



Програма за борба с корупцията

Дата на първа публикация: август 2013 г.
Дата на последна актуализация: ноември 2025 г

Съдържание

Съдържание	2
1 Преамбюл	3
2 Контекст на нормативната уредба	4
3 Характеристики на програмата за борба с корупцията	5
3.1 Цели	5
3.2 Обхват и методи за прилагане	6
3.3 Роли и отговорности	7
3.4 Информация, обучение и повишаване на осведомеността	7
4 Чувствителни области.....	8
4.1 Посредници и доставчици	9
4.2 Отношения с държавната администрация	10
4.3 Разходи за подаръци и развлечения	11
4.4 Спонсорство и рекламни дейности.....	12
4.5 Дарения за външната общност.....	13
4.6 Човешки ресурси	14
4.7 Извънредни трансакции и съвместни предприятия	14
4.8 Рушвети	15
5 Дейности по отчитане	15
6 Надлежна проверка	16
7 Наблюдение, докладване и непрекъснато усъвършенстване.....	16
7.1 Наблюдение	16
7.2 Докладване относно съответните дейности.....	17
7.3 Непрекъснато усъвършенстване	18
8 Доклади, нарушения и санкции	18
8.1 Доклади	18
8.2 Нарушения	19
8.3 Санкции	19

1 Преамбюл

Етичното и отговорно поведение, обусловено от ценности като лоялност, справедливост и прозрачност, е сред ключовите фактори за успеха на компанията Pirelli.

Pirelli твърдо вярва, че носи отговорност да насърчава етично и отговорно бизнес поведение, както и спазване на законите, подзаконовите актове, стандартите и насоките в държавите, в които осъществява дейност. Компанията се отличава със способността си да утвърждава и популяризира ценностите, които обуславят нейните действия, в общностите, в които осъществява дейност.

Борбата с корупцията, отказът от нея във всички аспекти и юрисдикции и под каквато и да е форма или по какъвто и да е начин (дори когато подобни дейности са допускани, толерирани или не се преследват по закон) са ясен и конкретен ангажимент на Pirelli.

Познаването на рисковете от корупция и примерното поведение характеризират ежедневните усилия на Pirelli да защитава най-ценния си актив — нейната почтеност.

Настоящата „Програма за борба с корупцията“ (наричана по-долу „програмата за борба с корупцията“, „документът“ или „програмата“) определя ценностите, принципите и отговорностите, към които Pirelli се придържа в борбата с корупцията.

Pirelli е страна по Глобалния договор на ООН¹ и подкрепя дейността на Transparency International².

Също така, в съответствие с принципите за бизнес поведение на Transparency International и принципите на Глобалния договор, съгласно които компаниите се ангажират да се борят с корупцията във всичките ѝ форми, включително изнудване и подкуп, Pirelli отново потвърждава своя ангажимент за борба с корупцията, като прилага и непрекъснато актуализира програмата за борба с корупцията, приета през 2013 г. Настоящата програма е разработена и в резултат на специализирана оценка на излагането на риск, която ще се повтаря периодично (включително въз основа на оценките на риска и международните най-добри практики — във всеки случай поне веднъж на всеки четири години), с цел оценка, наблюдение и предотвратяване на риска от корупция и определяне на подходящи програми за обучение и повишаване на осведомеността.

Програмата за борба с корупцията, актуализирана и в светлината на международния стандарт ISO 37001 — „Система за управление на борбата с подкупването“³, която предоставя насоки за

¹ Глобалният договор на ООН представлява програма за действие на Организацията на обединените нации, която има за цел да ангажира бизнес средите чрез прилагане на десет принципа, обхващащи следните области: правата на човека, защитата на работниците, опазването на околната среда и борбата с корупцията.

² Неправителствена асоциация с нестопанска цел, насочена към борбата с корупцията на глобално равнище. Всяка година TI изчислява Индекса за възприятие на корупцията (CPI) — обобщаващ показател, който отразява равнището на корупция в много държави по света.

³ Международен стандарт относно системите за управление на борбата с подкупването, разработен от Международната организация по стандартизация. Този стандарт определя изискванията и предоставя ръководство за създаване, внедряване, поддържане, актуализиране и подобряване на системата за борба с подкупването.

предотвратяване, проследяване и противодействие на подкупите, отразява ангажимента на Pirelli към борбата с корупцията и показва подхода на компанията към непрекъснатото усъвършенстване.

Поради това програмата за борба с корупцията беше приета с цел създаване на референтна рамка, като по този начин допълнително се засилва антикорупционната политика, която Pirelli прилага през годините — преди всичко чрез Етичния кодекс и Кодекса за поведение, а след това чрез конкретни програми и модели в различните държави, в които Pirelli осъществява дейност (моделът за организация, управление и контрол съгласно италианския Законодателен декрет № 231/2001, приложим за италианските предприятия, е само един от примерите).

Pirelli признава ключовата роля на своите служители при прилагането и разработването на програмата за борба с корупцията. За тази цел компанията насърчава и осъществява инициативи за повишаване на осведомеността, обучение и непрекъснато актуализиране, които осигуряват ясно разбиране на свързаните със стопанската дейност рискове от корупция, на инструментите за превенция и борба с корупцията, които Pirelli приема и прилага във времето, както и на последиците от нарушаването на тези инструменти и антикорупционните закони. Освен това Pirelli признава значението на прозрачното споделяне на своите ценности и етични принципи към третите страни, с които си сътрудничи, и поради това предвижда подходящи ангажменти за спазване на антикорупционните правила в своите договори.

