



Программа соблюдения антикоррупционного законодательства

Дата первой публикации: август 2013 г.
Дата последнего обновления: ноябрь 2025 г.

Содержание

Содержание.....	2
1 Предисловие.....	3
2 Нормативно-правовой контекст.....	4
3 Характеристики Антикоррупционной программы	6
3.1 Цели	6
3.2 Сфера применения и методы реализации	6
3.3 Роли и ответственность	7
3.4 Информация, обучение и повышение осведомленности.....	8
4 Уязвимые сферы.....	8
4.1 Посредники и поставщики	9
4.2 Отношения с государственными органами	11
4.3 Подарки и представительские расходы.....	12
4.4 Спонсорская и промоутерская деятельность.....	13
4.5 Взносы в адрес внешних сторон	13
4.6 Персонал.....	14
4.7 Операции, выходящие за пределы обычной хозяйственной деятельности, и совместные предприятия.....	15
4.8 Вознаграждения за упрощение формальностей	15
5 Бухгалтерская деятельность	16
6 Надлежащая проверка контрагентов	16
7 Мониторинг, отчетность и постоянное совершенствование	17
7.1 Мониторинг	17
7.2 Отчетность о соответствующих мероприятиях.....	18
7.3 Постоянное совершенствование	18
8 Уведомления, нарушения и наказания	19
8.1 Уведомления	19
8.2 Нарушения	20
8.3 Наказания	20

1 Предисловие

Соблюдение этических норм, основанных на принципах добросовестности, справедливости и прозрачности, — один из ключевых компонентов успеха группы Pirelli.

Мы твердо убеждены, что несем ответственность за этичное и ответственное ведение бизнеса и соблюдение законов, правил, стандартов и руководящих принципов стран, в которых представлены, подчеркивая свою позицию как компании, способной нести ценности, лежащие в основе нашей работы, и продвигать их в сообществах, внутри которых мы осуществляют свою деятельность.

Pirelli искренне нацелена на борьбу с коррупцией, и отрицает ее во всех ситуациях и юрисдикциях, формах и способах (и даже там, где такая деятельность рассматривается как допустимая на практике, приемлемая или не преследуемая по закону).

Зная, где таится риск коррупции, и показывая пример образцовым поведением, Pirelli ежедневно прилагает усилия для защиты своего самого ценного актива — своей добросовестности.

В данной «Программе соблюдения антикоррупционного законодательства» (далее также «Антикоррупционная программа», «документ» или «Программа») описаны ценности, принципы и обязанности, которых Pirelli придерживается в борьбе с коррупцией.

Группа Pirelli приняла принципы Глобального договора Организации Объединенных Наций¹ и поддерживает организацию «Транспэрэнси Интернэшнл» (Transparency International)².

В соответствии с Принципами ведения бизнеса «Транспэрэнси Интернэшнл» и принципами, изложенными в Глобальном договоре, согласно которым предприятия обязуются бороться с коррупцией во всех формах, включая вымогательство и взяточничество, Pirelli заявляет о своей приверженности борьбе с коррупцией путем внедрения и регулярного обновления Антикоррупционной программы, принятой в 2013 году. Данная Программа была разработана после проведения особой оценки подверженности риску коррупции. Эта процедура будет периодически повторяться (в том числе на основе оценок рисков и международного передового опыта — в любом случае не реже одного раза в четыре года) с целью оценки, контроля и предотвращения риска коррупции, а также для определения соответствующих информационно-просветительских программ.

¹ Глобальный договор Организации Объединенных Наций — это программа действий, инициированная ООН, цель которой — мотивировать бизнес-сообщество следовать десяти принципам в таких областях, как права человека, защита труда, защита окружающей среды и борьба с коррупцией.

² Негосударственная и некоммерческая ассоциация, миссия которой заключается в борьбе с коррупцией по всему миру. ТИ составляет ежегодный Индекс восприятия коррупции (ИВК) — сводный показатель, отражающий уровень коррупции во многих странах мира.

Антикоррупционная программа, обновленная в соответствии с международным стандартом ISO 37001 «Системы менеджмента борьбы со взяточничеством»³, в котором изложены руководящие принципы по предотвращению, отслеживанию и борьбе с коррупцией, демонстрирует приверженность Pirelli борьбе с коррупцией и свидетельствует о стремлении компании к постоянному совершенствованию. Таким образом, Антикоррупционная программа была принята с целью определения базовых принципов, что позволило еще больше укрепить антикоррупционную политику, которую группа Pirelli реализует в течение долгого времени, в первую очередь с помощью Этического кодекса и Кодекса поведения, а также конкретными программами и моделями в различных странах, на территории которых Pirelli осуществляет свою деятельность (одним из примеров является модель организации, управления и контроля в соответствии с итальянским законодательным декретом 231/2001, применимым к итальянским компаниям).

Pirelli отмечает ключевую роль своих сотрудников в реализации и развитии Антикоррупционной программы. С этой целью компания продвигает и реализует мероприятия по повышению осведомленности, профессиональной подготовке и постоянному совершенствованию, которые демонстрируют и позволяют четко понимать риски коррупции, связанные с бизнесом, инструменты предотвращения и борьбы с ними, которые Pirelli принимает и внедряет с течением времени, а также последствия несоблюдения таких инструментов и антикоррупционного законодательства. Кроме того, Pirelli признает важность прозрачного информирования о своих ценностях и этических принципах третьих лиц, с которыми она сотрудничает, и поэтому предусматривает в своих договорах соответствующие обязательства по соблюдению антикоррупционного законодательства.

