



Yolsuzluğa Karşı Uyum Programı

İlk yayın tarihi: Ağustos 2013
Son güncelleme tarihi: Kasım 2025

İçindekiler

İçindekiler	2
1 Önsöz.....	3
2 Yasal Düzenleme Bağlamı	4
3 Uyum Programının Özellikleri.....	5
3.1 Amaçlar	5
3.2 Kapsam ve uygulama yöntemleri	6
3.3 Roller ve sorumluluklar.....	7
3.4 Bilgi, Eğitim ve Farkındalık.....	7
4 Hassas alanlar.....	8
4.1 Aracılar ve Tedarikçiler.....	8
4.2 Kamu Kuruluşları ile İlişkiler.....	10
4.3 Hediyeler ve eğlence giderleri.....	11
4.4 Sponsorluklar ve promosyon faaliyetleri	11
4.5 Topluma yapılan katkılar.....	12
4.6 İnsan Kaynakları.....	13
4.7 Olağanüstü işlemler ve Ortak girişimler	13
4.8 “Kolaylaştırıcı ödemeler”.....	13
5 Muhasebe faaliyetleri	14
6 Durum tespiti.....	14
7 İzleme, raporlama ve sürekli iyileştirme	15
7.1 İzleme	15
7.2 İlgili faaliyetlere ilişkin raporlama	16
7.3 Sürekli iyileştirme	16
8 Bildirimler, ihlaller ve yaptırımlar	16
8.1 Bildirimler	16
8.2 İhlaller	17
8.3 Yaptırımlar	17

1 Önsöz

Doğruluk, dürüstlük ve şeffaflık esasına dayanan etik sorumlu davranış, Pirelli bünyesinde başarının kilit bileşenlerinden biridir.

Pirelli olarak hem etik ve sorumluluk bilincine sahip davranışlar sergileme hem de bulunduğumuz ülkede geçerli olan yasa, yönetmelik, standart ve yönergelere uygun şekilde faaliyet gösterme sorumluluğu taşıdığımızı biliyoruz ve faaliyet gösterdiğimiz topluluklarda eylemlerimizin merkezinde bulunan değerlerin benimsenmesini teşvik ederek bunları başkalarına aşılayabilen bir şirket olarak öne çıkıyoruz.

Bağlamı ve yargı bölgesi fark etmeksizin yolsuzluğun her şeklini (uygulamada kabul görse, göz yumulsa veya yasal işleme konu edilmese dahi) reddederek yolsuzlukla mücadele etmek, Pirelli'nin yürüteceği kararlı bir taahhüttür.

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

Bu “Yolsuzluğa Karşı Uyum Programı” (bundan böyle “Uyum Programı”, “belge” veya “program” olarak da anılacaktır) içinde Pirelli'nin yolsuzluğa karşı mücadelede temel aldığı değerler, ilkeler ve sorumluluklar tanımlanmaktadır.

Pirelli, Birleşmiş Milletler Küresel İlkeler Sözleşmesi'ni¹ imzalamıştır ve Uluslararası Şeffaflık Örgütü esaslarını² desteklemektedir.

Kuruluşların irtikap ve rüşvet dahil her türlü yolsuzluğa karşı mücadele etme taahhüdünü üstlendiği Uluslararası Şeffaflık Örgütü esasları ve Küresel İlkeler Sözleşmesi içinde yer alan ilkeler doğrultusunda Pirelli, 2013 yılında hazırladığı Uyum Programını uygulayarak ve sürekli olarak güncelleyerek yolsuzluğa karşı müdahale taahhüdünü yerine getirmeyi sürdürecektir. Bu program, aralarında özel olarak yolsuzluk ile karşı karşıya kalma riskinin değerlendirilmesi dahil, çeşitli faaliyetler esasında geliştirilmiştir. Bu değerlendirme yolsuzluk riskinin izlenmesi ve önlenmesi için düzenli aralıklarla tekrarlanacak (risk değerlendirmeleri ve uluslararası en iyi uygulamalar esası dahil ve en azından her dört yılda bir); ayrıca uygun eğitim ve farkındalık programları tanımlanacaktır.

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

² Amacı dünya çapında yolsuzlukla mücadele olan, kâr amacı gütmeyen sivil bir kuruluş. Uluslararası Şeffaflık Örgütü her yıl Yolsuzluk Algılama Endeksini (CPI) düzenleyerek dünya çapında çeşitli ülkelerdeki yolsuzluk düzeyi için bir özet gösterge temin etmektedir.

Yolsuzluğun önlenmesi, tespit edilmesi ve yolsuzlukla mücadele edilmesine yönelik yol gösterici kuralları içeren ISO 37001 - “Rüşvet Karşıtı Yönetim Sistemi”³ uluslararası standardı ışığında güncellenen Uyum Programı, Pirelli’nin yolsuzlukla mücadele taahhüdünü temsil etmekte ve Şirketin sürekli gelişim yaklaşımını sergilemektedir.

