



Anticorruptie- nalevingsprogramma

Datum van eerste publicatie: augustus 2013
Datum van laatste update: november 2025

Inhoud

Inhoud	2
1 Preambule.....	3
2 Wettelijke context	4
3 Kenmerken van het Nalevingsprogramma	5
3.1 Doelstellingen.....	5
3.2 Toepassingsgebied en tenuitvoerleggingsmethoden	6
3.3 Rollen en verantwoordelijkheden.....	7
3.4 Informatie, opleiding en bewustmaking	7
4 Gevoelige gebieden	8
4.1 Tussenpersonen en Leveranciers.....	8
4.2 Betrekkingen met Overheidsinstanties	10
4.3 Geschenken en representatiekosten.....	11
4.4 Sponsoring en promotieactiviteiten.....	12
4.5 Bijdragen aan de gemeenschap buiten het bedrijf.....	13
4.6 Human Resources.....	13
4.7 Buitengewone transacties en Joint ventures	14
4.8 ‘Faciliterende betaling’	14
5 Boekhoudactiviteiten.....	15
6 Due diligence.....	15
7 Monitoring, verslaggeving en continue verbetering	16
7.1 Monitoring.....	16
7.2 Rapportage over relevante activiteiten	17
7.3 Continue verbetering	17
8 Meldingen, inbreuken en sancties	18
8.1 Meldingen.....	18
8.2 Schendingen	18
8.3 Sancties.....	19

1 Preamble

Ethisch verantwoord gedrag, doordringen van waarden zoals loyaliteit, eerlijkheid en transparantie, is een van de belangrijkste succesfactoren van Pirelli.

Pirelli is er rotsvast van overtuigd dat het haar verantwoordelijkheid is om ethisch, verantwoord zakelijk gedrag en naleving van de wet- en regelgeving, normen en richtlijnen van de landen waar het bedrijf gevestigd is, aan te moedigen en onderscheidt zich daarbij als een bedrijf dat in staat is om de waarden die haar acties doordringen, te exporteren door deze te stimuleren in de gemeenschappen waarin de onderneming actief is.

De bestrijding van corruptie, het weigeren ervan in alle contexten en jurisdicties, in welke vorm of op welke wijze dan ook (zelfs wanneer dergelijke activiteiten in de praktijk mogelijk zijn toegelaten, worden getolereerd of niet strafrechtelijk worden vervolgd), is een concrete verplichting voor Pirelli.

Weten waar het risico op corruptie loert en voorbeeldig gedrag karakteriseren de dagelijkse inspanningen van Pirelli om haar meest waardevolle goed te beschermen: haar integriteit.

Dit 'Anticorruptienalevingsprogramma' (hierna ook 'Nalevingsprogramma', 'document' of 'Programma' genoemd) bevat de waarden, principes en verantwoordelijkheden die Pirelli vooropstelt in de strijd tegen corruptie.

Pirelli houdt zich aan de principes van het Wereldpact van de Verenigde Naties¹ en ondersteunt Transparency International².

In overeenstemming met de bedrijfsprincipes van Transparency International en de principes van het Wereldpact, volgens welke ondernemingen beloven corruptie in al haar vormen te bestrijden, met inbegrip van afpersing en omkoping, bevestigt Pirelli ook opnieuw haar verbintenis om corruptie te bestrijden door de toepassing en permanente bijwerking van het Nalevingsprogramma dat in 2013 is vastgesteld. Dit Programma is ook ontwikkeld als gevolg van een specifieke risicoblootstellingsbeoordeling die periodiek zal worden herhaald (ook op basis van de risicobeoordelingen en internationale beste praktijken, in elk geval ten minste eenmaal per vier jaar) om het risico op corruptie te beoordelen, bewaken en voorkomen, en om passende educatie- en bewustzijnsprogramma's vast te stellen.

Het Nalevingsprogramma, ook bijgewerkt in het licht van de internationale norm ISO 37001 'Anti-omkopingsmanagementsysteem'³, die richtlijnen biedt voor het voorkomen, opsporen en tegengaan van

¹ Het Wereldpact van de Verenigde Naties is een actieprogramma dat wordt gestimuleerd door de Verenigde Naties en erop is gericht de bedrijfswereld te betrekken door het toepassen van Tien Principes die betrekking hebben op de volgende gebieden: mensenrechten, arbeidsbescherming, milieubescherming en corruptiebestrijding.

² Niet-gouvernementele, non-profitorganisatie die erop gericht is corruptie wereldwijd te bestrijden. Elk jaar berekent TI de corruptieperceptie-index (CPI), een samenvattende indicator die de mate van corruptie weergeeft in veel landen in de wereld.

³ Internationale norm die is ontwikkeld door de internationale normenorganisaties inzake anti-omkopingsmanagementsystemen. Deze norm specificeert de vereisten en biedt een leidraad voor het vaststellen, toepassen, onderhouden, bijwerken en verbeteren van het anti-omkopingsstelsel.

omkoping, weerspiegelt de verbintenis van Pirelli om corruptie te bestrijden en geeft de benadering weer die de Onderneming volgt om continue verbetering na te streven.

Het Nalevingsprogramma werd derhalve vastgesteld met het oog op de totstandkoming van een referentiekader, en zodoende het anticorruptiebeleid dat Pirelli ten uitvoer heeft gelegd in de loop van de tijd verder te versterken, eerst en vooral met de Ethische Code en de Gedragscode en vervolgens via specifieke programma's en modellen in de verschillende landen waarin Pirelli actief is (het Organisatie-, Beheer- en Controlemodel in overeenstemming met het Italiaanse wetgevingsdecreet 231/2001, van toepassing op Italiaanse ondernemingen, is slechts één voorbeeld).

Pirelli erkent de centrale rol die haar Mensen spelen bij de toepassing en ontwikkeling van het Nalevingsprogramma. De onderneming stimuleert en streeft hiertoe naar initiatieven voor bewustmaking, opleiding en continue updates voor een goed begrip van de risico's van corruptie die verband houden met het bedrijf, de preventie- en bestrijdingshulpmiddelen die Pirelli in de loop van de tijd toepast en implementeert, en de gevolgen die voortvloeien uit de schending van dergelijke hulpmiddelen en de anticorruptiewetgeving. Pirelli erkent daarbovenop het belang van transparante communicatie van haar waarden en ethische principes aan derden waarmee ze samenwerkt en neemt daarom geschikte verbintenissen voor anticorruptionaleving op in haar contracten.

