



Efterlevnadsprogram för korruptionsbekämpning

Första publicering: augusti 2013
Senaste uppdatering: november 2025

Innehåll

Innehåll.....	2
1 Ingress	3
2 Regulatorisk kontext	4
3 Efterlevnadsprogrammets egenskaper.....	5
3.1 Mål.....	5
3.2 Omfattning och implementeringsmetoder.....	5
3.3 Roller och ansvar.....	6
3.4 Information, utbildning och medvetenhet	7
4 Känsliga områden.....	7
4.1 Mellanhänder och leverantörer.....	8
4.2 Relationer med offentlig förvaltning.....	9
4.3 Gratifikations- och representationsutgifter.....	10
4.4 Sponsring och kampanjer	11
4.5 Bidrag till samhället	11
4.6 HR	12
4.7 Extraordinära transaktioner och joint ventures	12
4.8 ”Underlättande betalningar”.....	13
5 Redovisningsaktiviteter.....	13
6 Due diligence.....	13
7 Uppföljning, rapportering och fortlöpande förbättring	14
7.1 Uppföljning	14
7.2 Rapportering om relevanta aktiviteter.....	15
7.3 Fortløpande förbättring.....	15
8 Rapporter, överträdelser och påföljder	16
8.1 Rapporter	16
8.2 Överträdelser	16
8.3 Påföljder	17

1 Ingress

Etiskt ansvarsfullt beteende baserat på lojalitet, rättvisa och transparens är en av de viktigaste komponenterna i Pirellis framgång.

Det är Pirellis fasta övertygelse att företaget har ett ansvar för att främja etiskt, ansvarsfullt affärsuppförande och efterleva lagar, regler, standarder och riktlinjer i de länder där företaget verkar, samt att utmärka sig som ett företag som kan exportera de värden som genomsyrar dess handlingar till de samhällen där man verkar. Pirelli har gjort ett konkret åtagande om att bekämpa korruption, vägra korruption i alla sammanhang och alla jurisdiktioner, i alla former och på alla sätt (även i de fall då sådana aktiviteter är praxis, tolereras eller inte är straffbara).

Kunskap om var risken för korruption döljer sig och exemplariskt uppförande karaktäriserar Pirellis dagliga arbete för att skydda företagets mest dyrbara tillgångar: dess integritet.

Efterlevnadsprogrammet för korruptionsbekämpning (nedan "efterlevnadsprogrammet", "dokumentet" eller "programmet") definierar de värden, principer och ansvar som ligger till grund för Pirellis arbete mot korruption.

Pirelli följer principerna i FN:s Global Compact¹ och stödjer Transparency International².

Pirelli följer Transparency Internationals affärsprinciper och principerna i Global Compact, enligt vilka företag förbinder sig att bekämpa korruption i alla dess former, liksom utpressning och mutor, och bekräftar sitt åtagande att bekämpa korruption genom implementering och fortlöpande uppdatering av det efterlevnadsprogram som antogs 2013. Till grund för programmet ligger en särskild riskexponeringsbedömning som kommer att återupprepas regelbundet (baserat på riskbedömningar och internationella bästa praxis – dock minst vart fjärde år) i syfte att bedöma och förebygga risk för korruption och definiera lämpliga utbildnings- och medvetandehöjande program.

Efterlevnadsprogrammet, som också uppdaterats i enlighet med den internationella standarden ISO 37001 Ledningssystem för bekämpning av mutor³, som innehåller riktlinjer för att förebygga, spåra och hantera mutor, är ett tydligt bevis för Pirellis åtagande när det gäller att bekämpa korruption och ett led i företagets strategi för att fortsätta förbättras.

Efterlevnadsprogrammet antogs i syfte att inrätta ett referensramverk, och därigenom ytterligare stärka den policy för bekämpning av mutor som Pirelli implementerat över tid. Det innefattar först och främst den etiska

¹ FN:s Global Compact är ett åtgärdsprogram som initierats av FN, som syftar till att engagera företagsvärlden genom tio principer inom följande områden: mänskliga rättigheter, arbetsrätt, miljö och korruption.

² Icke-statlig, icke-vinstdrivande organisation som bekämpar korruption på global nivå. Varje år räknar TI ut CPI-indexet (Corruption Perception Index), en indikator som visar den sammantagna korruptionsnivån i många länder i världen.

³ Internationell standard som utvecklats av Internationella standardorganisationen för ledningssystem för bekämpning av mutor. Den här standarden specificerar kraven och tillhandahåller riktlinjer för att inrätta, implementera, upprätthålla, uppdatera och förbättra system för bekämpning av mutor.

koden och uppförandekoden, och därefter specifika program och modeller i de olika länder där Pirelli har verksamhet (till exempel organisations-, lednings- och kontrollmodellen MOGC som föreskrivs i det italienska lagdekretet 231/2001, som gäller för alla italienska företag).