2 Нормативно-правовой контекст

На международном уровне в области регламентации наблюдается тенденция ко все большему ужесточению наказаний за различные формы коррупции, основанная на международных конвенциях и договорах. Такие конвенции и договоры, в свою очередь, нацелены на определение глобальной стратегии с целью сокращения существующих расхождений среди различных национальных правовых систем. В связи с этим многие страны уже приняли законы, предусматривающие наказание не только за подкуп государственных должностных лиц⁴, но также и за коррупционные действия между частными сторонами.

³ Международный стандарт, разработанный Международной организацией по стандартизации, посвященный системам менеджмента борьбы со взяточничеством. Данный стандарт определяет требования и содержит руководство по созданию, внедрению, поддержанию, обновлению и совершенствованию системы борьбы со взяточничеством.

⁴ В контексте настоящей Программы термин «государственное должностное лицо» означает:

- любое лицо, выполняющее законодательные, юридические или административные обязанности;
- любое лицо, действующее официально в интересах или от имени государственного органа;

Являясь международной группой под управлением компании Pirelli & C. S.p.A. и осуществляя свою деятельность более чем в 160 странах, Pirelli подпадает под действие законов многих стран, запрещающих:

- прямо или через посредника предлагать или обещать представителям итальянских или иностранных государственных органов денежные средства, вознаграждение или другие блага, побуждающие их воздержаться или совершить любое действие, имеющее отношение к их должностным обязанностям (активная коррупция в государственном секторе);
- прямо или через посредника предлагать или обещать третьим лицам денежные средства, вознаграждение или другие блага, побуждающие их воздержаться или совершить любое действие, имеющее отношение к их должностным обязанностям (активная коррупция в частном секторе);
- прямо или через посредника требовать или получать от третьих лиц денежные средства, вознаграждение или другие блага с целью несовершения или совершения любого действия, имеющего отношение к должностным обязанностям (пассивная коррупция в частном секторе).

Сотрудники Группы Pirelli обязаны соблюдать законодательство стран, на территории которых Группа Pirelli осуществляет свою деятельность⁵, включая законы, ратифицирующие международные конвенции, запрещающие подкуп государственных должностных и частных лиц, в том числе: (i) Конвенцию Организации экономического сотрудничества и развития по борьбе с подкупом иностранных должностных лиц при осуществлении международных коммерческих сделок; (ii) Конвенцию Организации Объединенных Наций против коррупции. Любое нарушение этих правил также может подвергнуть серьезному и непоправимому ущербу репутацию Pirelli и повлечь за собой определенные наказания, даже если это не предусмотрено местными законами государства, на территории которого такое коррупционное деяние было совершено. В определенных случаях такие

-
- любой член политической партии или кандидат на политическую должность в Италии или за рубежом, а также кандидат на любую другую государственную должность;
 - любой член королевской семьи соответствующей страны; любой государственный служащий, а именно любой лицо, каким-либо образом предоставляющее государственные услуги (под государственными услугами понимается деятельность, регулируемая таким же образом, как и исполнение государственных обязанностей, но характеризующаяся отсутствием типичных полномочий последних).

В случае возникновения сомнений относительно того, подпадает ли потенциальный контрагент под вышеуказанное определение государственного должностного лица, следует своевременно связаться с отделом Группы по обеспечению соблюдения нормативных требований для получения необходимой поддержки.

⁵ Например:

- положения Гражданского и Уголовного кодекса Италии, Итальянского законодательного декрета 231/2001, регулирующего административную ответственность юридических лиц за преступления (включая, например, коррупцию на национальном и международном уровнях), совершенные их директорами, сотрудниками или партнерами в Италии или за рубежом в интересах или в пользу юридического лица;
 - Закон США о борьбе с коррупцией во внешнеэкономической деятельности;
 - Закон Великобритании о борьбе со взяточничеством;
- с последующими изменениями и дополнениями.

наказания могут даже привести к полному запрету всей торговой деятельности на территории данной страны.

3 Характеристики Антикоррупционной программы

3.1 Цели

Антикоррупционная программа соответствует ценностям и принципам, изложенным в Этическом кодексе, Кодексе поведения, Кодексе поведения поставщиков и всех соответствующих политиках Группы Pirelli.

Настоящий документ призван обеспечить общую основу для политики, проводимой Группой Pirelli в области борьбы с коррупцией, и преследует следующие цели:

- изложение политики, мер контроля и обязательств в отношении борьбы с коррупцией, которые Группа Pirelli установила в качестве базовой основы для определения, пересмотра и достижения целей по предотвращению коррупции;
- указание основополагающих ценностей и принципов Pirelli, которые должны соблюдать третьи стороны, с которыми Группа сотрудничает;
- ознакомление заинтересованных сторон с информацией о нормах поведения и методах контроля, применяемых Pirelli для предотвращения коррупции, в соответствии с положениями, изложенными в ее Этическом кодексе.

3.2 Сфера применения и методы реализации

Программа соблюдения антикоррупционного законодательства утверждается Советом директоров компании Pirelli & C. S.p.A. Любые последующие изменения подлежат повторному утверждению Советом директоров Компании.