2 Wettelijke context

Het wettelijk kader wordt wereldwijd gekenmerkt door de permanente verscherping van het sanctioneringssysteem voor corruptieverschijnselen en is gebaseerd op internationale overeenkomsten en verdragen die zijn gericht op het vaststellen van een wereldwijde strategie om de heterogeniteit tussen verschillende nationale rechtsstelsels te verkleinen. In dit verband hebben veel landen al wetten aangenomen die niet alleen omkoping van overheidsambtenaren⁴, maar ook omkoping tussen particulieren bestraffen.

Als een multinationale groep, geleid door Pirelli & C. S.p.A. en met activiteiten in meer dan 160 landen, is Pirelli onderworpen aan de wetgeving van verschillende landen die doorgaans het volgende verbieden:

- het aanbieden of beloven aan de binnenlandse of buitenlandse overheidsambtenaar, rechtstreeks of onrechtstreeks, van geld, een vergoeding of enig ander voordeel om deze over te halen een

⁴ In de zin van dit Programma wordt onder 'Overheidsambtenaar' verstaan:

- iedereen die wetgevende, wettelijke of administratieve taken uitvoert;
- iedereen die officieel handelt in het belang van of namens een openbaar bestuur;
- elk lid van een politieke partij of kandidaat voor een politieke rol in Italië of in het buitenland of elk ander openbaar ambt;
- elk lid van de koninklijke familie van het referentieland; elke ambtenaar, namelijk iedereen die, op enigerlei wijze, een openbare dienst verricht, waarbij openbare dienst betekent een activiteit die op dezelfde wijze wordt gereguleerd als een publieke taak, maar die wordt gekenmerkt door het gebrek aan de typische bevoegdheden van publieke taken.

Als er twijfel bestaat over de vraag of een potentiële wederpartij onder de bovenstaande definitie van Overheidsambtenaar valt, moet tijdig contact worden opgenomen met Group Compliance voor de nodige ondersteuning.

handeling in verband met het officiële ambt te verrichten of na te laten (actieve corruptie in de publieke sector);

- het aanbieden of beloven aan derden, rechtstreeks of onrechtstreeks, van geld of een vergoeding of enig ander voordeel om hen over te halen een handeling in verband met aan hen toegewezen taken te verrichten of na te laten (actieve corruptie in de private sector);
- het verzoeken aan of ontvangen van derden, rechtstreeks of onrechtstreeks, van geld of een vergoeding of enig ander voordeel om een handeling in verband met de toegewezen taken te verrichten of na te laten (passieve corruptie in de private sector).

De mensen van de Pirelli Groep zijn onderworpen aan de geldende wetgeving in de landen waarin de Pirelli Groep actief is⁵, met inbegrip van de wetten die de internationale overeenkomsten ratificeren die de omkoping van Overheidsambtenaren en tussen particulieren verbieden, waaronder: (i) het Verdrag van de Organisatie voor Economische Samenwerking en Ontwikkeling inzake bestrijding van omkoping van buitenlandse ambtenaren bij internationale zakelijke transacties, (ii) het Verdrag van de Verenigde Naties tegen Corruptie. Een schending van deze regelgevingen zou Pirelli ook blootstellen aan ernstige en onherstelbare reputatieschade, alsook aan specifieke sancties, ook onafhankelijk van de lokale regelgeving van het land waarin de corruptie heeft plaatsgevonden. In sommige gevallen kunnen deze sancties zo ver gaan als een volledig verbod op alle bedrijfsactiviteiten in dat land.

3 Kenmerken van het Nalevingsprogramma

3.1 Doelstellingen

Het Nalevingsprogramma is in lijn met de waarden en principes die zijn gedefinieerd in de Ethische Code, de Gedragscode, de Gedragscode voor Leveranciers en alle relevante beleidsregels van de Pirelli Groep.

Het document is erop gericht een kader te bieden van de door Pirelli vastgestelde beleidsregels op het gebied van corruptiebestrijding en te streven naar:

- het uiteenzetten van het beleid, de controlemaatregelen en verbintenissen met betrekking tot corruptiebestrijding, die Pirelli heeft vastgesteld als een referentiekader om de doelstellingen inzake het voorkomen van corruptie te bepalen, beoordelen en verwezenlijken;

⁵ Bij wijze van voorbeeld:

- de bepalingen van het Italiaans burgerlijk en strafwetboek, Italiaanse wetgevingsdecreet 231/2001, die de bestuursrechtelijke aansprakelijkheid regelt van entiteiten voor misdrijven (waaronder, bijvoorbeeld, nationale en internationale corruptie) die worden gepleegd door hun directeurs, werknemers of medewerkers, in Italië of in het buitenland, in het belang of ten voordele van de entiteit;
- de Amerikaanse Foreign Corrupt Practices Act;
- de Britse Bribery Act;

zoals later gewijzigd en aangevuld.

- het verwoorden van de fundamentele waarden en beginselen van Pirelli die de Derden waarmee ze samenwerkt, moeten naleven en in stand houden;
- het bezorgen aan de Belanghebbenden van een beschrijving van de gedragsnormen en de controlemethoden die Pirelli heeft ingevoerd om corruptie te voorkomen, in lijn met de bepalingen die zijn uiteengezet in haar Ethische Code.

3.2 Toepassingsgebied en tenuitvoerleggingsmethoden

Het Anticorruptienalevingsprogramma is goedgekeurd door de raad van bestuur van Pirelli & C. S.p.A; eventuele latere wijzigingen zijn onderworpen aan nieuwe goedkeuring van de raad van bestuur van de Onderneming.

Het Nalevingsprogramma geldt voor alle ondernemingen van de Pirelli Groep (d.w.z. Pirelli & C. S.p.A. en haar dochterondernemingen, hierna 'Pirelli' of de 'Groep' genoemd), en voor iedereen die handelt in de naam van en/of namens en/of in het belang van Pirelli (de 'Bestemmelingen'). Daar waar Pirelli geen operationale zeggenschap heeft, zijn alle zakelijke partners (bijvoorbeeld joint ventures, leveranciers, enz.) verplicht om de in het Programma uiteengezette beginselen na te leven, ook in het licht van de bepalingen van de Gedragscode voor Leveranciers van Pirelli en/of andere specifieke contractuele bepalingen. Objectief gezien, geldt het Nalevingsprogramma voor alle door Pirelli verrichte transacties, in lijn met het doel en de wederpartij van elke transactie.