Pirelli förstår medarbetarnas centrala roll när det gäller implementering och utveckling av efterlevnadsprogrammet. Därför strävar företaget efter och främjar att höja medvetenheten, utbilda medarbetarna och fortlöpande uppdatera initiativ som visar och möjliggör en tydlig förståelse av de korruptionsrisker som är förknippade med verksamheten, de verktyg för att förebygga och bekämpa korruption som Pirelli antar och implementerar över tid, och de konsekvenser som missbruk av verktygen och brott mot korruptionslagstiftning medför. Dessutom förstår Pirelli vikten av att kommunicera sina värden och etiska principer på ett transparent sätt till sina samarbetspartner och inkluderar därför lämpliga åtaganden gällande korruptionsbekämpning i sina kontrakt.

2 Regulatorisk kontext

På en global nivå karaktäriseras det legala ramverket av en konstant åtstramning av sanktioneringssystem för korruption, och baseras på internationella konventioner och fördrag som syftar till att minska skillnaderna i olika nationella rättssystem. Många länder har redan antagit lagar som gör inte bara mutor till offentliga tjänstemän olagligt,⁴ utan även mutor mellan privata parter.

Pirelli är en multinationell koncern, som leds av Pirelli & C. S.p.A. och med verksamhet i fler än 160 länder, och omfattas av lagstiftning i en mängd olika länder, som i allmänhet förbjuder följande:

- att direkt eller indirekt erbjuda eller utlova en inhemsk eller utländsk offentlig tjänsteman pengar, ersättning eller andra förmåner för att få personen att utföra, eller inte utföra, en handling som ingår i personens arbetsuppgifter (aktiv korruption i den offentliga sektorn)
- att direkt eller indirekt erbjuda eller utlova tredje part pengar, ersättning eller andra förmåner för att få personen att utföra, eller inte utföra, en handling som ingår i personens arbetsuppgifter (aktiv korruption i den privata sektorn)
- att direkt eller indirekt begära pengar, ersättning eller andra förmåner för att utföra, eller inte utföra, en handling som ingår i ens arbetsuppgifter (passiv korruption i den privata sektorn).

⁴ I detta program innebär "offentlig tjänsteman" följande:

- en person som utför en lagstiftande, rättslig eller administrativ tjänst
- en person som agerar offentligt för en offentlig förvaltning
- en person från ett politiskt parti eller som kandiderar till en politisk roll i Italien eller utomlands, eller något annat offentligt ämbete
- en medlem i den kungliga familjen i referenslandet, en offentlig tjänsteman, dvs. någon som på något sätt erbjuder en offentlig tjänst, där offentlig tjänst innebär en aktivitet som regleras på samma sätt som en offentlig skyldighet, men som karaktäriseras av brist på de typiska befogenheterna hos den senare.

Om det råder någon tvekan om en potentiell motpart faller under ovanstående definition av en offentlig tjänsteman ska koncernens efterlevnadsfunktion kontaktas utan dröjsmål för nödvändig support.

Pirelli-koncernen omfattas av gällande lagar i de länder där koncernen verkar⁵, däribland lagar som ratificerar internationella konventioner som förbjuder mutor till offentliga tjänstemän och mellan privata parter, däribland (i) OECD:s konvention mot mutor av utländska offentliga tjänstemän i internationella affärsförbindelser och (ii) FN:s konvention mot korruption. Brott mot dessa lagar och regler skulle också exponera Pirelli mot allvarlig och irreparabel anseendeskada samt mot specifika sanktioner, oberoende av lokala lagar och regler i det land där korruptionshändelsen ägde rum. I vissa fall skulle sanktionerna kunna leda till ett totalförbud mot all affärsverksamhet i det landet.

3 Efterlevnadsprogrammets egenskaper

3.1 Mål

Efterlevnadsprogrammet ligger i linje med de värden och principer som uttrycks i Pirelli-koncernens etiska kod, uppförandekod, uppförandekod för leverantörer och alla relevanta policyer.

Dokumentet utgör ett ramverk för de policyer som antas av Pirelli inom området korruptionsbekämpning och innehåller följande:

- En beskrivning av de policyer, kontrollåtgärder och åtaganden gällande korruptionsbekämpning som Pirelli inrättat som ett referensramverk för att definiera, revidera och uppnå målen för förebyggande av korruption.
- En beskrivning av Pirellis grundläggande värden och principer, vilka företagets samarbetspartner måste följa och upprätthålla.
- En beskrivning för intressenterna av de uppförandestandarder och kontrollmetoder som Pirelli implementerat för att förebygga korruption, i enlighet med bestämmelserna i den etiska koden.

3.2 Omfattning och implementeringsmetoder

Efterlevnadsprogrammet för korruptionsbekämpning godkänns av styrelsen i Pirelli & C. S.p.A., och eventuella ändringar ska också godkännas av styrelsen.

Efterlevnadsprogrammet är tillämpligt för alla företag i Pirelli-koncernen (dvs. Pirelli & C. S.p.A. och dess dotterbolag, hädanefter "Pirelli" eller "koncernen") och alla dem som agerar för Pirelli eller i Pirellis intresse ("mottagarna"). Affärspartner (t.ex. joint ventures, leverantörer osv.), där Pirelli inte har operativ kontroll,

⁵ Några exempel:

- bestämmelserna i den italienska civilrätten och straffrätten, det italienska lagdekretet 231/2001, som reglerar företags administrativa ansvar för brott (däribland nationell och internationell korruption) som begås för företagets räkning av deras direktörer, medarbetare eller samarbetspartner i Italien eller utomlands
- U.S. Foreign Corrupt Practices Act (FCPA)
- UK Bribery Act

med ändringar och tillägg.

måste följa principerna i programmet, inklusive bestämmelserna i Pirellis uppförandekod för leverantörer och/eller andra specifika kontraktsklausuler. Efterlevnadsprogrammet är tillämpligt på alla transaktioner som genomförs av Pirelli, i enlighet med syftet och motparten i respektive transaktion.