Dolayısıyla Uyum Programı, Pirelli’nin zaman içinde gerek Etik Kod ve Davranış Kodu gerekse faaliyet gösterdiği değişik ülkelere özgü program ve modeller (örnek olarak İtalya grup Şirketleri’nin tabi olduğu, 2001 tarihli ve 231 sayılı Kanun Hükmünde Kararname’ye Uyumluluk Programı gösterilebilir) çerçevesinde uygulamış olduğu yolsuzlukla mücadele politikasının daha da güçlendirilmesi için bir başvuru kaynağı oluşturulması amacıyla kabul edilmiştir.

Pirelli, Uyum Programının uygulanması ve geliştirilmesi açısından çalışanlarının oynadığı merkezi rolün bilincindedir. Şirketimiz bu amaçla; işletme ile bağlantılı yolsuzluk risklerini, Pirelli’nin zaman içinde benimseyip uyguladığı önleme ve mücadele araçlarını ve bu araçların ve Yolsuzlukla Mücadele Yasalarının ihlal edilmesinin yol açtığı olumsuz neticeleri gösteren ve bunların net bir şekilde anlaşılmasını sağlayan farkındalık artırma, eğitim ve sürekli güncelleme girişimlerini teşvik etmekte ve sürdürmektedir. Değerlerini ve etik ilkelerini işbirliği yaptığı üçüncü taraflara da şeffaf bir şekilde açıklamanın önemini bilincinde olan Pirelli, bu nedenle sözleşmelerinde uygun yolsuzluğa karşı uyum taahhütleri öngörmektedir.

2 Yasal Düzenleme Bağlamı

Küresel düzeydeki yasal çerçeve, yolsuzluk vakalarına yönelik yaptırım sisteminin sürekli olarak sıkılaştırılmasıyla şekillenmektedir. Bu çerçeve, farklı ulusal hukuk sistemleri arasındaki farklılıkların giderilmesi amacıyla, küresel bir strateji tanımlamayı amaçlayan uluslararası sözleşmelere ve antlaşmalara dayanmaktadır. Bu bağlamda, birçok ülke sadece kamu görevlilerinin⁴ yaptığı yolsuzlukları cezalandırmayı değil, özel kuruluşlar arasında gerçekleşen yolsuzlukları da cezalandırmayı hedef alan daha geniş bir mücadele öngörür.

³ Uluslararası Standartlar Örgütü tarafından rüşvet karşıtı yönetim sistemleri konusunda geliştirilen uluslararası standart. Bu standart, rüşvetle mücadele sisteminin tesis edilmesi, uygulanması, sürdürülmesi, güncellenmesi ve iyileştirilmesi bakımından gereklilikleri belirler ve bir kılavuz sağlar.

⁴ Bu Programın amacı doğrultusunda, “Kamu Görevlisi” terimi aşağıdakileri ifade eder:

- yasama, hukuk veya idari görevleri yerine getiren herkes;
- kamu Kuruluşlarının çıkarları doğrultusunda veya adına resmi sıfatla hareket eden herkes;
- İtalya’da veya yurtdışında bir siyasi partinin üyesi olan, siyasi bir mevkîye aday olan veya başka bir kamu görevinde bulunan herkes;
- referans ülkenin kraliyet ailesinin üyeleri; tüm devlet memurları, yani herhangi bir şekilde kamu hizmeti sunan herkes; burada kamu hizmeti, kamu görevi ile aynı yasal düzenlemelere tabi olan ancak kamu görevinin getirdiği yetkilere sahip olmamasıyla ayırt edilen bir faaliyet anlamına gelir.

Potansiyel bir karşı tarafın yukarıdaki Kamu Görevlisi tanımına dahil olup olmadığına ilişkin herhangi bir şüphe söz konusuysa, destek için hiç zaman kaybetmeden Grup Uyumluluğu birimiyle iletişime geçilmelidir.

Pirelli & C. S.p.A kontrolü altında 160'ın üzerinde ülkede faaliyet gösteren bir çok uluslu şirket olma sıfatıyla Pirelli'nin tabi olduğu yasalar, birçok ülkede aşağıdakileri yasaklamaktadır:

- yerli veya yabancı kamu görevlilerine doğrudan veya bir aracı vasıtasıyla para, hediye veya bir başka yararlandırma sağlayarak ya da vaat ederek onları resmi görevlerinin gerektirdiği işlemi ihmale ya da yapmaya sevk etmek (kamu sektöründe eylemli yolsuzluk);
- üçüncü taraflara doğrudan veya bir aracı vasıtasıyla para, hediye veya bir başka yararlandırma sağlayarak ya da vaat ederek onları görevlerinin gerektirdiği işlemi ihmale ya da yapmaya sevk etmek (özel sektörde eylemli yolsuzluk);
- üçüncü taraflardan doğrudan veya bir aracı vasıtasıyla talep ya da kabul edilen bir para, hediye veya bir başka yararlandırma sağlayarak görevlerini ihmal etmek veya yapmak (özel sektörde dolaylı yolsuzluk).