Bestemmelingen verbinden zich ertoe de geldende wet- en regelgeving in de landen waarin ze actief zijn, na te leven, met bedrijfsprocedures en -beleid, en er wordt van hen verwacht woordvoerders en getuigen te zijn van de in dit document vervatte beginselen aan de hand van dagelijkse inzet en deelname.

Dit Programma is van toepassing op Pirelli & C. S.p.A. vanaf de datum van uitgifte en annuleert en vervangt vanaf dat moment het Programma dat door de raad van bestuur van Pirelli & C. S.p.A. werd goedgekeurd op 14 februari 2019 en uitgegeven op 14 februari 2019.

De Dochterondernemingen moeten de tijdige uitvoering van dit Programma verzekeren, zonder mogelijkheid tot afwijking. De afdeling Compliance and Rules biedt de Ondernemingen van de Groep ondersteuning bij de vaststelling van verdere operationele anticorruptieprocedures die in het licht van de specificiteit van elke dochteronderneming mogelijk vereist zijn.

Dit Anticorruptienalevingsprogramma is vertaald in verschillende talen⁶ en wordt ook onder de aandacht van externe belanghebbenden gebracht via publicatie op de website van Pirelli.

⁶ De conformiteit van de vertaalde teksten met het origineel wordt beoordeeld door de bedrijfsjurist van de Dochteronderneming, samen met de lokale Compliance-afdeling, indien aanwezig, of door een externe jurist.

3.3 Rollen en verantwoordelijkheden

- **Het topmanagement van Pirelli**, ondersteund door de afdeling Compliance and Rules en samen met de verschillende betrokken afdelingen, speelt een strategische rol bij de volledige implementatie van dit Programma, waarbij de betrokkenheid van alle werknemers en medewerkers van Pirelli en de consistentie van hun gedrag met de in dit Programma opgenomen waarden wordt gewaarborgd;⁷
- De afdeling **Compliance and Rules** heeft, als de afdeling ten behoeve van naleving voor de voorkoming van corruptie, voldoende autoriteit, onafhankelijkheid en hulpmiddelen en specifieke expertise op dit gebied, en is er onder andere verantwoordelijk voor om: i) toezicht te houden op het ontwerp en de uitvoering van het Programma; ii) de afdelingen van Pirelli & C S.p.A. en haar Dochterondernemingen bij te staan met gespecialiseerd advies en ondersteuning voor zaken in verband met corruptiebestrijding; iii) ervoor te zorgen dat het anticorruptiemanagementsysteem voldoet aan de anticorruptieregelgeving; iv) verslag uit te brengen over relevante activiteiten binnen het toepassingsgebied van dit Programma in overeenstemming met de procedures, zoals gedefinieerd in punt 6.2 hieronder. Om de in het Programma bedoelde activiteiten uit te voeren, mag deze afdeling samenwerken met personen buiten de Onderneming, aan wie het Topmanagement van Pirelli voldoende verantwoordelijkheid en autoriteit moet verzekeren voor het beheer van de onderdelen die aan hen zijn toegewezen.
- De **afdeling Internal Audit** verifieert en houdt toezicht op de naleving van de beginselen en bepalingen van het Nalevingsprogramma in het kader van de audits die regelmatig worden uitgevoerd in alle ondernemingen van de Groep.

3.4 Informatie, opleiding en bewustmaking

Het Nalevingsprogramma wordt onder de aandacht van de Bestemmingen gebracht (op de meest passende wijze) en is te vinden op de website www.pirelli.com en op het bedrijfsintranet. Pirelli ondersteunt en stimuleert gepaste opleidings- en bewustmakingsprogramma's op het gebied van corruptiebestrijding om kennis van de lokale en internationale regelgeving te verzekeren, alsook van de inhoud van dit document en van alle andere initiatieven die zijn ingevoerd om anticorruptiekwesties te waarborgen. De opleidingsactiviteiten zijn gericht op en bestemd voor werknemers die zijn geïdentificeerd in verband met hun rol in het bedrijf en naargelang hun gecorreleerde blootstelling aan het risico op corruptie, zodat ze

⁷ De senior managers die het topmanagement vormen van elk bedrijf gecertificeerd onder norm ISO 37001, worden door Pirelli onderverdeeld in: (i) het Bestuursorgaan, of Management, wat overeenkomt met de raad van bestuur van elk bedrijf; (ii) Senior Management, wat overeenkomt met een senior manager met de hoogste uitvoeringsbevoegdheden in het bedrijf en die wordt geïdentificeerd op basis van de organisatieschema's en het systeem van gedelegeerde bevoegdheden en volmachten van elk bedrijf. Het Bestuursorgaan en Senior Management beoordelen het managementsysteem regelmatig om de geschiktheid en uitvoering ervan te verifiëren op basis van informatie die ze hebben verkregen van de afdeling Compliance and Rules.

verantwoordelijke keuzes kunnen maken en eventuele corruptierisico's die zich bij de uitvoering van hun activiteiten kunnen voordoen, op passende wijze het hoofd kunnen bieden.

De Groep zorgt ervoor dat dit document ook wordt meegedeeld aan de Derden waarmee ze samenwerkt via de Gedragscode voor Leveranciers en/of passende contractuele bepalingen en/of verklaringen.

4 Gevoelige gebieden

Het Nalevingsprogramma is opgebouwd vanuit een risicoperspectief. In overeenstemming met de geldende 'beste praktijken' implementeert Pirelli een 'risicobeoordelingsproces' om corruptierisico's in haar bedrijfsactiviteiten te identificeren, beoordelen en op te sporen, en als richtlijn voor het vaststellen en bijwerken van de daarbij behorende controlemaatregelen. Pirelli beoordeelt ook de gevolgen van corruptieverschijnselen voor de bedrijfsactiviteiten en voor de verwezenlijking van de bedrijfsdoelstellingen, en houdt daarbij rekening met meerdere factoren die het risico op corruptie kunnen verhogen/verlagen (zoals de complexiteit van de regelgeving van de landen waarin Pirelli actief is, de risico's die samenhangen met klimaatverandering, lokale praktijken) en besteedt daarbij ook bijzondere aandacht aan de behoeften en verwachtingen van de belanghebbenden.