2 Контекст на нормативната уредба

На глобално равнище правната рамка се характеризира с постоянно засилване на системата за санкциониране на корупционни практики и се основава на международни конвенции и договори, чиято цел е да се определи обща стратегия за намаляване на различията между отделните национални правни системи. В този контекст много държави вече са приели закони, които санкционират не само подкупването на длъжностни лица⁴, но и подкупването между частни лица.

Като многонационална група, ръководена от Pirelli & C. S.p.A. и осъществяваща дейност в над 160 държави, Pirelli се подчинява на законите на различни държави, които по принцип забраняват:

⁴ За целите на настоящата програма терминът „длъжностно лице“ означава:

- всяко лице, което изпълнява законодателни, правни или административни функции;
- всяко лице, което действа официално в интерес на държавната администрация или от нейно име;
- всеки член на политическа партия или кандидат за политическа длъжност в Италия или в чужбина, или за друга публична длъжност;
- всеки член на кралското семейство на съответната държава; всеки държавен служител, а именно всяко лице, което по някакъв начин предоставя публична услуга, като под „публична услуга“ се разбира дейност, регулирана по същия начин като публична длъжност, но характеризираща се с липсата на типичните за последната правомощия.

При всяко съмнение дали даден потенциален контрагент попада в горепосоченото определение за длъжностно лице, следва своевременно да се потърси съдействие от групата за борба с корупцията.

- предлагане или обещаване на местно или чуждестранно длъжностно лице, пряко или непряко, на пари, възнаграждение или каквато и да е друга облага, с цел да бъде подтикнато да пропусне или извърши действие, свързано с неговите служебни задължения (активна корупция в държавния сектор);
- предлагане или обещаване на трети страни, пряко или непряко, на пари, възнаграждение или каквато и да е друга облага, с цел да бъдат подтикнати да пропуснат или извършат действие, свързано с техните служебни задължения (активна корупция в частния сектор);
- изискване или получаване от трети страни, пряко или непряко, на пари, възнаграждение или каквато и да е друга облага, с цел да бъдат подтикнати да пропуснат или извършат действие, свързано с техните служебни задължения (пасивна корупция в частния сектор).

Служителите на групата Pirelli се подчиняват на законите, действащи в държавите, в които групата Pirelli осъществява дейност⁵, включително законите, с които се ратифицират международните конвенции, забраняващи подкупването на длъжностни лица и между частни лица, в т.ч.: (i) Конвенцията на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие за борба с подкупването на чужди длъжностни лица в международните търговски сделки; (ii) Конвенцията на Организацията на обединените нации срещу корупцията. Всяко нарушение на тези разпоредби би изложило Pirelli на сериозно и непоправимо накърняване на репутацията, както и на конкретни санкции, независимо от местните разпоредби на държавата, в която е извършена корупцията. В някои случаи тези санкции могат да доведат до пълна забрана на всякаква стопанска дейност в съответната държава.

3 Характеристики на програмата за борба с корупцията

3.1 Цели

Програмата за борба с корупцията е в съответствие с ценностите и принципите, залегнали в Етичния кодекс, Кодекса за поведение, Кодекса за поведение на доставчиците и всички приложими политики на групата Pirelli.

Целта на документа е да предостави рамка на политиките, приети от Pirelli в областта на борбата с корупцията, както и да:

⁵ Например:

- разпоредбите на италианския Граждански и Наказателен кодекс, италианския Законодателен декрет № 231/2001, който урежда административната отговорност на юридическите лица за престъпления (включително, например, национална и международна корупция), извършени от техните директори, служители или сътрудници в Италия или в чужбина, в интерес или в полза на юридическото лице;
- Законът на САЩ за корупционните практики в чужбина;
- Законът за подкупите на Обединеното кралство;

с последващите изменения и допълнения.

- определи политиките, контролните мерки и ангажиментите във връзка с борбата с корупцията, които Pirelli е установила като референтна рамка за определяне, преразглеждане и постигане на целите за предотвратяване на корупцията;
- посочи основните ценности и принципи на Pirelli, които третите страни, с които тя си сътрудничи, трябва да спазват и отстояват;
- представи на заинтересованите страни описание на стандартите за поведение и методите за контрол, прилагани от Pirelli за предотвратяване на корупцията, в съответствие с разпоредбите, установени в Етичния кодекс на компанията.

3.2 Обхват и методи за прилагане

Програмата за борба с корупцията е одобрена от Съвета на директорите на Pirelli & C. S.p.A.; всички последващи изменения подлежат на ново одобрение от Съвета на директорите на компанията.

Тя се прилага за всички предприятия от групата Pirelli (т.е. Pirelli & C. S.p.A. и нейните дъщерни предприятия, наричани по-нататък „Pirelli“или „групата“), както и за всички лица, които действат от името и/или за сметка и/или в интерес на Pirelli („адресатите“). Когато Pirelli няма оперативен контрол, всички бизнес партньори (например съвместни предприятия, доставчици и др.) са длъжни да спазват принципите, заложи в програмата, в съответствие с разпоредбите на Кодекса за поведение на доставчиците на Pirelli и/или други специфични договорни клаузи. От обективна гледна точка програмата за борба с корупцията се прилага за всички трансакции, извършвани от Pirelli, в съответствие с целта и контрагента по всяка трансакция.