Pirelli Grubu çalışanları, Pirelli Grubu'nun faaliyet gösterdiği ülkelerde yürürlükte olan yasalara⁵ tabidir. Bu yasalar, Kamu Görevlilerine ve özel şahıslara rüşvet verilmesini yasaklayan uluslararası sözleşmelerin tasdik edildiği, şunlar dahil çeşitli yasaları da içerir: (i) Uluslararası Ticari İşlemlerde Yabancı Kamu Görevlilerine Rüşvet Verilmesiyle Mücadeleye İlişkin Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü Sözleşmesi; (ii) Birleşmiş Milletler Yolsuzlukla Mücadele Sözleşmesi. Bu kuralların ihlali durumunda, ihlalin gerçekleştiği ülke yasaları söz konusu ihlal için nasıl bir yaptırım düzenlerse düzenlesin her hâlükârda Pirelli, kurumsal kimliğinin ciddi ve telafisi mümkün olmayan zarara uğraması yanında özel yaptırımlara maruz kalacaktır. Kimi zaman bu yaptırımlar Pirelli'nin söz konusu ülkedeki ticari faaliyetlerinin tümüyle sona erdirilmesine yol açabilecektir.

3 Uyum Programının Özellikleri

3.1 Amaçlar

Uyum Programı; Pirelli Grubu Etik Kodu'nda, Davranış Kodu'nda, Tedarikçi Davranış Kodu'nda ve tüm ilgili Politikalarda ifade edilen değer ve ilkelerle paralel olarak oluşturulmuştur.

Sözü edilen belge, Pirelli'nin yolsuzlukla mücadele alanında benimsediği politikaların çerçevesini tesis etmeyi ve aşağıdaki amaçlara ulaşmayı hedeflemektedir:

⁵ Örneğin:

- İtalyan Medeni ve Ceza Kanunu, 2001 tarihli ve 231 sayılı Kanun Hükmünde Kararname hükümleri. Bu hükümler; İtalya'da veya yurt dışında kuruluşun çıkarları veya yararı gözetilerek şahısların yöneticileri, çalışanları veya işbirlikçileri tarafından işlenen suçlar (ulusal ve uluslararası yolsuzluk gibi faaliyetler de dahil) için, şahısların idari sorumluluğunu düzenlemektedir;
- ABD Yurtdışı Yolsuzluk Faaliyetleri Yasası;
- Birleşik Krallık Rüşvet Yasası;

bunların sonradan değiştirilmiş ve ekleme yapılmış halleri geçerli olacaktır.

- Pirelli'nin yolsuzlukları önleme hedeflerini tanımlamak, incelemek ve gerçekleştirmek üzere referans çerçevesi olarak belirlediği yolsuzlukla mücadele politikalarını, kontrol önlemlerini ve taahhütlerini ortaya koymak;
- Pirelli'nin işbirliği yaptığı Üçüncü Tarafların uyum sağlaması ve koruması gereken temel değer ve ilkeleri belirtmek;
- etik Kod'da belirtilen hükümlere uygun olarak, Pirelli'nin yolsuzluğu önlemek için uyguladığı davranış standartlarını ve kontrol yöntemlerini Paydaşlara sunmak.

3.2 Kapsam ve uygulama yöntemleri

Yolsuzluğa Karşı Uyum Programı Pirelli & C. S.p.A.'nın Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır; daha sonra yapılacak olan tüm değişiklikler, Şirketin Yönetim Kurulunun yeni onayına tabidir.

Uyum Programı, dünya çapında bütün Pirelli Grup şirketleri (yani Pirelli & C. S.p.A. ve bağlı şirketleri; bundan böyle "Pirelli" veya "Grup" olarak anılacaktır) ve Pirelli adına ve/veya hesabına ve/veya onun yararına çalışan bütün taraflar (bundan böyle "İlgili Taraflar" olarak anılacaktır) için geçerli olacaktır. Pirelli'nin operasyonel kontrole sahip olmadığı durumlarda, tüm iş ortakları (örneğin, ortak girişimler, tedarikçiler vb.) Pirelli Tedarikçi Davranış Kodu ve/veya diğer spesifik sözleşme maddelerinin hükümleri ışığında, Programda belirtilen ilkelere uymak zorundadır. Tarafsız bir açıdan; Uyum Programı, her bir ticari işlemin amacı ve karşı tarafı ile tutarlı olacak şekilde, Pirelli tarafından gerçekleştirilen tüm ticari işlemler için geçerlidir.

İlgili Taraflar hem faaliyet gösterdikleri ülkelerde yürürlükte olan yasa ve yönetmeliklere hem de şirket prosedürlerine ve politikalarına uymayı taahhüt eder ve günlük taahhüt ve katılım sergileyerek bu belgede yer alan ilkelerin sözcüsü ve tanığı olmaya çağrılır.

Bu Program, yayınlandığı tarihten itibaren Pirelli & C. S.p.A. için geçerli olacaktır ve böylece Pirelli & C. S.p.A. Yönetim Kurulu tarafından 14 Şubat 2019 tarihinde onaylanan ve 14 Şubat 2019 tarihinde yayınlanan Programı yürürlükten kaldıracak ve yerine geçecektir.

Bağlı şirketler, herhangi bir istisna olmaksızın bu Programın zamanında uygulanmasını sağlayacaktır. Uyum ve Kurallar Departmanı, her bir bağlı şirketin nitelikleri ışığında, gerekli olabilecek diğer yolsuzluğa karşı çalışma prosedürlerinin benimsenmesi konusunda Grup Şirketlerine destek olacaktır.