Voor elke geïdentificeerde risicoactiviteit stelt Pirelli specifieke regelgevende instrumenten vast en voert het bedrijf controlemaatregelen in die regelmatig worden opgevolgd en bijgewerkt om ze continu te verbeteren. Alle door Pirelli verrichte activiteiten moeten met een redelijke mate van detail worden gedocumenteerd, (in voorkomend geval) op passende wijze worden verantwoord en op passende wijze worden gecontroleerd. De afwezigheid van corruptiepraktijken bewaken, is met name van belang in de volgende gevoelige gebieden:

4.1 Tussenpersonen en Leveranciers

Pirelli maakt gebruik van de ondersteuning van tussenpersonen en leveranciers⁸ die aan de door Pirelli erkende vereisten van eerlijkheid en professionele correctheid moeten voldoen. De betrekkingen met deze wederpartijen zijn gebaseerd op de volgende beginselen:

- De relaties met leveranciers moeten worden beheerd in overeenstemming met de bestaande bedrijfsnormen inzake de aankoop van goederen en diensten en inzake advies- en professionele diensten.
- De keuze van tussenpersonen en leveranciers moet zijn gebaseerd op voorafgaande selectieactiviteiten, verricht door onafhankelijke, daartoe bevoegde en gemachtigde personen, in overeenstemming met de bepalingen van Pirelli. Met name:

⁸ Onder tussenpersonen en leveranciers wordt verstaan personen die in contact zijn met of handelingen verrichten tussen twee of meer zakelijke partners. In dit document worden agenten, vertegenwoordigers, adviseurs of adviesbureaus, leveranciers, onderaannemers dus als dergelijke personen beschouwd.

- Pirelli verifieert de ervaring en technische vereisten van de wederpartijen en vraagt hen te verklaren dat er geen gerechtelijke onderzoeken lopen of vonnissen zijn uitgesproken met betrekking tot corruptie.
- Sommige wederpartijen, afhankelijk van de activiteit die onder het contract valt, de waarde of de relevantie/het belang van de levering, worden onderworpen aan specifieke Due Diligence-activiteiten die er ook op zijn gericht ethische aspecten te onderzoeken, in overeenstemming met de bepalingen, zoals gedefinieerd in punt 6 hieronder, en met de procedures en termijnen die zijn uiteengezet in de specifieke werkingsregels, die gedetailleerde aanwijzingen bevatten betreffende de reikwijdte van de controles en de monitoringfrequentie voor relaties met continue prestaties.
- Overeenkomsten moeten schriftelijk worden opgesteld volgens de bij Pirelli gebruikelijke normen, en bevatten specifieke clausules, die *onder andere* tot doel hebben dat de wederpartij de door Pirelli aangenomen verplichtingen inzake corruptiebestrijding naleeft. Met name:
 - Gedurende de samenwerking wordt van de wederpartijen verwacht dat ze hun zakelijke activiteiten verrichten in overeenstemming met de ethische principes van Pirelli. Bij schending van deze principes wordt het contract onmiddellijk beëindigd.
 - De aan de wederpartijen betaalde vergoedingen moeten zijn gebaseerd op passende documentatie, zodat kan worden gecontroleerd of de prestaties in overeenstemming zijn met de contractuele bepalingen.
- De resultaten van de selectieactiviteiten, documentatie (met inbegrip van belasting-/boekhoudkundige gegevens) en de stukken met betrekking tot de met de wederpartij gesloten overeenkomsten moeten worden gearhiveerd, geregistreerd en bewaard volgens de bepalingen van Pirelli;
- De afdelingen die het contract beheren, moeten de afdeling Compliance and Rules onmiddellijk op de hoogte brengen van alle kritieke kwesties of vermoede schendingen van de anticorruptiewetten en in het contract opgenomen nalevingsverplichtingen door de leverancier.

In het kader van relaties met Leveranciers is het beheer van betalingen bijzonder belangrijk en moet dit proces beantwoorden aan de bepalingen, zoals gedefinieerd in de operationele procedures van de Groep, om het volgende te waarborgen:

- volledige naleving van de relevante internationale en nationale regelgeving, waaronder op het gebied van de bestrijding van witwassen;
- de opvolging en passende goedkeuring van alle 'niet-standaardbetalingen' (bijvoorbeeld betalingen die, om een gefundeerde economische reden, naar off-shore/niet-coöperatieve landen moeten

worden gedaan⁹, betalingen naar een zichtrekening op naam van een andere persoon dan die welke de dienst heeft geleverd of in een ander land dan dat waar de wederpartij haar hoofdzetel/woonplaats heeft of waar de dienst geleverd is, 'handmatige' betalingen, enz.);

- het bijwerken van de bankgegevens van leveranciers na verificatie van de identiteit van de verzoekende partij (de 'call-backprocedure') om de echtheid van het verzoek te verifiëren en onterechte betalingen/fraude te voorkomen.

4.2 Betrekkingen met Overheidsinstanties

Pirelli bevordert en ondersteunt de dialoog met de Overheidsinstanties¹⁰ (hierna ook 'Overheidsambtenaren' genoemd) door middel van betrekkingen die zijn gebaseerd op het principe van eerlijkheid en transparantie om onwettige activiteiten in verband met dergelijke interacties te voorkomen, in overeenstemming met de anticorruptiewetten en de in dit document en in de Ethische Code vervatte beginselen.

De Bestemmingen moeten gedurende hun betrekkingen met Overheidsinstanties¹¹, ongeacht de aard ervan:

- zich onthouden van elke activiteit of nalating die zelfs maar een poging tot omkoping kan lijken;
- bewijsstukken bijhouden van betrekkingen van financiële aard met Overheidsambtenaren (bijvoorbeeld representatiekosten, geschenken, vergoedingen voor door Overheidsinstanties verleende diensten, enz.);
- de afdeling Compliance inlichten over alle directe of indirecte verzoeken van een Overheidsambtenaar om betalingen, geschenken, reizen, persoonlijke of andere voordelen te verkrijgen voor zichzelf of voor familieleden, verwanten en partners of bestemd voor een andere begunstigde, om activiteiten te verrichten of na te laten jegens Pirelli, in strijd met de verplichtingen die op hen rusten uit hoofde van hun ambt;

⁹ Elke onderneming moet de blacklists raadplegen die van toepassing zijn in de geografische gebieden waarin ze werkzaam is en die zijn opgesteld door de internationale instellingen of bevoegde nationale overheden (voor de Europese Unie geldt de lijst op de link: https://ec.europa.eu/taxation_customs/tax-common-eu-list_en voor Italië geldt de lijst op de link: <https://www.guidafisco.it/paesi-black-list-elenco-aggiornato-773>).