Антикоррупционная программа применяется по отношению ко всем компаниям группы Pirelli (т. е. Pirelli & C. S.p.A. и ее дочерние компании, далее именуемые «Pirelli» или «Группа»), а также ко всем сторонам, действующим от имени и/или по поручению и/или в интересах Pirelli («Адресаты»). В случаях, когда Pirelli не осуществляет оперативный контроль, все деловые партнеры (например, совместные предприятия, поставщики и т. д.) обязаны соблюдать принципы, изложенные в Программе, в том числе с учетом положений Кодекса поведения поставщиков Pirelli и/или других специальных договорных условий. В объективном плане Антикоррупционная программа применяется ко всем сделкам, осуществляемым Pirelli, с учетом цели и контрагента каждой сделки.

Адресаты обязаны соблюдать законы и нормы, применимые в странах, на территории которых они осуществляют деятельность, а также корпоративные процедуры и правила. Они также должны

представлять и соблюдать принципы, изложенные в настоящем документе, в своей повседневной деятельности.

Настоящая Программа применяется к компании Pirelli & C. S.p.A. с даты ее выпуска и, таким образом, отменяет и заменяет Программу, утвержденную Советом директоров Pirelli & C. S.p.A. 14 февраля 2019 года и выпущенную 14 февраля 2019 года.

Дочерние компании обязаны обеспечить своевременное выполнение данной Программы без права на исключения. Поддержку компаниям Группы в принятии любых дополнительных рабочих процедур по борьбе с коррупцией, которые могут потребоваться с учетом специфики каждой дочерней компании, оказывает подразделение по обеспечению нормативно-правового соответствия.

Программа соблюдения антикоррупционного законодательства переведена на несколько языков⁶ и доведена до сведения внешних заинтересованных сторон, в том числе посредством публикации на сайте Pirelli.

3.3 Роли и ответственность

- **Высшее руководство Группы Pirelli** при поддержке подразделения по обеспечению нормативно-правового соответствия, а также с привлечением различных заинтересованных отделов, играет стратегическую роль в полноценной реализации настоящей Программы. Оно обеспечивает вовлечение всех сотрудников и партнеров компании Pirelli в эту деятельность, а также соответствие их действий ценностям, закрепленным в настоящей Программе;⁷
- **Подразделение по обеспечению нормативно-правового соответствия**, будучи контрольным отделом по предотвращению коррупции, обладает достаточными полномочиями, независимостью и ресурсами, а также специальными знаниями в этой области и отвечает, среди прочего, за: i) надзор за разработкой и реализацией Программы; ii) предоставление консультаций и помощи специалистов по вопросам борьбы с коррупцией подразделениям компании Pirelli & C S.p.A. и ее дочерним компаниям; iii) обеспечение соответствия системы противодействия коррупции антикоррупционным правилам; iv) отчетность о соответствующих мероприятиях в рамках настоящей Программы в соответствии с процедурами,

⁶ Соответствие переведенных текстов оригиналу оценивается штатным юристом дочерней компании с привлечением местного подразделения по обеспечению нормативно-правового соответствия (если таковой имеется) или сторонним юристом.

⁷ Среди руководителей высшего звена, составляющих высшее руководство каждой компании, сертифицированной по стандарту ISO 37001, Pirelli выделяет: (i) руководящий орган, или руководство, которое совпадает с Советом директоров каждой компании; (ii) Высшее руководство, включающее в себя старшего менеджера с высшими исполнительными полномочиями в компании, определяемого на основе организационных схем и системы делегированных полномочий и доверенностей, действующей в каждой компании.

Руководящий орган и высшее руководство периодически пересматривают систему управления на предмет ее надежности и эффективности, основываясь на информации, полученной от подразделения по обеспечению нормативно-правового соответствия.

определенными в пункте 6.2 ниже. Для осуществления мероприятий, предусмотренных Программой, данное подразделение может привлекать к сотрудничеству лиц, не являющихся сотрудниками Компании, которых высшее руководство Pirelli наделяет надлежащей ответственностью и полномочиями по управлению порученными им задачами.

- **Отдел внутреннего аудита** осуществляет аудиты и контроль соблюдения изложенных в Антикоррупционной программе принципов и положений в ходе аудитов, регулярно проводимых во всех компаниях Группы.

3.4 Информация, обучение и повышение осведомленности

Антикоррупционная программа доводится до сведения Адресатов (наиболее целесообразным образом) и размещается на сайте www.pirelli.com и в корпоративной сети. Pirelli поддерживает и продвигает соответствующие программы по обучению и повышению осведомленности в области борьбы с коррупцией с целью обеспечения знания местных и международных нормативных актов, содержания настоящего документа и всех других инициатив, реализуемых для защиты от коррупции. Мероприятия по обучению ориентированы и предназначены для сотрудников, отобранных в зависимости от занимаемой ими должности в Компании и степенью подверженности риску коррупции, чтобы они могли принимать ответственные решения и надлежащим образом реагировать на любые возможные риски коррупции при выполнении своих обязанностей.

Группа обеспечивает доведение данного документа до третьих лиц, с которыми она сотрудничает, в т. ч. посредством Кодекса поведения поставщиков и/или соответствующих договорных положений и/или заявлений.