Bu Yolsuzluğa Karşı Uyum Programı birkaç dile çevrilmiştir⁶ ve Pirelli web sitesinde yayınlanarak harici paydaşların da dikkatine sunulmuştur.

⁶ Çeviri metinlerin aslına uygunluğu, Bağlı Şirketin şirket içi avukatı tarafından, varsa yerel Uyum Departmanı'nın ya da harici bir avukatın katılımıyla değerlendirilir.

3.3 Roller ve sorumluluklar

- **Pirelli Üst Yönetimi**, Uyum ve Kurallar Departmanından aldığı destekle ve dahil edilen çeşitli departmanların katılımıyla, işbu politikanın Pirelli'nin tüm çalışanları ve işbirlikçilerinin katılımını ve bu kişilerin davranışlarının yine bu Politikanın kapsadığı değerlerle tutarlı olmasını sağlamak suretiyle uygulanmasında stratejik bir role sahiptir;⁷
- Yolsuzluğun önlenmesine yönelik uyum departmanı olarak faaliyet gösteren **Uyum ve Kurallar Departmanı**, bu alanda yeterli yetki, bağımsızlık ve kaynaklara ve özel uzmanlığa sahiptir ve sorumluluklarından bazıları şunlardır: i) Programın tasarımı ve uygulanma biçimini denetlemek; ii) Pirelli & C S.p.A. ve bağlı şirketlerinin departmanlarına yolsuzlukla mücadele konularında uzman sıfatıyla tavsiyede ve yardımda bulunmak; iii) yolsuzlukla mücadele yönetim sisteminin yolsuzlukla mücadele yönetmeliklerine uygun olmasını sağlamak; iv) aşağıdaki paragraf 6.2'de tanımlanan prosedürlere uygun şekilde, bu Program kapsamındaki ilgili faaliyetler hakkında rapor vermek. Bu departman, Programda öngörülen faaliyetleri yürütmek üzere Şirket dışından kişilerle işbirliği yapabilir. Pirelli'nin Üst Yönetimi, kendilerine atanan bölümlerin yönetimi için yeterli sorumluluk ve yetkinin, işbirliği yapılan bu kişilere verilmesini sağlayacaktır.
- **İç Denetim Departmanı**, Grup şirketleri içinde düzenli olarak düzenlenen denetimler sırasında Uyum Programı tarafından getirilen ilkeler ve hükümler ile aktif uyumu denetler ve izler.

3.4 Bilgi, Eğitim ve Farkındalık

Uyum Programı, İlgili Tarafların dikkatine sunulmanın (mümkün olan en uygun şekilde) yanı sıra, www.pirelli.com web sitesinde ve kurumsal intranet üzerinde erişime açıktır. Pirelli; yerel ve uluslararası yönetmelikler, bu belgenin içeriği ve yolsuzlukla mücadele hususlarına karşı koruma sağlamak için hayata geçirilen diğer tüm girişimler hakkında bilgi sahibi olunmasını sağlamak amacıyla uygun yolsuzlukla mücadele eğitimi ve farkındalık programlarını destekler ve teşvik eder. Eğitim faaliyetleri, şirketteki rollerine ve yolsuzluk riskine maruz kalma derecelerine göre belirlenerek çalışanlara sunulur. Çalışanlardan, sorumluluk bilinciyle seçim yapabilmeleri ve faaliyetlerini yerine getirirken ortaya çıkabilecek yolsuzluk risklerini uygun şekilde ele alabilmeleri beklenmektedir.

Grup, Tedarikçi Davranış Kodu ve/veya uygun sözleşme maddeleri ve/veya beyanlar aracılığıyla da olmak üzere, bu belgenin işbirliği yaptığı Üçüncü Taraflara iletilmesini sağlar.

⁷ ISO 37001 standardı kapsamında sertifikalandırılmış her şirketin üst yönetimini oluşturan üst düzey yöneticiler arasında Pirelli şunları belirlemektedir: (i) her bir şirketin Yönetim Kurulu ile denk olacak şekilde, İdari Organ veya Yönetim; (ii) Her bir şirketteki organizasyon şemaları ve yetki devri ve vekalet sistemi esasında belirlenen, şirkette en yüksek yürütme yetkisine sahip kıdemli yöneticiye denk olacak şekilde, Üst Yönetim. İdari Organ ve Üst Yönetim, Uyum ve Kurallar Departmanından aldığı bilgilere dayalı olarak yeterliliğini ve uygulama biçimini doğrulamak üzere, yönetim sistemini belirli aralıklarla gözden geçirir.

4 Hassas alanlar

Uyum Programı, “riske dayalı” bir bakış açısıyla inşa edilmiştir. Pirelli, geçerli “en iyi uygulamalar” ile tutarlı olacak şekilde; hem iş faaliyetlerindeki yolsuzluk risklerini belirlemek, değerlendirmek ve izlemek hem de ilgili kontrol önlemlerinin tanımlanmasına ve güncellenmesine rehberlik etmek için bir “risk değerlendirme” süreci uygular. Pirelli, yolsuzluk riskini artırabilecek/azaltabilecek birçok etkeni (örneğin, faaliyet gösterdiği ülkelerdeki yönetmelikleri karmaşıklık seviyesi, iklim değişiminin getirdiği riskler, yerel uygulamalar) hesaba katmak ve ayrıca paydaşların ihtiyaç ve beklentilerine özellikle dikkat etmek suretiyle, yolsuzluk vakalarının iş faaliyetleri ve kurumsal hedeflerin gerçekleştirilmesi üzerindeki etkisini de değerlendirir.