¹⁰ In de zin van dit Programma wordt onder 'Overheidsinstantie' verstaan:

- elk(e) orgaan, instelling, instantie of dienst, zowel centraal als gedecentraliseerd, in Italië of in het buitenland, die of dat verantwoordelijk is voor het algemene belang en/of wetgevende, rechtsprekende of administratieve activiteiten verricht krachtens de bepalingen van publiek recht en gedelegeerde handelingen;
- internationale openbare instellingen (bijvoorbeeld de Europese Bank voor Wederopbouw en Ontwikkeling, de Internationale Bank voor Wederopbouw en Ontwikkeling, het Internationaal Monetair Fonds, de Wereldbank, de Wereldhandelsorganisatie);
- instanties, diensten of organen van de Europese Unie;
- staatsbedrijf of anderszins door de staat gecontroleerde onderneming of organisatie (bijvoorbeeld werknemers van oliemaatschappijen in staatseigendom), tenzij deze actief is op de markt op een normale commerciële basis, bijvoorbeeld op een basis die in wezen gelijkwaardig is aan die van een private onderneming, zonder preferentiële subsidies of andere voorrechten;

¹¹ De relevante betrekkingen van Pirelli met Overheidsinstanties omvatten onder andere institutionele betrekkingen, inspecties en verzoeken om documentatie/informatie van Overheidsinstanties, betrekkingen met gerechtelijke en regelgevende instanties, verzoeken om toegang tot financiering, openbare uitgaven en sociale vangnetten, contacten die verband houden met wettelijke verplichtingen.

- zich ervan verzekeren dat eventuele geschenken en representatiekosten (met inbegrip van gastvrijheid) ten behoeve van institutionele doeleinden, bestemd voor personen die deel uitmaken van of in verband kunnen worden gebracht met Overheidsinstanties (bijvoorbeeld deelname aan evenementen gesponsord door Pirelli en/of waarbij kosten ten laste van Pirelli zijn voorzien) doorgaans een waarde hebben die als minder dan ‘bescheiden’ wordt beschouwd, en dat ze zijn goedgekeurd door de topmanagers¹² in overeenstemming met de bepalingen van het bedrijfsreglement inzake geschenken en representatiekosten. Alleen in uitzonderlijke gevallen (zoals openbare evenementen, institutionele bezoeken) is het mogelijk om van de grens van deze bescheiden waarde af te wijken in het geval van hogere ambtenaren van het openbaar bestuur;
- zich onthouden van faciliterende betalingen (zie punt 4.8).

4.3 Geschenken en representatiekosten

Pirelli geeft geschenken en draagt representatiekosten¹³ uitsluitend voor institutionele, commerciële en marketingredenen, in lijn met het reglement van de Groep en in ieder geval met inachtneming van de geldende wet- en regelgeving en handelsgebruiken in de landen waarin Pirelli actief is. De Bestemmingen:

- mogen geen geschenken en representatiekosten aanbieden of accepteren in situaties die redelijkerwijs kunnen suggereren aan een onpartijdige externe waarnemer dat deze bedoeld zijn om dankbaarheid af te dwingen, om een beslissing of handeling van de ontvanger op ongepaste wijze te beïnvloeden om een onterecht voordeel te verkrijgen. Dergelijke activiteiten zijn verboden, zelfs als ze in de praktijk zijn toegelaten, getolereerd of niet strafrechtelijk worden vervolgd.
- Met name:
 - Pirelli houdt zich aan de zakelijke gebruiken van de gebieden waar zij werkzaam is wanneer zij dergelijke ‘onbetaalde donaties’ geeft;
 - Pirelli tolereert geen enkele vorm van geschenken die worden gegeven om het verrichten of nalaten van specifieke activiteiten ten aanzien van Pirelli aan te moedigen.
- Geschenken of andere voordelen van bescheiden waarde mogen aan Overheidsambtenaren worden betaald, in overeenstemming met de door de Groep vastgestelde regels en zoals bepaald in het hoofdstuk ‘Betrekkingen met Overheidsinstanties’ van dit Programma.

¹² In ieder geval, voor geschenken en representatiekosten bestemd voor Overheidsambtenaren, moet de entiteit die de representatiekosten en/of het geschenk voorstelt, de goedkeurende entiteiten op de hoogte stellen van de redenen voor de vergoeding.

¹³ Onder geschenken en representatiekosten wordt verstaan kosten voor het leveren van onbetaalde goederen en diensten (bijvoorbeeld: banden, Pzero-producten, gastvrijheid en reizen) voor promotionele doeleinden of public relations, met het oogmerk om ook potentieel economisch voordeel te behalen voor het bedrijf.

- Goedkeuring verkrijgen en/of de mededelingen doen, zoals bedoeld in de regels van Pirelli voor het accepteren van het geschenk en het doel ervan, in overeenstemming met de geschatte waarde ervan.
- De boekhoudkundige en autorisatiedocumenten met betrekking tot geschenken en representatiekosten archiveren in overeenstemming met de bepalingen van Pirelli.
- Uitzonderingen zijn niet toegestaan met betrekking tot geschenken en representatiekosten (gegeven of ontvangen) wanneer deze niet kunnen worden toegeschreven aan normale institutionele, commerciële en marketingrelaties en om beleefdheidsredenen en/of aan de gewone uitvoering van de bedrijfsactiviteiten en in ieder geval zodanig zijn dat deze de indruk wekken dat zij het verwerven of toestaan van onrechtmatig voordeel tot doel hebben.