4 Уязвимые сферы

Антикоррупционная программа основана на «риск-ориентированном» подходе. Следуя применимому «передовому опыту», Pirelli внедряет процесс «оценки рисков» для выявления, оценки и отслеживания рисков коррупции в своей коммерческой деятельности, а также для определения и обновления соответствующих мер контроля. Компания Pirelli также оценивает влияние проявлений коррупции на операционную деятельность и достижение корпоративных целей, принимая во внимание множество факторов, которые могут усилить/снизить риск коррупции (например, сложность нормативно-правового регулирования в странах, на территории которых компания ведет свою деятельность, риски, связанные с изменением климата, местные практики), а также уделяя особое внимание потребностям и ожиданиям заинтересованных сторон.

Для каждого из выявленных рискованных видов деятельности Pirelli применяет специальные нормативные инструменты и внедряет меры контроля, которые периодически проверяются и обновляются с целью постоянного совершенствования.

Все операции, проводимые Pirelli, должны сопровождаться документацией с разумной степенью детализации, должным образом учитываться (где это применимо) и подвергаться соответствующему контролю.

Особое внимание следует уделять контролю за отсутствием коррупционных практик в следующих уязвимых областях:

4.1 Посредники и поставщики

Pirelli пользуется поддержкой посредников и поставщиков,⁸ которые должны удовлетворять требованиям честности и профессиональной справедливости, признаваемым группой Pirelli. Отношения с этими контрагентами основываются на следующих принципах:

- Отношения с поставщиками регулируются в соответствии с существующими корпоративными процедурами, действующими в сфере закупок товаров и услуг, а также консалтинговых и профессиональных услуг.
- Посредники и поставщики выбираются на основе процесса предварительной проверки, выполняемой лицами, обладающими независимым мнением, компетенцией и полномочиями в соответствии с положениями Pirelli. В частности:
 - Pirelli проверяет опыт и профессиональную компетенцию контрагентов и требует от них гарантировать, что они не являются объектом расследований или судебных решений, связанных с коррупцией.
 - Некоторые контрагенты, в зависимости от деятельности, осуществляющейся в рамках договора, стоимости или значимости/критичности поставки, могут подвергаться процедуре «надлежащей проверки» (Due Diligence), направленной на изучение этических аспектов, в соответствии с положениями пункта 6 ниже и процедурами и сроками, установленными в специальных правилах работы, которые содержат подробные указания о масштабах проверок и периодичности контроля в случае долгосрочного сотрудничества.
- Договоры должны заключаться в письменной форме в соответствии с существующими стандартами Pirelli и содержать особые положения, гарантирующие, в частности,

⁸ Посредники и поставщики — лица, контактирующие или работающие между двумя или более сторонами торговых сделок. В целях настоящего документа под такими лицами понимаются агенты, представители, консультанты или консалтинговые фирмы, поставщики, субподрядчики.

обеспечение соблюдения контрагентами антикоррупционных обязательств, взятых на себя группой Pirelli. В частности:

- В ходе сотрудничества контрагенты обязаны вести свою деятельность в соответствии с этическими принципами Pirelli. Нарушение этих принципов может привести к немедленному расторжению договора.
- Вознаграждение, выплачиваемое контрагенту, должно основываться на соответствующих материалах отчетности, позволяющих проверить соответствие результатов положениям договора.
- Результаты процесса отбора, документация (включая налоговые/бухгалтерские отчеты) и материалы, имеющие отношение к договорным соглашениям, заключенным с контрагентами, должны заполняться, регистрироваться и храниться в соответствии с нормами Pirelli;
- Отделы, управляющие договорами, незамедлительно сообщают в подразделение по обеспечению нормативно-правового соответствия о любых критических проблемах или подозрениях в нарушении антикоррупционного законодательства и обязательств по соблюдению требований, предусмотренных договором, со стороны поставщика.

В рамках сотрудничества с Поставщиками особое значение имеет процесс управления платежами, который должен соответствовать корпоративным правилам, обеспечивая, в частности:

- полное соответствие национальному и международному законодательству, в том числе в отношении борьбы с отмыванием денег;
- контроль и получение надлежащего разрешения на любые «нестандартные» платежи (например, платежи, которые по установленной экономической причине необходимо осуществлять в офшорные/конфликтные страны⁹, платежи на текущий счет на имя лица, не являющегося лицом, оказавшим услугу, или в страну, отличную от страны, где находится штаб-квартира/место жительства контрагента или где была оказана услуга, «ручные» платежи и т. д.);
- обновление банковской информации о поставщиках после проверки личности заявителя (так называемая процедура «обратного вызова») с целью проверки подлинности запроса и предотвращения неправомерных платежей/мошенничества.

⁹ Каждая компания должна сверяться с черными списками, действующими в регионе ее деятельности, а также составленными международными организациями или компетентными государственными органами (для Европейского Союза применяется список, указанный по ссылке: https://ec.europa.eu/taxation_customs/tax-common-eu-list_en; для Италии применяется список, указанный по ссылке: <https://www.guidafisco.it/paesi-black-list-elenco-aggiornato-773>).

4.2 Отношения с государственными органами

Компания Pirelli поощряет и поддерживает диалог с государственными органами¹⁰ (далее также «Государственные должностные лица») в рамках отношений, основанных на принципе справедливости и прозрачности, в целях предотвращения противоправной деятельности, связанной с таким взаимодействием, в соответствии с антикоррупционным законодательством и принципами, содержащимися в настоящем документе и в Этическом кодексе Pirelli.