Mottagarna ska följa lagar och regler i de länder där de verkar, alla företagsrutiner och policyer, samt ställa sig bakom principerna i detta dokument, med engagemang och delaktighet.

Programmet gäller för Pirelli & C. S.p.A. från publiceringsdagen och ersätter det program som godkändes av styrelsen i Pirelli & C. S.p.A. 2019-02-14 och publicerades 2019-02-14.

Dotterbolagen ska utan undantag och utan dröjsmål säkerställa implementering av detta program. Behövs ytterligare rutiner för korruptionsbekämpning i koncernbolagen bistår koncernens efterlevnadsfunktion i förekommande fall.

Efterlevnadsprogrammet för korruptionsbekämpning översätts till flera språk⁶, och kommer att meddelas externa intressenter samt offentliggöras på Pirellis webbplats.

3.3 Roller och ansvar

- **Pirellis högsta ledning** spelar tillsammans med koncernens efterlevnadsfunktion och de olika berörda avdelningarna, en strategisk roll för implementeringen av programmet. De säkerställer att alla som arbetar på och samarbetar med Pirelli är engagerade och ställer sig bakom programmet.⁷
- **Koncernens efterlevnadsfunktion** har, i egenskap av efterlevnadsavdelning för förebyggande av korruption, tillräckliga befogenheter, oberoende och resurser samt specifik expertis inom området, och ansvarar bland annat för: i) uppföljning av utformningen och implementeringen av programmet; ii) specialrådgivning och hjälp i frågor gällande korruptionsbekämpning till de olika avdelningarna på Pirelli & C S.p.A. och dess dotterbolag; iii) att säkerställa att ledningssystemet för korruptionsbekämpning följer lagstiftningen om korruption; iv) rapportering om relevanta aktiviteter inom ramen för detta program i enlighet med de rutiner som definieras i punkt 6.2 nedan. För att kunna utföra aktiviteterna i programmet kan denna avdelning använda sig av personer utanför företaget, till vilka Pirellis högsta ledning ska överföra lämpligt ansvar och befogenheter för hanteringen av de delar som tilldelats dem.

⁶ Översättningarnas överensstämmelse med originalet kommer att bedömas av respektive dotterbolags bolagsjurist, samt den lokala efterlevnadsavdelningen om sådan finns, eller en extern jurist.

⁷ I de företag som är certifierade enligt standarden ISO 37001 identifierar Pirelli den högsta ledningen och ledande befattningshavare enligt följande: (i) det styrande organet, eller ledningen, som är styrelsen i respektive företag; (ii) högsta ledningen, som är den ledande befattningshavare med den högsta makten i företaget, identifierad utifrån organisationsscheman och systemet för delegering av makt och fullmakter i respektive företag. Det styrande organet och högsta ledningen reviderar regelbundet ledningssystemet för att verifiera att det är ändamålsenligt och har implementerats, baserat på information från koncernens efterlevnadsfunktion.

- **Interngranskningsavdelningen** verifierar och övervakar efterlevnad av principerna och bestämmelserna i efterlevnadsprogrammet inom ramen för den granskning som regelbundet utförs i alla koncernbolag.

3.4 Information, utbildning och medvetenhet

Efterlevnadsprogrammet meddelas mottagarna (på mest lämpliga sätt) och offentliggörs på webbplatsen www.pirelli.com och företagets intranät. Pirelli tillhandahåller lämplig utbildning om korruptionsbekämpning och medvetenhetshöjande program för att säkerställa kunskap om lokala och internationella lagar och regler, innehållet i detta dokument och alla andra initiativ som införts för att bekämpa korruption. Utbildningsaktiviteterna erbjuds medarbetarna utifrån den roll de har i företaget och deras exponering mot korruptionsrisk, för att hjälpa dem göra ansvarsfulla val och hantera de korruptionsrisker de kan utsättas för på rätt sätt.

Koncernen säkerställer att detta dokument kommuniceras till dess samarbetspartner bland annat genom uppförandekoden för leverantörer och/eller lämpliga kontraktsklausuler och/eller förklaringar.

4 Känsliga områden

Efterlevnadsprogrammet är konstruerat utifrån ett "riskbaserat" perspektiv. Pirelli utgår från bästa praxis och implementerar en riskbedömningsprocess för att identifiera, bedöma och spåra korruptionsrisker i sina affärsaktiviteter, och underlätta definitionen och uppdateringen av tillhörande kontrollåtgärder. Pirelli bedömer även effekterna av korruption på affärsverksamheten och på möjligheten att uppnå företagets mål, och tar hänsyn till många faktorer som kan intensifiera/reducera risken för korruption (t.ex. den regulatoriska komplexiteten i de länder där företaget har verksamhet, riskerna som förknippas med klimatförändringen, lokal praxis). Företaget lägger också särskild vikt vid intressenternas behov och förväntningar.