4.4 Sponsoring en promotieactiviteiten

Pirelli start sponsoring en promotieactiviteiten¹⁴ op met het doel om de bekendheid en het prestige van het merk Pirelli te verhogen. In lijn met de bestaande geldende bepalingen van Pirelli en de verantwoordelijkheden die aan elke afdeling zijn toegewezen, moeten de Bestemmingen:

- garanderen dat het nagestreefde doel uitsluitend het vermelde doel is;
- een due diligence-onderzoek uitvoeren voor de wederpartij waarmee ze sponsoring en promotieactiviteiten willen ontwikkelen, om er zeker van te zijn dat deze voldoet aan de vereisten van eerlijkheid en professionele integriteit;
- dergelijke betrekkingen regelen op basis van een specifiek schriftelijk contract dat (i) het voorwerp en de doeleinden waarvoor de bijdrage kan worden gebruikt, definieert; (ii) waar van toepassing voorziet in controles die erop zijn gericht na te gaan of het gebruik van de door Pirelli toegelaten bijdrage strookt met de in de overeenkomst vastgelegde doeleinden; (iii) clausules bevat die zijn ontworpen om de wederpartij de door Pirelli aangenomen verplichtingen inzake corruptiebestrijding te doen naleven;
- de krachtens het reglement van de Groep vereiste goedkeuringen voor sponsoringinitiatieven verkrijgen;
- documentatie in verband met het analyseren van de begunstigde en de selectieactiviteiten en boekhoudkundige stukken en de documentatie met betrekking tot de wederpartij gesloten overeenkomsten archiveren in overeenstemming met de bepalingen van Pirelli.

¹⁴ Onder sponsoring en promotieactiviteiten wordt verstaan elk evenement dat of elke activiteit die wordt georganiseerd met het doel kansen te scheppen om de zaken en het merk van Pirelli te promoten.

4.5 Bijdragen aan de gemeenschap buiten het bedrijf

Pirelli doet bijdragen¹⁵ aan de gemeenschap buiten het bedrijf ter ondersteuning van specifieke projecten of om de institutionele doelstellingen van de begunstigde na te streven.

In lijn met de bestaande geldende bepalingen van Pirelli en de verantwoordelijkheden die aan elke afdeling zijn toegewezen, moeten de Bestemmingen:

- ervoor zorgen dat de keuze van begunstigten van bijdragen wordt gemaakt door onafhankelijke, daartoe bevoegde en gemachtigde personen, in overeenstemming met de bepalingen van Pirelli;
- de begunstigde onderwerpen aan een due diligence-onderzoek om er zeker van te zijn dat deze voldoet aan de vereisten van eerlijkheid en professionele integriteit;
- de krachtens het reglement van de Groep vereiste goedkeuringen voor bijdragen aan de gemeenschap buiten het bedrijf verkrijgen;
- dergelijke betrekkingen regelen op basis van een specifieke schriftelijke overeenkomst die (i) het voorwerp en de doeleinden waarvoor de bijdrage kan worden gebruikt, definieert; (ii) waar van toepassing voorziet in controles die erop gericht zijn na te gaan of het gebruik van de door Pirelli toegelaten bijdrage strookt met de in de overeenkomst vastgelegde doeleinden; (iii) clausules bevat die zijn ontworpen om de wederpartij de door Pirelli aangenomen verplichtingen inzake corruptiebestrijding te doen naleven;
- documentatie in verband met het analyseren van de begunstigde en de selectieactiviteiten en boekhoudkundige stukken en de documentatie met betrekking tot de wederpartij gesloten overeenkomsten archiveren in overeenstemming met de bepalingen van Pirelli.

In ieder geval doet Pirelli geen directe of indirecte bijdragen aan politieke partijen, bewegingen, comités, politieke en vakbondsorganisaties, hun vertegenwoordigers en kandidaten.

4.6 Human Resources

Het managementproces van Human Resources is beoordeeld als een risicogebied voor corruptie, met name wat betreft de selectie- en wervingsprocedure.

Pirelli heeft interne regels vastgesteld om deze activiteiten te regelen in lijn met anticorruptiebeginselen.

In overeenstemming met de bepalingen van de referentiebedrijfsreglementen moet de wervings- en selectieprocedure van Human Resources¹⁶:

¹⁵ Onder Bijdrage wordt verstaan elke vorm van bijdrage (in geld, in natura, leveren van ruimte/diensten) aan natuurlijke of rechtspersonen, instellingen, verenigingen met gestaafde ervaring, een goede naam en herkenbaarheid op nationaal of internationaal niveau, en werkzaam op het gebied van onderwijs/academische wereld, cultuur, sport, verkeersveiligheid, maatschappelijke solidariteit en mensenrechten, milieu/milieuopvoeding.

¹⁶ Benaming van het geheel aan activiteiten en fasen die leiden tot de werving van nieuw personeel (met inbegrip van tijdelijke werknemers, stagiaires en managers).

- worden beheerd door personen die op grond van hun bekwaamheid en onafhankelijkheid gekwalificeerd zijn om deze taak uit te voeren;
- worden uitgevoerd volgens de principes van non-discriminatie, absolute onpartijdigheid, autonomie en onafhankelijke oordeelsvorming, om te kunnen garanderen dat de uiteindelijke keuze op de meest gekwalificeerde persoon voor de functie in kwestie valt en een aanbod bevat dat in overeenstemming is met de waarden van de referentiemarkt, waarbij een gelijkwaardige toegang tot werkgelegenheid wordt gegarandeerd;
- voorzien in specifieke controles van referenties en eerdere beroepservaring om mogelijk belangenconflict te voorkomen, met name met Overheidsinstanties. Volgens de van toepassing zijnde wettelijke regels moeten kandidaten een verklaring afleggen omtrent:
 - eventuele betrekkingen met overheidsambtenaren;
 - een eventuele rol die ze de afgelopen twee jaar hebben gespeeld in Overheidsinstanties.

4.7 Buitengewone transacties en Joint ventures

Fusie- en overnametransacties, de opname van Pirelli in of toetreding tot joint ventures kunnen verschillende risico's met zich meebrengen (zoals de verwerving van concessies via omkoping); het is daarom essentieel dat potentiële wederpartijen onderworpen worden aan een due diligence-onderzoek bij elke transactie. Er moet bijzondere aandacht worden besteed aan het ethisch-reputatieprofiel van de wederpartij, ook door de bedrijfsgeschiedenis en achtergrond van de wederpartij te controleren. Wat betreft verkooptransacties moeten in het geval van kritieke kwesties verdere controles worden verricht op de financiële draagkracht van de potentiële koper.

4.8 'Faciliterende betaling'

Pirelli laat de betaling, het aanbieden of accepteren, direct of indirect, van faciliterende betalingen niet toe¹⁷. Als een faciliterende betaling wordt verzocht, beloofd of aangeboden aan een Ontvanger, is het belangrijk dat deze diens leidinggevende en de afdeling Compliance and Rules onmiddellijk op de hoogte stelt.