Pirelli, belirlenen her bir risk faaliyeti için yönetmeliklere özgü araçlar benimser, çeşitli kontrol önlemleri uygular ve bunları sürekli iyileştirme maksadıyla düzenli aralıklarla takip edip günceller.

Pirelli tarafından yürütülen tüm faaliyetler makul düzeyde ayrıntılarla belgelenmeli, uygun şekilde muhasebeleştirilmeli (uygulanabilir olduğu durumlarda) ve uygun kontrollere tabi tutulmalıdır.

Yolsuzluk olarak değerlendirilebilecek hiçbir uygulamanın olmaması, özellikle aşağıdaki hassas alanlarda önemlidir:

4.1 Araçlar ve Tedarikçiler

Pirelli, araçlar ve tedarikçiler⁸ ile işbirliği yapar. Bunların Pirelli tarafından öngörülen dürüstlük ve profesyonellik çerçevesinde çalışmaları beklenir. Bu karşı taraflarla ilişkiler aşağıdaki ilkeler esasında yürütülür:

- Araçlar ile ilişkiler hem mal ve hizmetlerin hem de danışmanlık hizmetleri ile profesyonel hizmetlerin satın alınması ile ilgili yürürlükte olan kurum yönetmeliklerine uygun şekilde yönetilir.
- Aracı ve tedarikçilerin seçimi, daha önceki seçim faaliyetlerine dayalı olarak, Pirelli’nin hükümlerine uygun şekilde bağımsız muhakeme, yetkinlik ve yetki sahibi kişiler tarafından yürütülmelidir. Hususi olarak:
 - Pirelli, karşı tarafların deneyimini ve teknik yeterliliklerini doğrulamakta ve ayrıca onlardan yolsuzluk ile ilgili olarak herhangi bir soruşturma kapsamına dahil olmadığı veya hüküm giymediğine ilişkin beyanlarını istemektedir.
 - Belirli karşı taraflar, sözleşme kapsamına giren faaliyete, tedarikin değeri veya alaka düzeyi / önem derecesine bağlı olarak; aşağıdaki paragraf 6 hükümlerine ve özel işletme kurallarında belirtilen prosedürlere ve zaman dilimlerine (sürekli performans ilişkilerinin kontrol kapsamına

⁸ Araçlar ve tedarikçiler, iki veya daha fazla iş ortağıyla temas halinde olan ya da bunlarla çalışan şahıslar olarak tanımlanır. İşbu belgenin amaçları doğrultusunda acenteler, mümessiller, danışmanlar veya danışmanlık şirketleri, tedarikçiler ve taşeronlar bu kapsamda değerlendirilir.

ve izleme sıklığına ilişkin ayrıntılı bilgiler içerir) uygun olacak şekilde, etik hususları da araştırmayı amaçlayan özel “Durum Tespiti” faaliyetlerine tabi tutulabilir.

- Sözleşmeler, Pirelli’nin mevcut standartları çerçevesinde yazılı olarak düzenlenir ve diğer hükümlerin yanı sıra, karşı tarafa, Pirelli’nin yolsuzluk karşıtı taahhütlerine uygun davranma yükümlülüğü getiren özel hükümler içerir. Hususi olarak:
 - Bundan sonra yürütülecek işbirliği içinde araçlar ve tedarikçilerden Pirelli etik ilkelerine uygun bir faaliyet içinde olmaları talep edilir. Bu ilkelerin ihlali, ilgili sözleşmenin derhal sonlandırılmasına yol açar.
 - Karşı taraflara ödenecek ücretler, uygun muhasebe belgelerinin düzenlenmesi ve kayıt altına alınması esasında gerçekleştirilir ve böylelikle sözleşme hükümlerinin tutarlı bir biçimde uygulandığının teyidi sağlanır.
- Seçim sürecinin sonuçları, belgeler (vergi/muhasebe kayıtları dahil) ve karşı tarafla yapılan sözleşme ile ilişkili düzenlenen belgeler Pirelli hükümleri doğrultusunda dosyalanır, kayıt altına alınır ve saklanır;
- Sözleşmeyi yöneten departmanlar, herhangi bir kritik sorun yaşandığında veya tedarikçinin Yolsuzlukla Mücadele Yasalarını ve sözleşmedeki uyumluluk taahhütlerini ihlal ettiğinden şüphe duyduğunda bunu derhal Uyum ve Kurallar Departmanına bildirmelidir.