För var och en av de riskaktiviteter som identifieras antar Pirelli specifika regulatoriska instrument och implementerar kontrollåtgärder som följs upp och uppdateras regelbundet för kontinuerlig förbättring.

Allt verksamhet som utförs av Pirelli måste dokumenteras i rimlig detalj, och redovisas korrekt (i tillämpliga fall) och omfattas av lämpliga kontroller.

Uppföljning av brister i korruptionspraxis är särskilt relevant inom följande känsliga områden:

4.1 Mellanhänder och leverantörer

Pirelli använder sig av mellanhänder och leverantörer⁸, som måste uppfylla de krav på ärlighet och professionalitet som Pirelli ställer. Relationerna med dess motparter är baserade på följande principer:

- Hanteringen av relationen med leverantörer ska ske i överensstämmelse med gällande företagsregler för inköp av varor och tjänster samt konsulttjänster och professionella tjänster.
- Valet av mellanhänder och leverantörer måste baseras på tidigare urvalsaktiviteter, som utförs av opartiska, kompetenta och behöriga personer, i enlighet med Pirellis bestämmelser. Exempel:
 - Pirelli verifierar motparternas erfarenhet och de tekniska kraven och ber dem intyga att de inte är föremål för undersökningar/fällande domar gällande korruption.
 - Beroende på den aktivitet som kontraktet avser, leveransens värde eller relevans/betydelse är vissa motparter föremål för specifika granskningsaktiviteter, vilka även syftar till att undersöka etiska aspekter, i enlighet med bestämmelserna i punkt 6 nedan. Dessa utförs på grundval av de rutiner och inom de tidsramar som beskrivs i de gällande verksamhetsreglerna, som innehåller detaljerade instruktioner om omfattningen av kontroller och frekvensen för uppföljning av relationer med löpande prestationer.
- Kontrakt måste vara skriftliga, baseras på Pirellis standarder och innehålla specifika klausuler som bland annat ska säkerställa att motparten uppfyller Pirellis åtaganden gällande korruptionsbekämpning. Exempel:
 - Under samarbetet måste motparter driva sin verksamhet i enlighet med Pirellis etiska principer, och överträdelser leder till att kontraktet omedelbart sägs upp.
 - Motparternas ersättning måste baseras på lämplig dokumentation som gör att det går att verifiera prestationerna gentemot kontraktsbestämmelserna.
- Resultatet av urvalsaktiviteter, dokumentation (inkl. skatte-/redovisningsuppgifter) och uppgifter om kontraktsarrangemang med motparten måste arkiveras, registreras och sparas i enlighet med Pirellis bestämmelser.
- De avdelningar som hanterar kontraktet ska omedelbart rapportera till koncernens efterlevnadsfunktion om kritiska frågor eller misstänkta överträdelser av korruptionslagstiftning och efterlevnadsåtaganden i kontraktet av leverantören.

I samband med leverantörsrelationerna är hanteringen av betalningar av särskild vikt, och är en process som måste följa bestämmelserna i koncernförfordningarna, med målet att säkerställa

⁸ Mellanhänder och leverantörer definieras som personer som har kontakt med eller verkar mellan två eller fler affärspartner. För detta dokument innebär detta agenter, representanter, konsulter eller konsultföretag, leverantörer och underleverantörer.

- fullständig efterlevnad av relevanta internationella och nationella lagar och regler, däribland om penningtvätt
- uppföljning och auktorisering av betalningar som inte är standardbetalningar (t.ex. betalningar som av en bevisad ekonomisk anledning måste göras till offshore-/icke-samarbetsvilliga länder⁹, betalningar till ett konto som står i ett annat namn än den person som utför tjänsten eller i ett annat land än det land där motparten har sitt huvudkontor/hemvist eller där tjänsten utfördes, ”manuella” betalningar osv.).
- uppdatering av leverantörens bankuppgifter efter verifiering av den begärande partens identitet (”call back”-rutin) för att verifiera begärans äkthet och undvika felaktiga betalningar/bedrägerier.

4.2 Relationer med offentlig förvaltning

Pirelli främjar och stödjer dialog med offentlig förvaltning¹⁰ (nedan även ”offentliga tjänstemän”) genom relationer som baseras på principen rättvisa och transparens för att förhindra olagliga aktiviteter i samband med sådana interaktioner, i enlighet med korruptionslagstiftning och principerna i detta dokument samt den etiska koden.

Mottagarna måste i alla relationer med en offentlig förvaltning¹¹

- avstå från aktiva eller uteblivna handlingar som kan utgöra ett försök till bestickning
- bevara dokumentation av relationer av en ekonomisk natur till och från offentliga tjänstemän (t.ex. representation, gåvor, ersättning för tjänster som tillhandahålls av förvaltningen osv.)
- meddela efterlevnadsavdelningen om direkta eller indirekta begäranden av en offentlig tjänsteman om betalningar, gåvor, resor, personliga förmåner eller andra fördelar för personen själv eller för familjemedlemmar, släktingar eller sammanboende eller för någon annan förmånstagare för att utföra eller inte utföra aktiviteter som rör Pirelli, i strid med de skyldigheterna som följer av deras ämbete.