¹⁷ betalingen die worden verricht aan Overheidsfunctionarissen om 'routinematige overheidshandelingen' die al aan het Bedrijf zijn verschuldigd te faciliteren of bespoedigen, zoals, slechts bij wijze van voorbeeld: het verlenen van vergunningen, licenties of andere officiële documenten, het opstellen van overheidsdocumenten zoals visa of andere werkorders, het verlenen van telecommunicatie-, energie- en waterdiensten, het lossen/laden van goederen, of het beschermen van kwetsbare/gevaarlijke hulpbronnen, het inplannen van controlebezoeken in verband met de uitvoering van het contract of de doorvoer van goederen door het land.

Alle afpersingsbetalingen¹⁸ die worden gedaan aan een Overheidsambtenaar moeten onmiddellijk worden geïdentificeerd en naar behoren worden gedocumenteerd¹⁹. Met name de personen van Pirelli die erbij betrokken zijn, moeten een formele melding met details van het incident sturen naar hun Manager en de afdeling Compliance and Rules, zodat (na ook de juridische afdeling te hebben geraadpleegd) zij de situatie kunnen beoordelen en alle nodige maatregelen kunnen treffen.

5 Boekhoudactiviteiten

Correcte boekhouding is een transversaal hulpmiddel voor het onderscheppen van fraude, corruptieverschijnselen en handelingen die illegale activiteiten mogelijk maken (zie ook punt 7.1 in dit opzicht). Pirelli voert daarom een systeem in van interne controles op financiële informatie dat is ontworpen om de betrouwbaarheid van financiële verslaggeving en de adequate voorbereiding van financiële overzichten met redelijke zekerheid te garanderen.

Het hoofd van de administratieve/boekhoudafdeling van elke onderneming van de Groep moet er daarom voor zorgen, binnen de grenzen van diens toegewezen taken en voor zover diens bevoegdheden reiken, dat elke transactie:

- correct en adequaat wordt vastgelegd, en wettig, congruent, gemachtigd en traceerbaar is;
- vergezeld is van bewijsstukken aan de hand waarvan, op elk moment:
 - de verrichte activiteiten kunnen worden geverifieerd,
 - de persoon die de transactie heeft goedgekeurd en vastgelegd kan worden geïdentificeerd ('scheiding van functies'),
 - controles kunnen worden uitgevoerd.

6 Due diligence

In verband met de risico's die in de voorgaande punten worden beschreven en in overeenstemming met de procedures die zijn uiteengezet in de door Pirelli aangenomen referentieregels, wordt due diligence uitgevoerd om informatie te verzamelen om na te gaan of aan de nodige vereisten is voldaan om een zakelijke relatie aan te gaan met de voornaamste wederpartijen.

In het bijzonder

¹⁸ Betalingen aan Overheidsambtenaren die zijn afgeperst bij personen van Pirelli door gebruikmaking van geweld of ernstige en directe bedreiging van hun fysieke en persoonlijke veiligheid, en die bijgevolg mogen worden gedaan met als enig doel persoonlijk letsel te voorkomen

¹⁹ Afpersingsbetalingen behoren tot de bedrijfsgebeurtenissen die boekhoudkundig moeten worden verwerkt door Pirelli, en de bijbehorende boekingen moeten worden gedaan volgens de regels inzake financiële verslaggeving en boekhouding van Pirelli en worden ondersteund door de relevante documentatie.

- a) is op mondiaal niveau elke Functie/Afdeling die relaties beheert met een potentiële wederpartij vereist om een preliminaire controle uit te voeren op de betrouwbaarheid en reputatie ervan, en om mogelijke aanwijzingen van niet-naleving van de regulerings- en ethische normen van Pirelli te onderscheppen;
- b) de bedrijven van Pirelli die actief zijn in gebieden waar een hoger risico op corruptie bestaat volgens een 'risicogebaseerde' benadering, hebben gedetailleerde regels voor de uitvoering van due diligence-activiteiten en die voorschrijven dat, bovenop het voorgaande, uitgebreide ethische en reputatiecontroles worden uitgevoerd ('uitgebreidere due diligence') met betrekking tot wederpartijen waarvan wordt beschouwd dat ze potentieel meer risico lopen als gevolg van het resultaat van de elementaire due diligence, of de aard en/of waarde van de transactie.

De afdeling Compliance and Rules ondersteunt de analyse van de wederpartij om te bepalen of mogelijke geïdentificeerde 'red flags' wat betreft corruptiebestrijding toekomstige transacties met de wederpartij al dan niet 'blokkeren' en/of slechts inhouden dat er meer aandacht aan moet worden besteed en dat er risicobeperkende maatregelen moeten worden ingevoerd.

7 Monitoring, verslaggeving en continue verbetering

7.1 Monitoring

Pirelli heeft een kader vastgesteld voor toezicht op de effectieve en efficiënte uitvoering van dit Programma, volgens een 'risicogebaseerde' benadering in overeenstemming met de methoden die zijn bepaald in het intern reglement en de 'beste praktijken' (controles op het eerste, tweede en derde niveau).

Monitoring is erop gericht de volgende gevallen snel te onderscheppen in de verschillende landen waar Pirelli werkzaam is:

- **Regelgevende update:** monitoring van wijzigingen/actualisering van anticorruptieregelgeving;
- **Opleiding en bewustmaking:** naleving van geplande opleidings- en communicatieplannen (zie punt 3.3);
- **Intern controlesysteem:** Pirelli zorgt voor de toepassing van een intern controlesysteem dat voorziet in de uitvoering van controles (zowel op financieel als niet-financieel gebied) waarmee het risico op corruptie kan worden bewaakt, voorkomen en/of aangepakt. In het bijzonder met betrekking tot controles in de financiële sector past Pirelli een systeem van interne controles toe dat redelijke zekerheid biedt dat de financiële verslaggeving betrouwbaar is, in overeenstemming met de door Pirelli aangenomen boekhoudnormen en met de geldende regelgeving. Deze controles hebben tot doel het risico dat onnauwkeurige boekingen plaatsvinden (en niet snel worden vastgesteld), als

gevolg van fouten of fraude, die significant zijn wat betreft de gevolgen ervan voor de jaarrekening of de tussentijdse financiële verslagen, te beperken.