Tedarikçiler ile ilişkiler kapsamında, ödeme yönetimi özellikle önemlidir. Söz konusu prosedür, Grup Faaliyet Prosedürleri hükümlere uygun şekilde uygulanmalıdır, ve şunları sağlamayı amaçlamalıdır:

- kara para aklamayı önleme dahil, ilgili tüm uluslararası ve ulusal yönetmeliklere tam uyum;
- “standart dışı” ödemelerin izlenmesi ve uygun şekilde yetkilendirilmesi (örneğin, doğrulanmış bir ekonomik gerekçeyle, off-shore/işbirliği yapmayan ülkelere⁹ yapılması gereken ödemeler, hizmeti sunan kişi dışında bir kişinin adına veya karşı tarafın genel merkezini/ikametgahının bulunduğu ülke dışında bir ülkede bulunan bir cari hesaba yapılan ödemeler, “elden” ödemeler vb.);
- talebin gerçekliğini doğrulamak ve uygunsuz ödeme / sahtekarlıktan kaçınmak için başvuru sahibinin kimliğini doğruladıktan sonra (“call back” prosedürü) tedarikçilerin bankacılık bilgilerini güncellemek.

⁹ Her şirket, faaliyet gösterdiği coğrafi alanlarda geçerli olan, uluslararası kuruluşlar veya yetkili ulusal hükümetler tarafından belirlenmiş kara listeleri referans almalıdır (Avrupa Birliği için şu bağlantıdaki liste: https://ec.europa.eu/taxation_customs/tax-common-eu-list_en; İtalya için şu bağlantıdaki liste geçerlidir: <https://www.guidafisco.it/paesi-black-list-elenco-aggiornato-773>).

4.2 Kamu Kuruluşları ile İlişkiler

Pirelli, hem Yolsuzlukla Mücadele Yasalarına hem de bu belgede ve Etik Kod'da yer alan ilkelere uyum sağlamak suretiyle, bu tür etkileşimlerle bağlantılı yasa dışı faaliyetleri önlemek amacıyla, Kamu Kuruluşları¹⁰ (bundan böyle "Kamu Görevlileri" olarak da anılacaktır) ile aramızdaki diyalogun adalet ve şeffaflık ilkesine dayalı ilişkiler üzerinden yürütülmesini teşvik eder ve destekler.

İlgili Taraflar, Kamu Kuruluşları¹¹ ile aralarındaki her türlü ilişkide mutlaka:

- Rüşvet girişimi olarak görülebilecek her türlü aktif davranıştan veya ihmalden kaçınmalıdır.
- Kamu Görevlileri ile ekonomik ilişkilerin bütün belgeli kayıtlarını (örneğin, eğlence masrafları, hediyeler, Kamu Kuruluşları tarafından gerçekleştirilen hizmetlerin karşılıkları vb.) tutmalıdır.
- Bir Kamu Görevlisi tarafından, makamı gereği üstlendiği yükümlülükleri ihlal edecek şekilde, doğrudan veya bir aracı vasıtasıyla kendisi, ailesi, akrabaları veya hane fertleri adına bir ödeme, hediye, seyahat, kişisel yardım veya bir başka yararlandırma talebinde bulunulması ve bunun karşılığında Pirelli adına bir şey yapılması ya da yapılmaması teklifinde bulunulması halinde derhal Grup Uyumluluk Denetimi ilgililerini bildirmelidir.
- Kamu Kuruluşları ile ilişkili kişilere verilecek kurumsal nitelikte herhangi bir hediye ve eğlence giderlerinin (ağırlama hizmeti dahil) verilmesi durumunda (örneğin, Pirelli'nin sponsorluğundaki etkinliklere ve/veya maliyeti Pirelli tarafından ödenecek etkinliklere katılım), bunların "mütevazı" değer altında bir değerde olmasını ve şirket üst düzey yöneticileri¹² tarafından hediye ve eğlence harcamaları hakkındaki yönetmelik hükümlerine uygun olarak onaylanmasını sağlamalıdır. Ancak kanıtlanmış istisnai durumlarda (kamuya açık etkinlikler, kurumsal ziyaretler gibi) üst düzey kamu görevlilerine karşı mütevazı değer sınırından uzaklaşılabilir.
- Kolaylaştırıcı ödemeler yapmaktan kaçınmalıdır (bkz. paragraf 4.8).

¹⁰ Bu Programın amaçları doğrultusunda, Kamu Kuruluşu şu anlama gelir:

•İtalya'da veya yurt dışında olması ya da merkezi veya yerel olması fark etmeksizin, kamu çıkarlarından sorumlu olan ve/veya kamu hukuku hükümleri ve yetki belgeleri uyarınca yasama, yargı veya yürütme faaliyetlerinde bulunan her türlü kurum, müdürlük, makam veya departman;

•Uluslararası kamu kuruluşları (örneğin, Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası, Uluslararası İmar ve Kalkınma Bankası, Uluslararası Para Fonu, Dünya Bankası, Dünya Ticaret Örgütü);

•Avrupa Birliği'nin kurumları, departmanları veya organları;

•Piyasada normal ticari esaslara göre, örneğin, imtiyazlı sübvansiyonlar veya diğer ayrıcalıklar olmaksızın sıradan bir özel işletmeye büyük ölçüde eşdeğer bir şekilde faaliyet göstermediği sürece; devletin sahibi olduğu veya kontrolünü elinde bulundurduğu şirket veya kuruluşlar (örneğin, devletin mülkiyetindeki petrol şirketlerinin çalışanları);

¹¹ Pirelli'nin Kamu Kuruluşları ile ilişkilerinden bazıları şunlardır: kurumsal ilişkiler, Kamu Kuruluşları tarafından gerçekleştirilen denetimler ve belge/bilgi talepleri, hukuk ve yasal düzenleme makamlarıyla ilişkiler, finansmanlara erişim talepleri, kamu harcamaları ve sosyal koruma mekanizmaları, hukuki yükümlülüklerle ilgili temaslar.