В любых отношениях с государственными органами Адресаты¹¹ должны:

- воздерживаться от любых действий или бездействия, которые могут представлять собой даже простую попытку подкупа.
- хранить документальные свидетельства отношений экономического характера с Государственными должностными лицами (например, предпринимательские расходы, подарки, вознаграждение за услуги, предоставляемые государственными органами, и т. д.).
- уведомлять подразделение по обеспечению нормативно-правового соответствия о любой просьбе, высказанной Государственным должностным лицом прямо или через посредника, в отношении получения вознаграждений, подарков, путешествий, личной помощи или других благ в его/ее пользу или в пользу его/ее семьи, родственников и гражданских супругов, или в пользу другого выгодоприобретателя с тем, чтобы эти действия были совершены или не совершены от имени Pirelli, в нарушение обязанностей, возложенных на них в связи с занимаемой должностью.
- обеспечить, чтобы любые подарки и представительские расходы (в том числе в качестве знаков гостеприимства), врученные с целью создания популярности фирмы лицам, имеющим отношение к государственным органам (например, участие в мероприятиях, спонсируемых Pirelli, и/или связанных с расходами группы Pirelli), как правило, имели весьма скромную

¹⁰ В контексте настоящей Программы под «государственными органами» понимается:

• любой орган, учреждение, организация или департамент, как на государственном, так и на местном уровне, в Италии или в иных странах, который отвечает за общественные интересы и/или осуществляет законодательную, судебную или административную деятельность в соответствии с положениями законодательства и уполномочивающими актами;

• международные общественные организации (например, Европейский банк реконструкции и развития, Международный банк реконструкции и развития, Международный валютный фонд, Всемирный банк, Всемирная торговая организация);

• организации, департаменты или органы Европейского Союза;

• государственные или иные контролируемые государством предприятия или организации (например, сотрудники государственных нефтяных компаний), за исключением случаев, когда они осуществляют свою деятельность на рынке на обычной коммерческой основе, например, на условиях, которые в значительной степени эквивалентны условиям частных предприятий, без преференциальных дотаций или иных привилегий;

¹¹ Соответствующие отношения Pirelli с государственными органами включают, например: отношения с учреждениями, проверки и запросы документации/информации со стороны государственных органов, отношения с правовыми и регулирующими органами, запросы на доступ к финансированию, государственным выплатам и социальной поддержке, контакты, связанные с юридическими обязательствами.

стоимость и утверждались топ-менеджерами¹² в соответствии с положениями корпоративного регламента о подарках и представительских расходах. Отказаться от ограничения стоимости можно только в исключительных случаях (таких как общественные мероприятия, государственные визиты) в отношении высших должностных лиц государственных органов.

- воздерживаться от осуществления поощрительных платежей (см. пункт 4.8).

4.3 Подарки и представительские расходы

Группа Pirelli вручает подарки и несет представительские расходы¹³ только в организационных, коммерческих и маркетинговых целях, в соответствии с положениями Группы и неукоснительно согласно законам, нормам и обычаям ведения коммерческой практики в странах, на территории которых Pirelli осуществляет свою деятельность. Правила для Адресатов:

- Запрещено предлагать и принимать подарки и представительские расходы в ситуациях, которые могут быть обоснованно расценены беспристрастным третьим лицом как предназначенные для выражения благодарности, неправомерного влияния на решение или действия получателя с целью получения необоснованной выгоды. Такие действия запрещены, даже если на практике они разрешены, допустимы или не преследуются по закону.
- В частности:
 - Группа Pirelli не выходит за рамки общепринятых стандартов деловой практики в регионах, в которых она осуществляет свою деятельность, в части предоставления таких «денежных подарков»;
 - Группа Pirelli не допускает предоставление таких подарков, которые могли бы рассматриваться в качестве поощрения выполнения или невыполнения особых действий, связанных с деятельностью Pirelli.
- Подарки или иные предметы умеренной ценности могут вручаться Государственным должностным лицам в соответствии с правилами, определенными на уровне Группы, и согласно подробно описанным положениям раздела «Отношения с государственными органами» настоящей Программы.
- В соответствии с правилами Pirelli, необходимо получить разрешения и/или осуществить коммуникацию, предусмотренную для принятия подарка и его цели исходя из его оценочной стоимости.

¹² В любом случае лица, предлагающее представительские расходы и/или подарок для должностных лиц государственных органов, должны сообщать утверждающим органам мотивы таких расходов.

¹³ Под подарками и представительскими расходами понимаются расходы на предоставление товаров и услуг на безвозмездной основе (например: шины, продукты Pzero, размещение и поездки) в рекламных или PR-целях для получения потенциальной экономической выгоды для компании.

- Необходимо вести архив отчетных и разрешительных документов, относящихся к подаркам и представительским расходам, в соответствии с положениями Pirelli.
- Не допускаются исключения в отношении подарков и представительских расходов (полученных или врученных), не относящихся к нормальным организационным, коммерческим, маркетинговым отношениям, проявлениям учтивости и/или обычной практике ведения деловой деятельности, которые в другой ситуации могут быть расценены как направленные на приобретение или предоставление неправомерных преимуществ.