Адресатите се задължават да спазват законите и разпоредбите, действащи в държавите, в които осъществяват дейност, както и процедурите и политиките на компанията, и се призовават с ежедневен ангажимент и активно участие да бъдат носители и пример за принципите, заложи в настоящия документ.

Настоящата програма се прилага за Pirelli & C. S.p.A. от датата на издаване и с това отменя и замества програмата, одобрена от Съвета на директорите на Pirelli & C. S.p.A. на 14 февруари 2019 г. и издадена на 14 февруари 2019 г.

Дъщерните предприятия се погрижат за навременното изпълнение на настоящата програма, без никакви изключения. Отделът по спазване на изискванията и правилата подпомага предприятията от групата при приемането на всички допълнителни оперативни процедури за борба с корупцията, които могат да се окажат необходими с оглед на спецификата на всяко дъщерно предприятие.

Настоящата програма за борба с корупцията е преведена на няколко езика⁶ и е доведена до знанието на външни заинтересовани страни, включително чрез публикуването ѝ на уебсайта на Pirelli.

3.3 Роли и отговорности

- **Висшето ръководство на Pirelli**, подкрепено от Отдела по спазване на изискванията и правилата и с участието на различните ангажирани отдели, играе стратегическа роля при пълното прилагане на настоящата програма, като гарантира участието на всички служители и сътрудници на Pirelli и съответствието на тяхното поведение с ценностите, заложи в настоящата програма;⁷
- **Отделът по спазване на изискванията и правилата**, като Отдела за предотвратяване на корупцията, разполага с подходящи правомощия, независимост и ресурси, както и със специфична експертиза в тази област и отговаря, наред с другото, за: i) надзора върху разработването и прилагането на програмата; ii) предоставянето на експертни становища и помощ по въпроси, свързани с борбата с корупцията, на отделите на Pirelli & C S.p.A. и нейните дъщерни предприятия; iii) гарантирането, че системата за управление на борбата с корупцията е в съответствие с антикорупционните разпоредби; iv) докладването на съответните дейности в рамките на настоящата програма съгласно процедурите, определени в т. 6.2 по-долу. За да изпълни дейностите, предвидени в програмата, този отдел може да се възползва от съдействието на лица извън компанията, на които висшето ръководство на Pirelli осигурява подходящи отговорности и правомощия за управлението на възложените им задачи.
- **Отделът за вътрешен одит** проверява и наблюдава спазването на принципите и разпоредбите на програмата за борба с корупцията в рамките на редовните одити, извършвани във всички предприятия от групата.

3.4 Информация, обучение и повишаване на осведомеността

Програмата за борба с корупцията се довежда до знанието на адресатите (по най-подходящия начин) и е достъпна на уебсайта www.pirelli.com и в корпоративната интранет мрежа. Pirelli подкрепя и насърчава подходящи програми за обучение и повишаване на осведомеността в областта на борбата

⁶ Съответствието на преведените текстове с оригинала се оценява от вътрешния юрист на дъщерното предприятие, с участието на вътрешния Отдел по спазване на изискванията, ако такъв е налице, или от външен юрист.

⁷ Сред висшите ръководители, които съставляват висшето ръководство на всяка компания, сертифицирана по стандарт ISO 37001, Pirelli определя: (i) Управителния орган или ръководството, което съвпада със Съвета на директорите на всяка компания; (ii) висшето ръководство, което съвпада с висшия ръководител, с най-високи изпълнителни правомощия в компанията, определен въз основа на организационните структури и системата на делегирани правомощия и пълномощия, действаща във всяка компания. Управителният орган и висшето ръководство периодично преразглеждат системата за управление, за да проверят нейната целесъобразност и прилагане въз основа на информация, получена от Отдела по спазване на изискванията и правилата.

с корупцията с цел да се гарантира познаването на местните и международните разпоредби, съдържанието на настоящия документ и всички други инициативи за предотвратяване на корупционни практики. Дейностите по обучение са насочени към служители, определени въз основа на заеманите от тях длъжности в компанията и свързаната с тях степен на излагане на риск от корупция, така че да могат да вземат отговорни решения и по подходящ начин да се справят с всички корупционни рискове, които могат да възникнат при изпълнението на служебните им задължения.

Групата предоставя този документ на третите страни, с които си сътрудничи, включително чрез Кодекса за поведение на доставчиците и/или подходящи договорни клаузи и/или декларации.

4 Чувствителни области

Програма за борба с корупцията е изградена на основата на оценка на риска. В съответствие с приложимите най-добри практики Pirelli прилага процес на оценка на риска, за да идентифицира, оценява и проследява рисковете от корупция в своята стопанска дейност и да насочва определянето и актуализирането на съответните контролни мерки. Pirelli също така оценява въздействието на корупционните практики върху стопанската дейност и постигането на корпоративните цели, като взема предвид множество фактори, които могат да увеличат/намалят риска от корупция (като например регулаторната сложност на държавите, в които осъществява дейност, рисковете, свързани с изменението на климата, местните практики), като обръща специално внимание на нуждите и очакванията на заинтересованите страни.