¹² Her durumda, Kamu Görevlilerine yönelik hediyeler ve eğlence harcamaları için, eğlence harcamalarını ve/veya hediye teklif eden şirket çalışanının, giderin yapıma gerekçesini onay birimlerine iletmesi gerekir.

4.3 Hediyeeler ve eğlence giderleri

Pirelli tarafından verilecek hediyeeler ve üstlenilecek eğlence harcamaları¹³ sadece kurumsal, ticari ve pazarlama amacını taşır ve ilgili Grup yönetmeliklerine yürürlükteki yasalara, yönetmeliklere ve Pirelli'nin faaliyet gösterdiği ülkelerde yürürlükte olan ticari teamüllere uygun olmalıdır. İlgili Taraflar:

- Tarafsız bir üçüncü taraf gözlemciye minnettarlık vazifesi yükleme ve istenmeyen avantajlar elde etmek için bir eylem üzerinde haksız etki oluşturma niyeti taşıdığı izlenimini makul ölçüde verebilecek durumlarda, hediyeeler ve eğlence giderleri teklif veya kabul etmemelidir. Bu tür faaliyetler pratikte izin verilse, göz yumulsa veya yasal işleme konu edilmese dahi yasaktır.
- Hususi olarak:
 - Pirelli, faaliyet gösterdiği alanlarda bu tür “bahşışları” verirken genel ticari teamüller çerçevesinin ötesine geçmez;
 - Pirelli, kendisine yönelik belirli faaliyetlerin yerine getirilmesini veya getirilmemesini desteklemeye yönelik herhangi bir hediyeeye izin vermez.
- Hediyeeler veya bedeli makul düzeyde olan diğer yararlandırmalar, Grup düzeyinde tanımlanan standartlar ve “Kamu Kuruluşları ile İlişkiler” bölümü içindeki esaslar çerçevesinde Kamu Görevlilerine verilebilir.
- Hediyeeyi kabul etmeden önce Pirelli yönetmeliklerinde öngörülen izinleri almalı ve/veya hediyeenin tahmini değerine göre hediyeenin amacını bildirmelidir.
- Pirelli hükümlerine uygun olarak hediye ve ağırlama giderleriyle ilgili muhasebe ve yetki belgelerini arşivlemelidir.
- Normal kurumsal, ticari, pazarlama ve nezaket ilişkilerine ve / veya ticari faaliyetlerin olağan performansına aykırı olan ve her şekilde istenmeyen avantajlar edinmeyi veya kazanmayı hedefledikleri izlenimini veren, hediye ve eğlence masrafları (yapılan veya alınan) ile ilgili hiçbir istisnaya izin verilmez.

4.4 Sponsorluklar ve promosyon faaliyetleri

Pirelli, Pirelli markasının farkındalığını ve prestijini artırmak için Pirelli sponsorluk ve promosyon faaliyetleri¹⁴ düzenlemektedir. İlgili Taraflar, yürürlükteki güncel Pirelli hükümlerine ve her bir departmana atanan sorumluluklara uygun şekilde:

¹³ Hediye ve ağırlama masrafları, şirkete potansiyel bir ekonomik fayda elde etmeye yönelik tanıtım ya da halkla ilişkiler amacıyla gerçekleştirilen ücretsiz mal ve hizmetlerin (örneğin: lastikler, PZero ürünleri, ağırlama ve seyahat) sağlanması için yapılan harcamalar olarak anlaşılmaktadır.

¹⁴ Sponsorluk ve promosyon faaliyetleri, Pirelli faaliyetlerinin ve markasının tanıtılması için fırsat yaratılmasına yönelik faaliyetler veya olaylar olarak anlaşılmaktadır.

- Hedeflenen amacın yalnızca belirtilen amaç olduğunu garanti etmelidir;
- sponsorluk ve tanıtım faaliyetlerini geliştirmek için karşı taraf üzerinde gerekli araştırmaları yaparak, dürüstlük ve mesleki tutarlılık esaslarını karşıladığından emin olmalıdır;
- bu tür ilişkileri, (i) katkının kullanılabileceği amaç ve hedefleri tanımlayan, (ii) uygun olduğu hallerde, Pirelli tarafından sağlanan katkının sözleşmede öngörülen amaçlarla tutarlı bir şekilde kullanıldığını doğrulamaya yönelik kontrolleri öngören, (iii) karşı tarafın Pirelli'nin yolsuzlukla mücadele konusunda üstlendiği taahhütlere uyması için tasarlanmış hükümlerin yer aldığı spesifik bir yazılı sözleşme esasında düzenlemelidir;
- sponsorluk girişimleri için Grup düzenlemelerinin şart koştuğu izinleri almalıdır;
- Pirelli'nin hükümlerine uygun olacak şekilde; yararlanıcı analizi, yararlanıcı seçim faaliyetleri, muhasebe kayıtları ve karşı tarafla yapılan anlaşmaların kayıtları ile ilgili belgeleri arşivlemelidir.