- **Meldingen:** opvolging van alle meldingen van klokkenluiders over anticorruptiekwesties (zie punt 8.1);
- **Audits:** interne en/of externe audit-activiteiten en/of andere specifieke controles om corruptierisico's te voorkomen en aan het licht te brengen.

Daarenboven wordt in de volgens norm ISO 37001 gecertificeerde bedrijven ook gezorgd voor continue operationele monitoring door het verzamelen en analyseren van stromen van de corporate afdelingen door de afdeling Compliance, die minstens om de zes maanden informatie verzamelt van alle afdelingen die betrokken zijn bij de vastgestelde corruptierisicoprocessen en een onafhankelijke audit uitvoert (algemeen of steekproefsgewijs, afhankelijk van de stroom) van de activiteiten die worden verricht door de ondernemingen, waardoor controle achteraf van risicoactiviteiten wordt verzekerd. Naast de bovengenoemde interne en/of externe procescontroles, wordt de continue monitoring ook aangevuld met audits die er specifiek op zijn gericht om de prestaties van het anticorruptiemanagementsysteem te controleren en die minstens om de drie jaar worden uitgevoerd.

7.2 Rapportage over relevante activiteiten

Voor gecertificeerde ondernemingen stelt de afdeling Compliance and Rules regelmatig (met een frequentie die ook wordt bepaald volgens een 'risicogebaseerde' benadering) een rapport op waarin de relevante uitgevoerde activiteiten binnen het Nalevingsprogramma zijn opgenomen.

7.3 Continue verbetering

Pirelli kiest voor een benadering die is gericht op de continue verbetering van haar activiteiten en resultaten die voortvloeien uit de duurzaamheid, geschiktheid en efficiëntie van het Nalevingsprogramma.

De afdeling Compliance and Rules beoordeelt dit document regelmatig om er zeker van te zijn dat de hoogste mate van doeltreffendheid wordt gewaarborgd en om waar nodig de recentste reglementaire wijzigingen op te nemen, alsook mogelijke suggesties voor verbetering die zijn opgedoken bij de uitvoering van de monitoringactiviteiten.

Daarnaast moet de afdeling Compliance and Rules, samen met de betreffende afdeling, actie ondernemen om eventuele aanbevelingen van interne of externe belanghebbenden/instanties ter verbetering van operationele activiteiten onmiddellijk uit te voeren.

8 Meldingen, inbreuken en sancties

8.1 Meldingen

Pirelli moedigt aan melding te doen van elke inbreuk²⁰, of aansporing tot inbreuk, of elke handeling die afbreuk doet aan het voorwerp of de doelstelling van onder meer het Nalevingsprogramma en toepasselijke wetten en andere regelgeving op alle niveaus betreffende corruptiebestrijding.

Bij wijze van voorbeeld: de bestemmelingen moeten alle directe of indirecte verzoeken in verband met het verkrijgen van betalingen, geschenken, reizen, persoonlijke of gezinsvoordelen, of andere voordelen voor andere bestemmelingen melden, in overeenstemming met de bestaande rapportageprocedures van Pirelli, en met name in lijn met de bepalingen van het beleid inzake klokkenluiders.

Bij de behandeling van meldingen van klokkenluiders verbindt Pirelli zich ertoe de beginselen van vertrouwelijkheid, evenredigheid en onpartijdigheid na te leven om de goede trouw van klokkenluiders te erkennen en hun anonimiteit te garanderen. Verder tolereert Pirelli geen enkele vorm van daadwerkelijke of poging tot bedreiging, vergelding of discriminatie jegens personen die betrokken zijn bij klokkenluiden.

Pirelli stelt de Ontvangers en belanghebbenden een speciaal kanaal ter beschikking voor klokkenluiden, dat in lijn is met de specifieke wettelijke vereisten van de landen waar ze actief is en te vinden is op deze link:

<https://pirelli.integrityline.com/>.

Raadpleeg het beleid inzake klokkenluiden van de Groep en/of de geldende lokale beleidslijnen op www.pirelli.com/whistleblowing voor meer informatie en extra meldingskanalen.

8.2 Schendingen

In geval van schending van het Programma past Pirelli de sancties toe, zoals bepaald in het tuchtstelsel van het bedrijf, in overeenstemming met de collectieve arbeidsovereenkomsten, procedures en regelgeving die van toepassing zijn in de landen waar Pirelli actief is.

Geen enkele werknemer mag het onderwerp worden van vergelding, discriminatie of disciplinaire maatregelen voor het volgende:

- weigeren deel te nemen aan activiteiten waarvoor de werknemer redelijkerwijs had ingeschat dat er een aanzienlijk risico op corruptie was;
- vermoedens uiten over of te goeder trouw melding doen van pogingen tot, daadwerkelijke of bestaande daden van corruptie, gebaseerd op redelijke veronderstelling.

²⁰ Inbreuken zijn handelingen of nalatigheden die zijn verricht gedurende de bedrijfsvoering of daarmee verband houdende, door elke persoon binnen Pirelli, namens het bedrijf of bij transacties met Pirelli of de belanghebbenden van Pirelli (waaronder de joint ventures van Pirelli), die hebben plaatsgevonden, of waarvan redelijkerwijs kan worden verwacht dat ze hebben plaatsgevonden of die heel waarschijnlijk zullen plaatsvinden, met inbegrip van elke poging om dergelijke handelingen of nalatigheden te verbergen.

8.3 Sancties

Pirelli tolereert geen enkel gedrag dat in strijd is met de beginselen van dit Programma en de geldende anticorruptiewetgeving in de landen waar de onderneming actief is.

Pirelli zal passende maatregelen treffen naar aanleiding van onrechtmatig gedrag dat toerekenbaar is aan personeel van Pirelli en/of derden, dat aan het licht wordt gebracht als gevolg van interne verificatieactiviteiten of -rapporten. Pirelli zal met name al het redelijkerwijs mogelijke doen om: (i) dergelijk gedrag van werknemers van Pirelli te stoppen en te bestraffen; (ii) contractuele rechtsmogelijkheden toe te passen, waaronder maar niet beperkt tot, beëindiging van het contract en/of vordering tot schadevergoeding, jegens derden van wie wordt gesteld dat ze hebben gehandeld in strijd met de anticorruptiewetgeving en/of de nalevingsverplichtingen inzake corruptiebestrijding die zijn uiteengezet in de Gedragscode voor Leveranciers en/of in de relevante contracten.