За всяка от идентифицираните рискови дейности Pirelli приема специфични регулаторни инструменти и прилага контролни мерки, които периодично се наблюдават и актуализират с оглед на непрекъснатото им усъвършенстване.

Всички операции, извършвани от Pirelli, трябва да бъдат документирани с разумна степен на подробност, да бъдат адекватно отчетени (когато е приложимо) и да бъдат подложени на подходящ контрол.

Наблюдението на липсата на корупционни практики е особено важно в следните чувствителни области:

4.1 Посредници и доставчици

Pirelli се възползва от подкрепата на посредници и доставчици⁸, които трябва да отговарят на изискванията за честност и професионална коректност, признати от Pirelli. Отношенията с тези контрагенти се основават на следните принципи:

- управлението на отношенията с доставчиците се осъществява в съответствие с действащите правила на компанията за закупуване на стоки и услуги, както и за консултантски и професионални услуги;
- изборът на посредници и доставчици трябва да се основава на предварителни дейности по подбор, извършвани от лица с независима на преценка, компетентност и правомощия, в съответствие с разпоредбите на Pirelli. По-специално:
 - Pirelli проверява опита и техническата компетентност на контрагентите и изисква от тях да декларират липсата на разследвания/присъди, свързани с корупция,
 - някои контрагенти, в зависимост от дейността, обхваната от договора, стойността или значимостта/критичния характер на доставката, са обект на специфични дейности по надлежна проверка, насочени към проучване на етичните аспекти, в съответствие с разпоредбите на т. 6 по-долу и с процедурите и сроковете, определени в специалните правила за работа, които съдържат подробни указания относно обхвата на проверките и честотата на наблюдението при отношения с непрекъснато прилагане;
- договорите трябва да бъдат изготвяни в писмена форма въз основа на стандартите, използвани в Pirelli, и да съдържат специфични клаузи, които имат за цел, *наред с другото*, да гарантират, че контрагентът спазва ангажиментите на Pirelli за борба с корупцията. По-специално:
 - по време на сътрудничеството контрагентите са длъжни да осъществяват дейността си в съответствие с етичните принципи на Pirelli, чието нарушение ще доведе до незабавно прекратяване на договора,
 - възнаграждението, изплащано на контрагентите, трябва да се основава на подходяща документация, която позволява да се провери съответствието на изпълнението с договорните разпоредби;
- резултатите от дейностите по подбор, документацията (включително данъчни/счетоводни документи) и записите на договорните споразумения с контрагента трябва да бъдат подадени, регистрирани и съхранявани в съответствие с разпоредбите на Pirelli;

⁸ Посредниците и доставчиците се определят като лица, които са в контакт с двама или повече бизнес партньори или осъществяват дейност между тях. За целите на настоящия документ за такива се считат агенти представители, консултанти или консултантски компании, доставчици, подизпълнители.

- отделите, които управляват договора, незабавно докладват на Отдела по спазване на изискванията и правилата за всички сериозни проблеми или подозрения за нарушения на антикорупционните закони и ангажиментите за спазване на антикорупционните правила в договора, поети от доставчика.

В контекста на отношенията с доставчиците управлението на плащанията е от особено значение — това е процес, който трябва да се осъществява в съответствие с разпоредбите на оперативните процедури на групата с цел да се гарантира:

- пълно спазване на приложимите международни и национални разпоредби, включително разпоредбите относно борбата срещу изпирането на пари;
- наблюдение и надлежно разрешаване на всички нестандартни плащания (например плащания, които по установена икономическа причина трябва да бъдат извършени към офшорни държави/държави, които не оказват съдействие⁹, плащания към текуща сметка на името на лице, различно от лицето, което е предоставило услугата, или в държава, различна от тази, в която контрагентът има седалище/местожителство или в която е била предоставена услугата, ръчни плащания и др.);
- актуализиране на банковите данни на доставчиците след проверка на самоличността на страната, подала искането (процедура за повторна проверка), с цел да се провери автентичността на искането и да се избегнат неоснователни плащания/измами.

4.2 Отношения с държавната администрация

Pirelli насърчава и подкрепя диалога с държавната администрация¹⁰ (наричана по-нататък „публични длъжностни лица“) чрез отношения, основани на принципите на справедливост и прозрачност, с цел предотвратяване на незаконни дейности, свързани с подобни взаимодействия, в съответствие с антикорупционните закони и принципите, съдържащи се в настоящия документ и в Етичния кодекс.

⁹ Всяка компания трябва да се съобразява с черните списъци, приложими в географските райони, в които осъществява дейност, и определени от международните институции или компетентните национални органи (за Европейския съюз се прилага списъкът на следния линк: https://taxation-customs.ec.europa.eu/taxation/common-eu-list-third-country-jurisdictions-tax-purposes_en?prefLang=bg; за Италия се прилага списъкът на следния линк: <https://www.guidafisco.it/paesi-black-list-elenco-aggiornato-773>).