⁹ Alla företag måste kontrollera de svarta listorna i de geografiska områden där de verkar och som definierats av internationella institutioner eller behöriga nationella myndigheter (för EU gäller listan via denna länk: https://ec.europa.eu/taxation_customs/tax-common-eu-list_en, för Italien gäller listan via följande länk: <https://www.guidafisco.it/paesi-black-list-elenco-aggiornato-773>).

¹⁰ I detta program innebär ”offentlig förvaltning” följande:

- organ, ämbete, myndighet eller avdelning, central eller perifer, i Italien eller utomlands, som ansvarar för allmänna intressen och/eller utför lagstiftande, rättsliga eller administrativa uppgifter enligt bestämmelser i förvaltningslag och myndighetsföreskrifter
- internationella offentliga organisationer (t.ex. Europeiska banken för återuppbyggnad och utveckling, International Bank for Reconstruction and Development, Internationella valutafonden, Världsbanken, Världshandelsorganisationen)
- myndigheter, avdelningar eller organ inom EU
- statligt ägda företag, eller företag eller organisationer som på annat sätt styrs av staten (t.ex. medarbetare i statligt ägda oljeföretag), om det inte verkar på marknaden på kommersiell basis, dvs. på samma basis som ett privat företag, utan subventioner eller andra privilegier.

¹¹ Pirellis relevanta relationer med offentlig förvaltning inkluderar bland annat: relationer med institutioner, inspektioner och begäranden om dokumentation/information av offentlig förvaltning, relationer med rättsliga och regulatoriska myndigheter, begäranden om tillgång till finansiering, offentliga utbetalningar och sociala stötdämpare, kontakter gällande rättsliga skyldigheter.

- se till att alla gåvor och representationsutgifter för institutionssyften avsedda för personer som hör till eller har koppling till den offentliga förvaltningen (t.ex. deltagande i event som sponsras av Pirelli och/eller där avgiften betalas av Pirelli) understiger det som definieras som "blygsamt" värde, och godkänns av ledande personer¹² i linje med bestämmelserna i företagsreglerna för gåvor och representationsutgifter. Endast i undantagsfall (t.ex. offentliga evenemang, institutionsbesök) är det tillåtet att avvika från regeln om blygsamt värde för högre offentliga tjänstemän.
- avstå från att göra underlättande betalningar (se punkt 4.8).

4.3 Gratifikations- och representationsutgifter

Pirelli ger endast gratifikationer och står endast för representationskostnader¹³ för institutionella, kommersiella och marknadsmässiga ändamål, i linje med koncernförfordningarna och alltid i enlighet med lagar, regler och kommersiella seder och bruk i de länder där Pirelli har verksamhet. Följande gäller:

- Mottagarna ska inte erbjuda eller ta emot gåvor och representation om en opartisk tredje part skulle kunna uppfatta att syftet är att skapa en tacksamhetsskuld, för att utöva otillbörlig påverkan på ett beslut eller en handling av mottagaren för att få en orättvis fördel. Sådana aktiviteter är förbjudet, även om de i praktiken är tillåtna, tolererade eller inte åtalbara.
- Exempel:
 - Pirelli överskrider inte affärspraxis i sammanhanget när sådana "förmåner" beviljas.
 - Pirelli tolererar inte några gåvor i syfte att uppmuntra företaget att utföra eller inte utföra specifika aktiviteter.
- Gåvor eller andra förmåner av ett blygsamt värde kan betalas ut till offentliga tjänstemän, i enlighet med de regler som definieras av koncernen och som beskrivs i avsnittet "Relationer med offentlig förvaltning" i detta program.
- Mottagarna ska inhämta godkännande och/eller kommunicera enligt Pirellis regler för att ta emot gåvan och dess syfte beroende på beräknat värde.
- Alla redovisnings- och godkännandedokument för gratifikations- och representationsutgifter ska arkiveras i enlighet med Pirellis bestämmelser.
- Inga undantag medges för gåvor och representation (som ges eller tas emot) som inte kan tillskrivas normala institutionella, kommersiella, marknadsförings- och artighetsrelationer och/eller som görs i

¹² Den företagsenhet som föreslår representationsutgiften/gåvan till offentliga tjänstemän måste dock alltid informera de godkännande enheterna av skälen bakom utgiften.

¹³ Gratifikations- och representationsutgifter ska förstås som utgifter för att tillhandahålla kostnadsfria varor och tjänster (t.ex. däck, Pzero-produkter, representation och resor) av marknadsföringsskäl eller för PR-syften för att potentiellt generera ekonomiska fördelar för företaget.

företagets ordinarie verksamhet, och som kan ge intryck av att de syftar till att förvärva eller bevilja otillbörliga fördelar.