4.4 Спонсорская и промоутерская деятельность

Группа Pirelli занимается спонсорской и промоутерской деятельностью¹⁴ с целью повышения узнаваемости и престижа бренда Pirelli. В соответствии с действующими в этой области правилами группы Pirelli и обязанностями, возложенными на каждый отдел, Получатели должны:

- гарантировать, что преследуемая цель ограничивается исключительно обозначенной;
- проводить надлежащую проверку контрагента, с которым планируется развивать спонсорскую и промоутерскую деятельность, чтобы убедиться в его честности и профессиональной добросовестности;
- регулировать такие отношения на основе отдельного письменного договора, который (i) определяет объект и цели, для которых может быть использован взнос; (ii) предусматривает, где это применимо, меры контроля, направленные на проверку соответствия использования взноса, предоставленного Pirelli, целям, предусмотренным в договоре; (iii) содержит положения, направленные на обеспечение соблюдения контрагентом обязательств по борьбе с коррупцией, взятых на себя группой Pirelli;
- получать разрешения, предусмотренные правилами Группы, на спонсорские инициативы;
- вести архив документации, относящейся к деятельности по анализу и отбору получателей, а также отчетные документы и документы, относящиеся к соглашениям, заключенным с контрагентом, в соответствии с правилами Pirelli.

4.5 Взносы в адрес внешних сторон

Pirelli осуществляет многочисленные взносы¹⁵ в пользу внешних сторон с целью поддержания конкретных проектов или преследуя основные цели выгодоприобретателей.

¹⁴ Спонсорская и промоутерская деятельность определяется как любое мероприятие или деятельность, организованные с целью создания возможностей для продвижения бизнеса и бренда Pirelli.

¹⁵ «Взнос» означает предоставление любых активов (наличными, в натуральной форме, в виде предоставления помещений/услуг) физическим или юридическим лицам, учреждениям, ассоциациям, обладающим опытом, репутацией и

В соответствии с действующими в этой области правилами группы Pirelli и обязанностями, возложенными на каждый отдел, Получатели должны:

- убедиться, что выбор получателей взносов осуществляется сторонами, обладающими независимостью суждений, компетентностью и предоставленными полномочиями, в соответствии с правилами Pirelli;
- проводить надлежащую проверку получателя, чтобы убедиться в его честности и профессиональной добросовестности;
- получать разрешения, требуемые положениями Группы, для взносов в пользу внешних сторон;
- регулировать такие отношения на основе отдельного письменного соглашения, которое (i) определяет объект и цели, для которых может быть использован взнос; (ii) предусматривает, где это применимо, меры контроля, направленные на проверку соответствия использования взноса, предоставленного Pirelli, целям, предусмотренным в договоре; (iii) содержит положения, направленные на обеспечение соблюдения контрагентом обязательств по борьбе с коррупцией, взятых на себя группой Pirelli;
- вести архив документации, относящейся к деятельности по анализу и отбору получателей, а также отчетные документы и документы, относящиеся к соглашениям, заключенным с контрагентом, в соответствии с правилами Pirelli.

В любом случае Pirelli ни прямо, ни косвенно не производит никаких взносов политическим партиям, движениям, комитетам, политическим и профсоюзовым организациям, их представителям и кандидатам.

4.6 Персонал

Процесс управления человеческими ресурсами оценивается как область риска коррупции, особенно в части отбора и найма персонала.

Компания Pirelli приняла внутренние правила, регулирующие эту деятельность в соответствии с принципами борьбы с коррупцией.

В соответствии с положениями правил компании, процесс найма и отбора персонала¹⁶ должен:

- вестись лицами, которые в силу своей компетентности и независимости обладают необходимой квалификацией для выполнения данной задачи;

признанием на национальном и международном уровне и осуществляющим деятельность в области образования/науки, культуры, спорта, безопасности дорожного движения, в сфере социальной солидарности, прав человека и окружающей среды/экологического образования.

¹⁶ определяется как набор мероприятий и этапов, приводящих к найму нового персонала (включая временных работников, стажеров и руководителей).

- осуществляться в соответствии с принципами недопущения дискриминации, абсолютной беспристрастности, автономности и независимого мнения, чтобы гарантировать, что в конечном итоге выбор будет сделан в пользу наиболее подходящих кандидатов на данную должность, а условие найма будет соответствовать рыночным стандартам и обеспечивать равный доступ к трудуоустройству.
- предусматривать специальные проверки рекомендаций и предыдущего профессионального опыта, чтобы избежать возможных конфликтов интересов, в частности с государственными органами. В соответствии с применимыми законами и положениями кандидаты должны заявить о:
 - о любых отношениях с государственными должностными лицами;
 - о любой должности в государственных органах, занимаемой в течение последних двух лет.

4.7 Операции, выходящие за пределы обычной хозяйственной деятельности, и совместные предприятия

Операции по слиянию и поглощению, создание/вступление Pirelli в совместные предприятия могут представлять различные риски (например, получение концессий путем подкупа), поэтому важным аспектом каждой сделки является надлежащая проверка потенциальных контрагентов.

Особое внимание следует уделить этико-репутационному профилю контрагента, в том числе путем проверки его деловой истории и биографии. В случае возникновения критических проблем при совершении сделок купли-продажи необходимо провести дополнительную проверку финансовой устойчивости потенциального покупателя.

4.8 Вознаграждения за упрощение формальностей

Группа Pirelli не допускает прямой или косвенной выплаты, предложения или принятия вознаграждения за упрощение формальностей¹⁷. В случае поступления Получателю требования, обещания или предложения вознаграждения за упрощение формальностей необходимо незамедлительно уведомить об этом непосредственного руководителя и подразделение по обеспечению нормативно-правового соответствия.

