımlar girişimin değerine göre farklılaştırılmış belirli bir yetkilendirme sürecine tabidir.

- Bu tür kişilerin seçimi ile ilgili incelemeler yapılan bu tür anlaşmalara ilişkin muhasebe belgeleri ve ilgili diğer matbu evraklar Pirelli yönetmelikleri doğrultusunda düzenlenir, kaydedilir ve saklanır.

4.6 İnsan Kaynakları

Pirelli İnsan Kaynakları araştırma ve seçim süreci⁸ diğer esasların yansıması, ayırım yapmama ilkeleri, mutlak tarafsızlık, özerklik ve bağımsız değerlendirme esaslarına göre yapılır ve böylelikle karar verme sürecinin bununla öngörülen amacına en uygun biçimde sağlanması ve söz konusu olan pozisyona en uygun nitelikte kişilerin seçilmesi ve ilgili piyasaya göre rekabetçi bir ödeme teklifi yapılması temin edilerek eşit iş fırsatlarına erişim sağlanır.

İşe alma süreci, Pirelli'nin konu ile ilgili düzenleme esasları doğrultusunda, belli bir işin gerçekleştirilmesinde gerekli mesleki ve bağımsızlık niteliklerini haiz kişilerin belirlenmesi ile gerçekleştirilir.

Yasalar veya yönetmelikler doğrultusunda, adaylardan aşağıdaki beyanlar istenir:

- Kamu Görevlileri ile herhangi bir ilişkilerinin olup olmadığı;

Kamu İdaresi'nde son iki yılda herhangi bir görevde bulunup bulunmadığı (bu durumda adayın gerekli kontroller için Uyum birimine derhal bildirilmesi gerekir).

4.7 "Kolaylaştırıcı Ödemeler"

Pirelli dünya çapında örnek faaliyetleri teşvik etmektedir. Bu bağlamda, örneğin 3. Kişilerin görevlerinin gereği vereceği hizmetleri hızlandırmaya yönelik her türlü ödeme veya yararlandırma niteliğinde doğrudan veya dolaylı kolaylaştırıcı ödemelerin⁹ yapılması, teklif edilmesi veya kabul edilmesine izin vermez.

⁸ Yeni personel alımına neden olan faaliyetler ve aşamalar seti (geçici işçiler, stajyerler, yöneticiler dahil) olarak tanımlanmaktadır.

⁹ Kolaylaştırıcı ödemeler ile Şirket adına başlatılmış ve devam etmekte olan örneğin, lisans verilmesi, izin veya diğer resmi belgelerin çıkartılması, vizeler ve faaliyet izinlerinin çıkartılması, haberleşme, elektrik ve su hizmetlerinin sağlanması, malların yüklenmesi/boşaltılması, veya kırılır/tehlikeli ürünlerin korunması, bir ülke içinde ürünlerin transit geçiş anlaşmalarının düzenlenmesi ile ilişkili kontrollerin planlanmasına yönelik resmi evrakların düzenlenmesini içeren "rutin resmi işlemlerin" çabuklaştırılması ve hızlandırılması için Devlet Memurlarına yapılan ödemeler olarak tanımlanır.

Bir kolaylaştırıcı ödeme talep edilmiş, teyit edilmiş veya teklif edilmiş olduğunda, kişini doğrudan bağlı olduğu amiri ve Grup Uyum Birimi bundan derhal haberdar edilecektir.

5 Bilgi Akışı

Yolsuzluk Karşıtı Uyum Programı'nın, Grup'un yolsuzluk önleme ve mücadele faaliyetlerini etkin biçimde yürütebilmesi için, Pirelli'nin faaliyet gösterdiği çeşitli ülkelerde söz konusu olacak en önemli durumların zamanında belirlenmesi ve tanımlanması için özellikle

aşağıdakiler olmak üzere, özel bilgi akışını içeren başvuru sağlanması gerekmektedir. Ve özellikle:

- YASAL DEĐİŐİKLİKLER; Gerekli incelemelerin yapılmasına yarayacak şekilde esaslı değişiklikleri ve değişikliği yapan belgeleri vurgulayarak ũlke içinde yolsuzluk karşıtı yasalar veya yonetmeliklerdeki en son değişiklikler;
- EĞİTİM VE FARKINDALIK Yürũrlükte olan yolsuzluk karşıtı yasalar veya yonetmelikler, işbu belge içeriği ve yolsuzlukla mũcadele önlemlerinin uygulanması için alınan diğer önlemler hakkında ayrıntılı bilgi sağlayacak ve bu bilgileri yaygınlaştırmak için görevlendirilen kurumsal birimler ile birlikte eğitim ve belgelendirme planları uyumu;
- YOLSUZLUKLARIN DUYURULMASI; Hassas Alanlar ve diğer yerlerde yolsuzluk karşıtı faaliyetler ile ilişkili raporlar ve diğer yararlı deneyimler.
- DENETİMLER: Yolsuzluk riski algılama ve önlemeye yönelik denetim ve diğer faaliyet sonuçları.