4.4 Sponsring och kampanjer

Pirelli använder sponsring och kampanjer¹⁴ för att öka medvetenheten om varumärket Pirelli och dess anseende. I linje med bestämmelserna i gällande Pirelli-regler och det ansvar som åligger respektive avdelning ska mottagarna

- garantera att syftet är det som beskrivits
- utföra granskning av motparten, med vilken sponsringen och kampanjerna ska utvecklas, för att se till att denna uppfyller kraven på ärlighet och professionell integritet
- reglera sådana relationer på grundval av ett specifikt skriftligt avtal som (i) definierar målet och syftet med bidraget, (ii) där så är lämpligt, innehåller kontroller som syftar till att verifiera att användningen av de bidrag som Pirelli beviljat överensstämmer med de syften som anges i kontraktet, (iii) innehåller klausuler avsedda att se till att motparten efterlever Pirellis åtaganden gällande korruptionsbekämpning
- inhämta de godkännanden som krävs enligt koncernförfordningarna för sponsringsinitiativ
- arkivera dokumentation rörande mottagaranalys och urvalsaktiviteter samt redovisningsuppgifter och uppgifter om avtalet med motparten i enlighet med Pirellis bestämmelser.

4.5 Bidrag till samhället

Pirelli betalar ut bidrag¹⁵ till samhället för att stötta specifika projekt eller förmånstagarens institutionella syften.

I linje med bestämmelserna i gällande Pirelli-regler och det ansvar som åligger respektive avdelning ska mottagarna

- se till att valet av bidragsmottagare görs av personer som är opartiska, kompetenta och behöriga, i enlighet med Pirellis regler
- genomföra en granskning av mottagaren, för att se till att denna uppfyller kraven på ärlighet och professionell integritet
- inhämta nödvändiga godkännanden enligt koncernens regler för bidrag till samhället

¹⁴ Sponsring och kampanjer definieras som ett evenemang eller en aktivitet som organiserats i syfte att skapa möjligheter att marknadsföra Pirellis verksamhet och varumärke.

¹⁵ "Bidrag" innebär alla slags bidrag (kontant, in natura, upplåtelse av utrymme/tjänster) till förmån för fysiska personer/juridiska personer, organ, föreningar med bevisad erfarenhet, integritet och erkännande på nationell eller internationell nivå och som verkar inom områdena utbildning/vetenskap, kultur, sport, vägsäkerhet, social solidaritet och mänskliga rättigheter, miljö/miljöutbildning.

- reglera sådana relationer på grundval av ett specifikt skriftligt avtal som (i) definierar målet och syftet med bidraget, (ii) där så är lämpligt, innehåller kontroller som syftar till att verifiera att användningen av de bidrag som Pirelli beviljat överensstämmer med de syften som anges i kontraktet, (iii) innehåller klausuler avsedda att se till att motparten efterlever Pirellis åtaganden gällande korruptionsbekämpning
- arkivera dokumentation rörande mottagaranalys och urvalsaktiviteter samt redovisningsuppgifter och uppgifter om avtalet med motparten i enlighet med Pirellis bestämmelser.

Pirelli ger inte direkta eller indirekta bidrag till politiska partier, rörelser, kommittéer, politiska eller fackliga organisationer, deras representanter och kandidater.

4.6 HR

HR:s ledningsprocesser bedöms vara ett korruptionsriskområde framför allt vad gäller urval och rekrytering. Pirelli har antagit interna regler för att reglera dessa aktiviteter i linje med sina principer för korruptionsbekämpning.

För att uppfylla bestämmelserna i företagets regler ska HR:s rekryterings- och urvalsprocesser¹⁶

- hanteras av personer som i kraft av deras kompetens och krav på opartiskhet är kvalificerade att utföra uppgiften
- följa principerna om icke-diskriminering, absolut opartiskhet, autonomi och fördomsfrihet, syfta till att säkerställa att den mest lämpliga personen för tjänsten i fråga väljs ut och resultera i ett marknadsmässigt erbjudande, samt garantera lika tillgång till jobbmöjligheter.
- innehålla specifika kontroller av referenser och tidigare arbetslivserfarenhet, för att undvika alla intressekonflikter, i synnerhet med offentlig förvaltning. Sökande måste enligt gällande regler upplysa om
 - alla relationer med offentliga tjänstemän
 - alla roller som personen innehaft inom offentlig förvaltning de senaste två åren.

4.7 Extraordinära transaktioner och joint ventures

F&F-transaktioner samt joint ventures, kan förknippas med olika risker (t.ex. anskaffande av tillstånd genom mutor), och granskning av potentiella motparter är därför en avgörande aspekt i varje transaktion.

Särskild uppmärksamhet måste fästas vid motpartens etiska anseende, och det krävs kontroller av motpartens verksamhetshistoria och bakgrund. I händelse av kritiska frågor vid en försäljningstransaktion måste ytterligare kontroller utföras av den potentiella köparens finansiella kapacitet.

¹⁶ Definieras som en uppsättning aktiviteter och steg som leder till rekrytering av ny personal (däribland tillfälligt anställda, trainees och chefer).

4.8 "Underlättande betalningar"

Pirelli tillåter inte att underlättande betalningar görs, erbjuds eller accepteras, direkt eller indirekt¹⁷. Om en underlättande betalning begärs, utlovas eller erbjuds en mottagare är det viktigt att personen omedelbart meddelar sin närmaste chef och koncernens efterlevnadsfunktion.

En utpressningsbetalning¹⁸ som görs till en offentlig tjänsteman måste identifiera och dokumenteras¹⁹. De Pirelli-anställda som är inblandade måste skicka ett formellt meddelande som beskriver händelsen till sin närmaste chef och till koncernens efterlevnadsfunktion så att de kan bedöma situationen och vidta lämpliga åtgärder (i samråd med juridiska avdelningen).