¹⁰ За целите на настоящата програма терминът „държавна администрация“ означава:

- всички централни или периферни органи, служби, агенции или отдели в Италия или в чужбина, които отговарят за обществени интереси и/или извършват законодателни, съдебни или административни дейности по силата на разпоредби на публичното право и на актове за упълномощаване;
- международни публични организации (например Европейската банка за възстановяване и развитие, Международната банка за възстановяване и развитие, Международният валутен фонд, Световната банка, Световната търговска организация);
- агенции, отдели или органи на Европейския съюз;
- държавна или контролирана от държавата компания или организация (например служители на държавни петролни компании), освен ако тя не осъществява дейност на пазара при нормални търговски условия, например на основа, съществено равностойна на тази на частно предприятие, без преференциални субсидии или други привилегии;

При всякакъв вид отношения с държавната администрация¹¹ адресатите трябва:

- да се въздържат от всякакво активно поведение или бездействие, които биха могли да представляват дори опит за подкуп;
- да съхраняват документални доказателства за отношения от икономически характер с длъжностни лица и от тях (например разходи за развлечения, подаръци, възнаграждения за услуги, предоставени от държавната администрация и др.);
- да уведомяват Отдела по спазване на изискванията за всяко пряко или непряко искане от страна на длъжностно лице за получаване на плащания, подаръци, пътувания, лични облаги или други предимства за себе си или за членове на семейството си, роднини и съжителстващи лица, или адресирани до друг бенефициент, с цел извършване или въздържане от извършване на действия по отношение на Pirelli в нарушение на задълженията, произтичащи от заеманата длъжност;
- да гарантират, че всички разходи за подаръци и развлечения (включително посрещане и обслужване на гости) за институционални цели, предназначени за лица, принадлежащи към държавната администрация или свързани с нея (например участие в събития, спонсорирани от Pirelli и/или свързани с разходи, поемани от Pirelli), обикновено са под определената „скромна“ стойност и са одобрени от висшестоящи лица¹² в съответствие с разпоредбите на корпоративните правила за разходи за подаръци и развлечения. Само в доказани извънредни случаи (например публични събития, институционални посещения) е възможно да се направи изключение на ограничението за „скромна“ стойност по отношение на висши длъжностни лица.
- да се въздържат от рушвети (вж. т. 4.8).

4.3 Разходи за подаръци и развлечения

Pirelli подарява подаръци и поема разходи за развлечения¹³ по чисто институционални, търговски и маркетингови причини, в съответствие с правилата на групата и във всички случаи — в съответствие

¹¹ Съответните отношения на Pirelli с държавната администрация включват например институционални отношения, проверки и искания за документи/информация от страна на държавната администрация, отношения с правни и регулаторни органи, искания за достъп до финансиране, публични плащания и социални компенсаторни механизми, контакти, свързани с правни задължения.

¹² Във всички случаи, когато разходите за подаръци и развлечения са предназначени за длъжностни лица, юридическото лице, което предлага разходите за развлечения и/или подаръци, трябва да информира одобряващите органи за причините за поемането на разходите.

¹³ Под подаръци и разходи за развлечения се разбират разходи за предоставяне на стоки и услуги безвъзмездно (например гуми, продукти Pzero, посрещане и обслужване на гости и пътувания), извършвани с рекламна цел или с цел връзки с обществеността, включително с оглед на евентуално генериране на потенциални икономически ползи за компанията.

със законите, разпоредбите и търговските обичаи, действащи в държавите, в които осъществява дейност. Адресатите:

- не предлагат и не приемат разходи за подаръци и развлечения в ситуации, които биха могли основателно да подсказват на безпристрастен външен наблюдател, че целта им е да породят чувство на задълженост, да повлияят неправомерно върху решение или действие на получателя или да осигурят неправомерно предимство. Такива дейности са забранени дори ако на практика са били разрешени, толерирани или не са били обект на наказателно преследване;
- по-специално:
 - Pirelli не надхвърля търговските обичаи в контекста, в който осъществява дейност, когато предоставя такива безвъзмездни облаги,
 - Pirelli не толерира никаква форма на подаръци, подарявани с цел компанията да бъде насърчена да извършва или да се въздържа от извършване на определени дейности;
- подаръци или други облаги със скромна стойност могат да се предоставят на длъжностни лица в съответствие с правилата, определени от групата и подробно описани в раздела „Отношения с държавната администрация“ на настоящата програма;
- получават разрешения и/или уведомяват Pirelli за приемане на подаръка и неговата цел според неговата приблизителна стойност, както е предвидено в правилата;
- архивират счетоводните и разрешителните документи, свързани с разходите за подаръци и развлечения, в съответствие с правилата на Pirelli;
- Не се допускат изключения по отношение на разходи за подаръци и развлечения (дадени или получени), които не могат да бъдат отнесени към нормални институционални, търговски, маркетингови и протоколни отношения и/или към обичайната дейност на компанията и във всички случаи създават впечатление, че целта е да се придобие или предостави неправомерно предимство.

4.4 Спонсорство и рекламни дейности

Pirelli стартира спонсорски и рекламни дейности¹⁴ с цел повишаване на популярността и престижа на марката Pirelli. В съответствие с разпоредбите на действащите правила на Pirelli и отговорностите, възложени на всеки отдел, получателите:

- гарантират, че единствената преследвана цел е посочената;

¹⁴ Спонсорството и рекламните дейности се определят като всяко събитие или дейност, организирани с цел създаване на възможности за популяризиране на дейността на Pirelli и нейната марка.