¹⁷ платежи, выполняемые в адрес государственных должностных лиц с целью упрощения или ускорения «обычных государственных процедур», которые и так должны быть выполнены в отношении Компании, например: выдача разрешений, лицензий или других официальных документов, оформление государственных документов (например, виз) или других заказов на производство работ, услуги по обеспечению телекоммуникациями, энергией и водой, погрузка/разгрузка товаров или обеспечение безопасности хрупких/опасных товаров, планирование проверок, относящихся к осуществлению согласованного договора или транзита товаров в стране.

Любые вымогательские платежи,¹⁸ произведенные в адрес государственного должностного лица, должны быть незамедлительно выявлены и должным образом задокументированы¹⁹. В частности, сотрудники Pirelli, причастные к такому происшествию, должны направить официальное уведомление с подробным его описанием своему руководителю и в подразделение по обеспечению нормативно-правового соответствия, чтобы (после консультации с юридическим отделом) они могли оценить ситуацию и принять все необходимые меры.

5 Бухгалтерская деятельность

Правильное ведение бухгалтерского учета — это универсальный инструмент для пресечения мошенничества, коррупции и действий, способствующих незаконной деятельности (см. также пункт 7.1 в связи с этим). Поэтому группа Pirelli внедряет систему внутреннего контроля за финансовой информацией, призванную с разумной степенью уверенности гарантировать достоверность финансовой отчетности и надлежащее составление финансовых отчетов.

С этой целью руководители административных/бухгалтерских отделов каждой компании Группы в рамках своих должностных обязанностей и в пределах своей компетенции должны обеспечить, чтобы каждая операция:

- была правильно и надлежащим образом зарегистрирована, была законной, согласованной, санкционированной и отслеживаемой;
- сопровождалась документальным подтверждением, позволяющим в любое время:
 - проверить выполненные действия,
 - идентифицировать лицо, которое санкционировало и зарегистрировало операцию («разделение обязанностей»),
 - провести контроль.

6 Надлежащая проверка контрагентов

С учетом рисков, указанных в предыдущих пунктах, и в соответствии с процедурами, изложенными в принятых Pirelli правилах, предусматривается проведение надлежащей проверки с целью сбора информации для оценки наличия необходимых условий для вступления в деловые отношения с основными контрагентами.

¹⁸ платежи, осуществляемые в пользу государственных должностных лиц, вымогаемые у сотрудников Pirelli с применением насилия или серьезной и непосредственной угрозы их физической безопасности и личной неприкосновенности, и которые, следовательно, могут быть произведены исключительно с целью предотвращения причинения вреда здоровью

¹⁹ Вымогательские платежи являются частью деловых операций и предметом учета Pirelli. Бухгалтерские проводки, относящиеся к таким платежам, должны производиться в соответствии с правилами Pirelli по составлению финансовой отчетности и ведению бухгалтерского учета, и подтверждаться соответствующей документацией.

В частности:

- a) на глобальном уровне каждое подразделение/отдел, управляющие отношениями с потенциальным контрагентом, обязаны проводить предварительную проверку его надежности и репутации и выявлять любые признаки несоблюдения нормативных и этических стандартов Pirelli;
- b) в компаниях Pirelli, работающих в регионах, в которых, на основе «риск-ориентированного» подхода, риск коррупции считается более значительным, действуют правила, подробно регулирующие проведение надлежащей проверки и, помимо вышеизложенного, регламентируют проведение расширенного этического и репутационного контроля («усиленная надлежащая проверка») в отношении контрагентов, которые считаются потенциально более подверженными риску в связи с результатами базовой надлежащей проверки, а также характера и/или стоимости сделки.

Подразделение по обеспечению нормативно-правового соответствия оказывает поддержку в анализе контрагента, чтобы определить, препятствуют ли выявленные «тревожные сигналы» в плане борьбы с коррупцией будущим сделкам с контрагентом и/или лишь требуют повышенного внимания и принятия мер по снижению рисков.

7 Мониторинг, отчетность и постоянное совершенствование

7.1 Мониторинг

Компания Pirelli разработала систему мониторинга эффективности и результативности реализации данной Программы в соответствии с подходом, основанным на оценке рисков, и методикам, определенными внутренними правилами и «передовой практикой» (контроль первого, второго и третьего уровней).

Мониторинг направлен на оперативное выявление в различных странах, на территории которых Pirelli осуществляет свою деятельность, следующих случаев:

- **Изменения в нормативных и законодательных актах:** мониторинг изменений/обновлений в действующих антикоррупционных нормах;
- **Образование и осведомленность:** соблюдение запланированных образовательных и коммуникационных планов (см. пункт 3.3);
- **Система внутреннего контроля:** Pirelli обеспечивает внедрение системы внутреннего контроля, предусматривающей проведение проверок (как в финансовой, так и в нефинансовой сфере) с целью мониторинга, предотвращения и/или противодействия риску коррупции. В частности, в отношении контроля в финансовой сфере Pirelli применяет систему внутреннего

контроля, обеспечивающую разумную уверенность в достоверности финансовой отчетности в соответствии с принятymi Pirelli стандартами бухгалтерского учета и действующими нормативными актами. Цель этих мер контроля — снижение риска неточных бухгалтерских проводок (и их несвоевременного выявления), вызванных ошибками или мошенничеством, которые имеют существенное влияние на годовую финансовую отчетность или промежуточные финансовые отчеты.

- **Уведомления:** отслеживание всех полученных сообщений о нарушениях в сфере борьбы с коррупцией (см. пункт 8.1);
- **Аудиты:** внутренние и/или внешние аудиторские проверки и/или другие специальные проверки, направленные на предотвращение и обнаружение риска коррупции.