5 Redovisningsaktiviteter

Korrekt bokföring är ett tvärgående verktyg för att förhindra bedrägeri, korruption och handlingar som är avgörande för olagliga aktiviteter (se även punkt 7.1). Därför har Pirelli ett system av interna kontroller av finansiell information som är utformade för att med rimlig säkerhet garantera tillförlitligheten i den finansiella rapporteringen och att de finansiella rapporterna upprättas på ett korrekt sätt.

Cheferna för de administrativa/redovisningsavdelningarna på respektive koncernföretag måste inom ramen för sina uppgifter och i den mån deras kompetens medger se till att alla transaktioner är

- korrekta och ändamålsenligt redovisade, lagenliga, följdenliga, godkända och spårbara
- åtföljs av dokumentation som vid varje tillfälle möjliggör
 - verifiering av de utförda aktiviteterna
 - identifiering av den person som godkände och registrerade aktiviteten ("åtskillnad av arbetsuppgifter")
 - utförande av kontroller.

6 Due diligence

Mot bakgrund av de risker som beskrivs i ovanstående punkter och i enlighet med de rutiner som samlats i de referensregler som Pirelli antagit krävs due diligence i syfte att samla information för att bedöma om förutsättningarna finns för att ingå affärsrelationer med en motpart.

Exempel:

¹⁷ Betalningar görs till statliga tjänstemän för att underlätta eller påskynda "rutinuppgifter" för företagets räkning, t.ex. utfärda tillstånd, licenser eller andra officiella dokument, förbereda myndighetsdokument, t.ex. visum eller andra arbetsorder, tillhandahålla telekommunikations-, energi- och vattentjänster, lasta av/lasta varor, eller skydda fragila/farliga tillgångar, schemalägga inspektionsbesök i samband med utförandet av kontrakt eller transitering av varor genom landet.

¹⁸ Betalningar som görs av Pirelli-anställda till offentliga tjänstemän efter våld eller allvariga och omedelbara hot mot deras fysiska och personliga säkerhet, och som därför kan göras för att förhindra personskada.

¹⁹ Utpressningsbetalningar ska ingå i Pirellis redovisning, och redovisningsposterna måste göras i enlighet med Pirellis regler om finansiella rapporter och redovisning, och åtföljas av relevant dokumentation.

- a) På global nivå ska varje funktion/avdelning som har relationer med en potentiell motpart utföra en preliminär kontroll av motpartens pålitlighet och anseende, i syfte att hitta tecken på bristande överensstämmelse med Pirellis regulatoriska och etiska standarder.
- b) För de Pirelli-företag som verkar där korruptionsrisken bedöms vara högre baserat på en riskbaserad strategi finns det regler som i detalj beskriver due diligence-aktiviteterna. Dessa föreskriver i tillägg till ovanstående omfattande etiska och anseendekontroller ("utökad due diligence"), i de fall motparten bedöms vara utsatt för potentiellt högre risk på grund av utfallet av den grundläggande due diligence-granskningen, eller beskaffenheten hos och/eller värdet av transaktionen.

Koncernens efterlevnadsfunktion hjälper till med analysen av motparten för att fastställa om det finns varningssignaler gällande korruption som skulle förhindra framtida mellanhavanden med motparten och/eller endast tyder på att det krävs ökad uppmärksamhet och implementering av riskbegränsande åtgärder.

7 Uppföljning, rapportering och fortlöpande förbättring

7.1 Uppföljning

Pirelli har inrättat ett ramverk för att följa upp att programmet implementeras på ett effektivt sätt, i enlighet med en riskbaserad strategi som följer de metoder som definieras av interna regler och bästa praxis (kontroller på första, andra och tredje nivån).

Uppföljningen syftar till ett snabbt ingripande, i de länder där Pirelli har verksamhet, i följande fall:

- **Regulatorisk uppdatering:** uppföljning av förändringar/uppdateringar av gällande korruptionslagstiftning.
- **Utbildning och medvetenhet:** efterlevnad av planerade utbildnings- och kommunikationsplaner (se punkt 3.3).
- **Interna kontrollsystem:** Pirelli garanterar att det finns ett internt kontrollsystem med kontroller (både inom det finansiella och icke-finansiella området) som kan följa upp, förebygga och/eller motverka risken för korruption. I synnerhet när det gäller kontroller inom det finansiella området har Pirelli ett system med interna kontroller som ger rimlig säkerhet vad gäller den finansiella rapporteringens tillförlitlighet, i enlighet med de redovisningsstandarder som antas av Pirelli och gällande lagstiftning. Syftet med dessa kontroller är att minska risken för felaktiga redovisningsposter (som inte snabbt identifieras), till följd av fel eller bedrägeri, som har en betydande påverkan på årsredovisningen eller delårsrapporten.
- **Rapporter:** uppföljning av alla visselblåsarrapporter som inkommit om korruptionsfrågor (se punkt 8.1).

- **Granskningar:** interna och/eller externa granskningsaktiviteter och/eller andra specifika kontroller som syftar till att förebygga och upptäcka risk för korruption.