- извършват надлежна проверка на контрагента, с когото ще разработват спонсорства и рекламни дейности, за да се уверят, че той отговаря на изискванията за честност и професионална почтеност;
- уреждат такива отношения въз основа на конкретен писмен договор, който (i) определя предмета и целите, за които може да бъде използвано дарението ; (ii) предвижда, когато е приложимо, контролни механизми за проверка на съответствието между използването на дарението, предоставено от Pirelli, и целите, предвидени в договора; (iii) съдържа клаузи, задължаващи контрагента да спазва поетите от Pirelli ангажменти за борба с корупцията;
- получават необходимите разрешения съгласно правилата на групата за спонсорски инициативи;
- архивират документацията, свързана с анализа и подбора на бенефициерите, както и счетоводните документи и записите на споразуменията, сключени с контрагента в съответствие с разпоредбите на Pirelli.

4.5 Дарения за външната общност

Pirelli предоставя дарения¹⁵ на външни организации, за да подкрепи конкретни проекти или да съдейства за постигането на институционалните цели на бенефициерите.

В съответствие с разпоредбите на действащите правила на Pirelli и отговорностите, възложени на всеки отдел, получателите:

- гарантират, че изборът на бенефициерите на даренията се извършва от лица с независима преценка, компетентност и правомощия в съответствие с правилата на Pirelli;
- извършват надлежна проверка на бенефициера, за да се уверят, че той отговаря на изискванията за честност и професионална почтеност;
- получават разрешенията, изисквани съгласно правилата на групата относно даренията за външната общност;
- уреждат такива отношения въз основа на конкретен писмено споразумение, което (i) определя предмета и целите, за които може да бъде използвано дарението ; (ii) предвижда, когато е приложимо, контролни механизми за проверка на съответствието между използването на дарението, предоставено от Pirelli, и целите, предвидени в договора; (iii) съдържа клаузи, задължаващи контрагента да спазва поетите от Pirelli ангажменти за борба с корупцията;

¹⁵ „Дарение“ означава всяка форма на дарение (в брой, в натура, предоставяне на пространство/услуги) в полза на физически лица/юридически лица, органи, сдружения с доказан опит, почтеност и обществено признание на национално или международно равнище, които работят в областта на образованието/академичните среди, културата, спорта, пътната безопасност, социалната солидарност и правата на човека, опазването на околната среда/образованието в областта на околната среда.

- архивират документацията, свързана с анализа и подбора на бенефициерите, както и счетоводните документи и записите на споразуменията, сключени с контрагента в съответствие с разпоредбите на Pirelli.

Във всички случаи Pirelli не предоставя пряко или непряко дарения на политически партии, движения, комитети, политически и синдикални организации или техните представители и кандидати.

4.6 Човешки ресурси

Процесът по управление на човешките ресурси се оценява като област с риск от корупция, особено по отношение на подбора и набирането на персонал.

Pirelli е приела вътрешни правила за регулиране на тези дейности в съответствие с антикорупционните принципи.

В съответствие с правилата на съответната компания процесът по набиране и подбор на човешки ресурси¹⁶ трябва да:

- бъде управляван от лица, които, според изискванията за компетентност и независимост, са квалифицирани да изпълняват тази задача;
- се извършва в съответствие с принципите за недопускане на дискриминация, пълна безпристрастност, автономност и независимост на преценката, с цел да се гарантира, че окончателното решение се взема за най-подходящите лица за заемане на въпросната длъжност и че предложението за работа е в съответствие със стойностите на референтния пазар, като се осигурява равен достъп до възможности за заетост;
- предвижда конкретни проверки на препоръки и предишен професионален опит, за да се избегнат евентуални конфликти на интереси, по-специално във връзка с държавната администрация. За тази цел кандидатите трябва, съгласно приложимите разпоредби, да декларират:
 - отношения с длъжностни лица;
 - заемани в публичната администрация длъжности през последните две години.

4.7 Извънредни трансакции и съвместни предприятия

Сделките по сливане и придобиване, както и включването на Pirelli в съвместни предприятия, могат да крият различни рискове (например придобиване на концесии чрез подкуп); поради това надлежната проверка на потенциалните контрагенти е съществен аспект при всяка сделка.

¹⁶ определен като набор от дейности и стъпки, водещи до набирането на нови служители (включително временни работници, стажанти, ръководни кадри).

Особено внимание трябва да се обърне на етичния профил и репутацията на контрагента, включително чрез извършване на проверки на неговия професионален опит и миналото му. При сделки за продажба, когато възникнат съществени проблеми, се извършват допълнителни проверки на финансовата способност на потенциалния купувач.

4.8 Рушвети

Pirelli не разрешава плащането, предлагането или приемането, пряко или непряко, на рушвети¹⁷. Ако на получателя бъде поискан, обещан или предложен рушвет, е важно той незабавно да уведоми своя ръководител и Отдела по спазване на изискванията и правилата.

Всяко плащане, извършено в резултат на изнудване¹⁸ към длъжностно лице, трябва да бъде незабавно идентифицирано и надлежно документирано¹⁹. По-специално, засегнатите служители на Pirelli трябва да изпратят официално уведомление с подробно описание на събитието до своя ръководител и до Отдела по спазване на изискванията и правилата, за да могат (след консултация с Правния отдел) да оценят ситуацията и да предприемат всички необходими мерки.