В дополнение к вышеизложенному, в компаниях, сертифицированных по стандарту ISO 37001, оперативный мониторинг также обеспечивается на постоянной основе путем сбора и анализа потоков информации из корпоративных подразделений подразделением по обеспечению нормативно-правового соответствия, который не реже одного раза в шесть месяцев собирает информацию от всех подразделений, участвующих в процессах с выявленным риском коррупции, и проводит независимый аудит (общий или выборочный, в зависимости от потока) деятельности, осуществляющей компаниями, тем самым обеспечивая контроль над рисковыми видами деятельности *постфактум*. Помимо вышеперечисленных внутренних и/или внешних мероприятий по аудиту процессов, постоянный мониторинг также дополняется аудитами, цель которых — проверка эффективности системы противодействия коррупции. Такие аудиты проводятся не реже одного раза в три года.

7.2 Отчетность о соответствующих мероприятиях

Для сертифицированных компаний подразделение по обеспечению нормативно-правового соответствия периодически готовит (с периодичностью, также определяемой в соответствии с подходом, основанным на оценке рисков) отчет, который включает соответствующие мероприятия, проводимые в рамках Антикоррупционной программы.

7.3 Постоянное совершенствование

Pirelli придерживается подхода, ориентированного на постоянное совершенствование своей деятельности и результатов, достигаемых благодаря устойчивости, надежности и эффективности Антикоррупционной программы.

Подразделение по обеспечению нормативно-правового соответствия периодически пересматривает настоящий документ, чтобы гарантировать максимальную его эффективность и, при необходимости,

учесть последние изменения в законодательстве, а также любые предложения по улучшению, которые возникли в ходе мониторинга.

В дополнение к вышеизложенному, подразделение по обеспечению нормативно-правового соответствия совместно с соответствующим отделом принимает меры для оперативного выполнения любых рекомендаций по улучшению операционной деятельности, сформулированных внутренними или внешними заинтересованными сторонами/органами.

8 Уведомления, нарушения и наказания

8.1 Уведомления

Компания Pirelli призывает сообщать о любых нарушениях²⁰, подстрекательствах к нарушениям или любых действиях, противоречащих цели или задачам, в частности, Антикоррупционной программы, действующих законов и других нормативных актов всех уровней, касающихся борьбы с коррупцией.

Например, адресаты должны сообщать обо всех прямых или непрямых просьбах о предоставлении вознаграждений, подарков, путешествий, личных или семейных пособий, а также иных благ для отдельного лица в соответствии с существующими процедурами уведомления Pirelli, и, в частности, в соответствии с положениями Политики уведомления о нарушениях.

При рассмотрении сообщений о нарушениях компания Pirelli обязуется соблюдать принципы конфиденциальности, соразмерности и беспристрастности, признавать добросовестность информаторов и гарантировать их анонимность. Кроме того, Pirelli не приемлет никаких форм фактических или попыток угроз, мести или дискриминации в отношении лиц, сообщающих о нарушениях.

Pirelli предоставляет Получателям и заинтересованным сторонам специальный канал для сообщений о нарушениях, который соответствует конкретным правовым требованиям стран, на территории которых компания осуществляет свою деятельность, и доступен по ссылке:

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

Для получения более подробной информации и ознакомления с дополнительными каналами для сообщений обратитесь к Политике группы по уведомлению о нарушениях и/или местным правилам, доступным на сайте www.pirelli.com/whistleblowing.

²⁰ «Нарушения» — это действия или бездействие, совершенные в ходе деловой деятельности или в связи с ней любым лицом в компании Pirelli, от ее имени или в отношениях с Pirelli, а также заинтересованными сторонами Pirelli (включая совместные предприятия Pirelli), которые имели место, могут обоснованно ожидаться или весьма вероятны, включая любые попытки скрыть такие действия или бездействие.

8.2 Нарушения

В случае нарушений положений Программы Pirelli может применить наказания, установленные корпоративной дисциплинарной системой, в соответствии с коллективными договорами, процедурами и положениями, применяемыми в странах, на территории которых Pirelli осуществляет свою деятельность.

Ни один сотрудник не должен подвергаться преследованиям, дискриминации или дисциплинарным взысканиям за:

- отказ участвовать в деятельности, которую сотрудник обоснованно оценил как носящую значительный коррупционный риск;
- изъявление подозрений или добросовестное сообщение о фактических или осуществляемых коррупционных действиях или их попытках.

8.3 Наказания

Pirelli не приемлет никаких действий, нарушающих принципы данной Программы и действующее антикоррупционное законодательство в странах, на территории которых она осуществляет свою деятельность.

Компания Pirelli может предпринять соответствующие меры в ответ на любые противоправные действия, совершенные сотрудниками Pirelli и/или третьими лицами, которые будут выявлены в результате внутренних проверок или отчетов; в частности, Pirelli приложит все разумные усилия для того, чтобы: (i) пресечь и наказать сотрудников Pirelli за такие действия; (ii) применить договорные средства правовой защиты, включая, помимо прочего, расторжение договора и/или требование о возмещении убытков, в отношении любых третьих лиц, действия которых будут признаны нарушающими антикоррупционное законодательство и/или обязательства по борьбе с коррупцией, изложенные в Кодексе поведения поставщиков и/или в соответствующих договорах.