I tillägg till ovanstående sker även operativ uppföljning löpande i de företag som är certifierade enligt ISO 37001 genom att efterlevnadsavdelningen samlar in och analyserar flöden från företagsavdelningar. Minst en gång varje halvår samlas information in från alla avdelningar som är involverade i de identifierade korruptionsriskprocesserna och därefter utförs en oberoende granskning (på all information eller stickprov, beroende på flödet) av företagets aktiviteter, vilket ger en efterhandskontroll av riskaktiviteter. Utöver ovan nämnda interna och/eller externa processgranskningsaktiviteter kompletteras den löpande uppföljningen minst vart tredje år även av granskningar för att verifiera prestanda hos ledningssystemet för korruptionsbekämpning.

7.2 Rapportering om relevanta aktiviteter

För certifierade företag sammanställer koncernens efterlevnadsfunktion regelbundet (med en frekvens fastställd enligt en riskbaserad strategi) en rapport som inkluderar de relevanta aktiviteterna som utförs inom efterlevnadsprogrammet.

7.3 Fortlöpande förbättring

Pirelli använder en strategi för fortlöpande förbättring av dess aktiviteter och resultat från efterlevnadsprogrammets hållbarhet, korrekthet och effektivitet.

Koncernens efterlevnadsfunktion reviderar regelbundet detta dokument för att säkerställa högsta effektivitetsnivå och för att där så behövs införliva de senaste regulatoriska förändringar och förbättringsförslag som uppkommit under uppföljningsaktiviteterna.

Utöver ovanstående ska koncernens efterlevnadsfunktion tillsammans med berörda avdelningar vidta åtgärder för att snabbt implementera eventuella rekommendationer för förbättringar i förhållande till operativa aktiviteter formulerade av interna eller externa intressenter/organ.

8 Rapporter, överträdelser och påföljder

8.1 Rapporter

Pirelli välkomnar rapporter av alla överträdelser²⁰, eller uppmuntran till överträdelser, eller åtgärder på alla nivåer som motverkar syftet med bland annat efterlevnadsprogrammet och gällande lagar och andra regler gällande korruptionsbekämpning.

Mottagarna måste bland annat rapportera alla direkta eller indirekta begäranden om att erhålla betalningar, gåvor, resor, personliga fördelar eller fördelar för familjen, eller andra fördelar till någon annan mottagare i enlighet med Pirellis befintliga rapporteringsrutiner, och i linje med bestämmelserna i visselblåsarpolicy.

Vid hantering av visselblåsarrapporter förbinder sig Pirelli att iaktta principerna gällande konfidentialitet, proportionalitet och opartiskhet, godta att visselblåsaren handlar i god tro och garantera personens anonymitet. Dessutom kommer Pirelli inte att tolerera något slags hot, repressalier eller diskriminering – faktisk eller försök till – mot visselblåsare.

Pirelli tillhandahåller mottagare och intressenter en särskild visselblåsarkanal, i enlighet med de specifika regulatoriska kraven i de länder där företaget har verksamhet, som kan nås via den här länken: <https://pirelli.integrityline.com/>.

För mer detaljer och ytterligare rapporteringskanaler som står till buds se koncernens visselblåsarpolicy och/eller lokala policyer, som återfinns på www.pirelli.com/whistleblowing.

8.2 Överträdelser

I händelse av överträdelser i samband med programmet kommer Pirelli tillämpa de påföljder som företagets disciplinära system medger i enlighet med gällande kollektivavtal, rutiner och regleringar tillgängliga i de länder där Pirelli har verksamhet.

Ingen anställd ska utsättas för repressalier, diskriminering eller disciplinåtgärder för att

- vägra medverka i en aktivitet där den anställda har rimliga skäl att anta att det finns en betydande risk för korruption
- uttrycka sina misstankar eller göra en rapport i god tro, om personen har rimlig anledning att misstänka försök till, faktiska eller aktuella korruptionshandlingar.

²⁰ "Överträdelser" innebär handlingar eller uteblivna handlingar i verksamheten eller i samband med verksamheten av en person som arbetar hos Pirelli, för företagets räkning eller som har mellanhavanden med Pirelli eller Pirellis intressenter (inklusive Pirellis joint ventures), som har inträffat, förväntas kunna inträffa eller som sannolikt kommer att inträffa, däribland försök att dölja sådana handlingar eller uteblivna handlingar.

8.3 Påföljder

Pirelli tolererar inget beteende som bryter mot principerna i detta program, och den korruptionslagstiftning som är i kraft i de länder där företaget har verksamhet.

Pirelli kommer att vidta lämpliga åtgärder som svar på olagligt beteende, av Pirelli-anställda och/eller tredje parter, till följd av intern verifiering av aktiviteter eller rapporter, i synnerhet ska Pirelli göra alla rimliga ansträngningar för att (i) stoppa och bestraffa sådant beteende av Pirelli-anställda, (ii) tillämpa kontraktuella rättsmedel, däribland men inte begränsat till uppsägning av kontraktet och/eller skadeståndskrav, mot alla tredje parter vars handlingar befinns bryta mot korruptionslagstiftning och/eller åtaganden om korruptionsbekämpning i uppförandekoden för leverantörer och/eller i relevanta kontrakt.