5 Дейности по отчитане

Правилното счетоводство е универсален инструмент за предотвратяване на измами, корупция и действия, свързани с незаконни дейности (в тази връзка вж. също т. 7.1). Поради тази причина Pirelli прилага система за вътрешен контрол върху финансовата информация, предназначена да гарантира с разумна степен на сигурност надеждността на финансовото отчитане и правилното изготвяне на финансовите отчети.

За тази цел ръководителите на Административния/Счетоводния отдел на всяко предприятие от групата, в рамките на възложените им задачи и на своята компетентност, трябва да гарантират, че всяка трансакция е:

- правилна и подходящо записана, законосъобразна, уместна, одобрена и проследима;
- придружена от подходяща документация, която позволява по всяко време:

¹⁷ плащания, извършени към длъжностни лица с цел улесняване или ускоряване на „рутинни действия на публичната администрация“, които така или иначе се полагат на компанията, като например: издаване на разрешителни, лицензи или други официални документи, изготвяне на държавни документи като визи или други служебни разпореждания, предоставяне на телекомуникационни услуги, услуги по електро- и водоснабдяване, разтоварване/натоварване на стоки или осигуряване на защита на чупливи/опасни активи, планиране на инспекционни посещения, свързани с изпълнението на договора или транзита на стоки през държавата.

¹⁸ плащания, извършени към длъжностни лица, изнудени от служители на Pirelli чрез използване на насилие или чрез сериозна и непосредствена заплаха за тяхната физическа безопасност и лична сигурност, и които поради това могат да бъдат направени с единствената цел предотвратяване на телесна повреда

¹⁹ Плащанията, извършени в резултат на изнудване, са част от бизнес събитията, които подлежат на осчетоводяване в Pirelli, и счетоводните записи, свързани с тях, трябва да се извършват в съответствие с правилата на Pirelli за финансовите отчети и счетоводството и да бъдат подкрепени със съответната документация.

- проверка на извършените дейности,
- идентифициране на лицето, което е одобрило и записало операцията (разделяне на задълженията),
- упражняване на контрол.

6 Надлежна проверка

С оглед на рисковете, посочени в предходните точки, и в съответствие с процедурите, определени в приложимите правила, приети от Pirelli, се предвижда извършването на надлежна проверка с цел събиране на информация за оценка на наличието на необходимите предпоставки за влизане в бизнес отношения с основните контрагенти.

По-конкретно,

- a) на глобално равнище функциите/отделите, които управляват отношенията с потенциален контрагент, са длъжни да извършат предварителна проверка на неговата надеждност и репутация и да идентифицират всички индикатори за несъответствие с регулаторните и етични стандарти на Pirelli;
- b) в предприятията на Pirelli, които осъществяват дейности в области, в които рискът от корупция се счита за по-сериозен, при прилагане на подход, основан на риска, са въведени правила, които уреждат подробно извършването на дейности по надлежна проверка и които, в допълнение към горното, предвиждат извършването на обширни етични и репутационни проверки (засилена надлежна проверка) по отношение на контрагенти, считани за потенциално по-рискови поради резултатите от основната надлежна проверка или естеството и/или стойността на сделката.

Отделът по спазване на изискванията и правилата подпомага анализа на контрагента, за да определи дали установените индикатори за нередности във връзка с борбата с корупцията представляват основание за блокиране на бъдещи сделки с контрагента и/или налагат повишено ниво на внимание и прилагане на мерки за намаляване на риска.

7 Наблюдение, докладване и непрекъснато усъвършенстване

7.1 Наблюдение

Pirelli е създавала рамка за наблюдение на ефективното и ефикасно прилагане на настоящата Програма в съответствие с подход, основан на оценка на риска, методологиите, определени във вътрешните правила, и най-добрите практики (контрол на първо, второ и трето ниво).

Наблюдението има за цел своевременното установяване на следните случаи в държавите, в които Pirelli осъществява дейност:

- **актуализация на нормативната уредба:** наблюдение на промените/актуализациите в приложимите антикорупционни разпоредби;
- **обучение и осведоменост:** спазване на плановете за обучение и уведомяване (вж. т. 3.3);
- **система за вътрешен контрол:** Pirelli гарантира въвеждането на система за вътрешен контрол, която осигурява извършването на проверки (както във финансовата, така и в нефинансовата област), с цел наблюдение, предотвратяване и/или ограничаване на риска от корупция. По-специално, по отношение на контрола във финансовата сфера, Pirelli прилага система за вътрешен контрол, която осигурява разумна степен на сигурност относно надеждността на финансовото отчитане в съответствие с приетите от нея счетоводни стандарти и приложимите нормативни изисквания. Целта на тези проверки е да се намали рискът от възникване на неточни счетоводни записи, причинени от грешки или измами (които не са своевременно установени) и които могат да окажат съществено въздействие върху годишните или междинните финансови отчети.
- **доклади:** проследяване на всички получени сигнали за нарушения, свързани с борбата с корупцията (вж. т. 8.1);
- **одити:** дейности по вътрешен и/или външен одит и/или други специфични проверки, насочени към предотвратяване и установяване на риска от корупция.

В допълнение към горното, в предприятията, сертифицирани съгласно стандарт ISO 37001, Отделът по спазване на изискванията непрекъснато осъществява оперативно наблюдение чрез събиране и анализ на информация, предоставяна от корпоративните отдели, като най-малко веднъж на всеки шест месеца събира данни от всички отдели, участващи в процесите по установяване на риска от корупция, и извършва независим одит (цялостен или чрез извадка, в зависимост от характера на потока) на дейностите, осъществявани от предприятията, като по този начин се осигурява последващ контрол върху рисковите дейности. В допълнение към горепосочените дейности по вътрешен и/или външен одит на процесите, непрекъснатото наблюдение се допълва и от одити, специално насочени към проверка на ефективността на системата за управление на борбата с корупцията, които се извършват най-малко веднъж на всеки три години.

7.2 Докладване относно съответните дейности

Отделът по спазване на изискванията и правилата периодично изготвя (с честота, определена и според подход, основан на риска) доклад за сертифицираните предприятия, който включва съответните дейности, извършени в рамките на програмата за борба с корупцията.

7.3 Непрекъснато усъвършенстване

Pirelli възприема подход, ориентиран към непрекъснатото усъвършенстване на своите дейности и резултати, произтичащи от устойчивостта, целесъобразността и ефективността на програмата за борба с корупцията.

Отделът по спазване на изискванията и правилата периодично преразглежда настоящия документ, за да гарантира най-високо ниво на ефективност и, когато е необходимо, да включи най-новите промени в нормативната уредба и всички предложения за подобрения, възникнали в хода на дейностите по наблюдение.

В допълнение към горното, Отделът по спазване на изискванията и правилата, заедно със съответния ангажиран отдел във всеки конкретен случай, предприема действия за своевременно изпълнение на всички препоръки за подобрения във връзка с оперативните дейности, формулирани от вътрешни или външни заинтересовани страни/органи.

8 Доклади, нарушения и санкции

8.1 Доклади

Pirelli насърчава докладването на всяко нарушение²⁰, или подбуждане към нарушение, както и всяко действие, което противоречи на целта или предназначението, наред с другото, на програмата за борба с корупцията и приложимите закони и други разпоредби на всички равнища, свързани с борбата с корупцията.

Например, адресатите са длъжни да докладват всяко пряко или непряко искане, насочено към получаване на плащания, подаръци, пътувания, лични или семейни облаги или други облаги за друг адресат, в съответствие с действащите процедури за докладване на Pirelli, и по-специално с разпоредбите на Политиката за сигнализиране на нередности.

При разглеждане на сигнали за нередности Pirelli се задължава да спазва принципите на поверителност, пропорционалност и безпристрастност, да признава добросъвестността на лицата, сигнализирали за нередности, и да гарантира тяхната анонимност. Освен това Pirelli няма да толерира никаква форма на заплаха, ответни действия с цел отмъщение или дискриминация — независимо дали са осъществени или е направен опит за такива — срещу лица, участващи в подаването на сигнали за нередности.

²⁰ Нарушенията представляват действия или бездействия, извършени в хода на стопанската дейност или във връзка с нея от което и да е лице в рамките на Pirelli, от нейто име или при взаимоотношения с Pirelli или заинтересовани страни на Pirelli (включително съвместни предприятия на Pirelli), които са настъпили, за които може разумно да се очаква, че са настъпили, или е много вероятно да настъпят, както и всякакви опити за прикриване на такива действия или бездействия.

Pirelli предоставя на получателите и заинтересованите страни специален канал за подаване на сигнали, който е съобразен с конкретните правни изисквания на държавите, в които компанията осъществява дейност, и който е достъпен на следния линк: <https://pirelli.integrityline.com/>.

За повече подробности и допълнителни канали за подаване на сигнали, моля, вижте политиката на групата за подаване на сигнали и/или приложимите на местно равнище политики, които са достъпни на www.pirelli.com/whistleblowing.

8.2 Нарушения

В случай на нарушение на програмата Pirelli ще приложи санкциите, предвидени в дисциплинарната система на компанията, в съответствие с колективните трудови договори, процедурите и разпоредбите, приложими в държавите, в които осъществява дейност.

Никой служител не трябва да бъде подлаган на репресии, дискриминация или дисциплинарни поради това, че:

- е отказал да участва в дейност, за която основателно е преценил, че съществува значителен риск от корупция;
- е изразил съмнения или е подал сигнали добросъвестно, въз основа на разумно убеждение, за опити за извършване, за извършени или за текущи корупционни действия.

8.3 Санкции

Pirelli не толерира поведение, което нарушава принципите на настоящата програма и законодателството за борба с корупцията, действащо в държавите, в които тя осъществява дейност.

Pirelli ще предприеме подходящи мерки в отговор на всяко незаконно поведение, което може да бъде приписано на служителите ѝ и/или на трети страни и което е установено в резултат на вътрешни проверки или подадени сигнали; по-специално компанията ще положи всички разумни усилия, за да: (i) да прекрати и санкционира подобно поведение от страна на свои служители; (ii) да приложи договорни мерки, включително, но не само, прекратяване на договора и/или предявяване на иск за обезщетение за вреди, срещу трети страни, чиито действия са установени като нарушение на антикорупционните закони и/или ангажиментите за спазване на антикорупционните правила, определени в Кодекса за поведение на доставчиците и/или в съответните договори.