4.5 Topluma yapılan katkılar

Pirelli, belirli projeleri desteklemek veya yararlanıcıların kurumsal hedeflerini gerçekleştirmek için topluma katkılar¹⁵ sağlar.

İlgili Taraflar, yürürlükteki güncel Pirelli hükümlerine ve her bir departmana atanan sorumluluklara uygun şekilde:

- Katkılardan yararlananların seçiminin, Pirelli'nin kurallarına uygun şekilde bağımsız muhakeme, yetkinlik ve yetki sahibi kişiler tarafından yürütülmesini sağlamalıdır;
- yararlanan üzerinde gerekli araştırmaları yaparak, dürüstlük ve mesleki tutarlılık esaslarını karşıladığından emin olmalıdır;
- Topluma yapılan katkılar için Grup düzenlemelerinin şart koştuğu izinleri almalıdır;
- Bu tür ilişkileri, (i) katkının kullanılabileceği amaç ve hedefleri tanımlayan, (ii) uygun olduğu hallerde, Pirelli tarafından sağlanan katkının sözleşmede öngörülen amaçlarla tutarlı bir şekilde kullanıldığını doğrulamaya yönelik kontrolleri öngören, (iii) karşı tarafın Pirelli'nin yolsuzlukla mücadele konusunda üstlendiği taahhütlere uyması için tasarlanmış hükümlerin yer aldığı spesifik bir yazılı sözleşme esasında düzenlemelidir;
- Pirelli'nin hükümlerine uygun olacak şekilde; yararlanıcı analizi, yararlanıcı seçim faaliyetleri, muhasebe kayıtları ve karşı tarafla yapılan anlaşmaların kayıtları ile ilgili belgeleri arşivlemelidir.

Pirelli hiçbir şekilde siyasi partilere, siyasi hareketlere, komitelere, siyaset ve sendika örgütlerine, bunların temsilcilerine ve adaylarına doğrudan veya dolaylı olarak herhangi bir katkı sağlamamaktadır.

¹⁵"Katkı" terimi, ulusal veya uluslararası düzeyde kanıtlanmış deneyim, dürüstlük ve tanınırlığa sahip olan, eğitim/akademi, kültür, spor, yol güvenliği, sosyal dayanışma ve insan hakları, çevre/çevre eğitimi alanlarında faaliyet gösteren gerçek/tüzel kişiler, kurumlar veya dernekler lehine her türlü katkı (nakit, aynı, alan/hizmet imtiyazı) anlamına gelir.

4.6 İnsan Kaynakları

İnsan Kaynakları yönetim süreci, özellikle de seçim ve işe alım alanlarında olmak üzere yolsuzluk riski oluşturan bir alan olan olarak değerlendirilir.

Pirelli, bu faaliyetleri yolsuzlukla mücadele ilkeleri doğrultusunda düzenlemek için şirkete özgü kurallar benimsemiştir.

Referans şirket kurallarının hükümlerine uygun olarak, İnsan Kaynakları işe alım ve seçim süreci¹⁶ mutlaka:

- yetkinlik ve bağımsızlık gereklilikleri doğrultusunda bu görevi yerine getirmeye uygun, nitelikli kişiler tarafından yönetilmelidir;
- son kararın ilgili pozisyona en uygun kişilere verilmesi ve referans pazarın değerleriyle tutarlı bir teklifte bulunularak iş fırsatlarına erişim eşitliğini garanti etmesi amacıyla; ayrımcılık yapmama, mutlak tarafsızlık, özerklik ve bağımsız karar verme ilkelerine uygun olarak yürütülmelidir.
- Kamu Kuruluşları başta olmak üzere olası çıkar çatışmalarını önlemek için referanslar ve önceki mesleki deneyimler üzerinde spesifik kontroller yapılarak yürütülmelidir. Bu amaçla, başvuru sahipleri geçerli yönetmeliklere göre aşağıdakileri beyan etmelidir:
 - Kamu görevlileriyle aralarındaki ilişkiler;
 - varsa son iki yıl içinde kamu kuruluşlarında üstlenmiş oldukları görevler.

4.7 Olağanüstü işlemler ve Ortak girişimler

Birleşme ve satın alma işlemleri ile Pirelli'nin ortak girişimlere dahil olması/girmesi çeşitli riskler barındırabilir (rüşvet yoluyla imtiyaz satın alınması gibi); bu nedenle her işlem öncesinde potansiyel karşı taraflar hakkında gerekli araştırmanın yapılması çok önemli bir husustur.

Karşı tarafın iş geçmişi ve arka planı hakkında kontroller de yapılarak, karşı tarafın etik ve itibar profiline özellikle dikkat edilmelidir. Satış işlemleri bağlamında herhangi bir kritik sıkıntı görülmesi durumunda, potansiyel alıcının finansal kapasitesi hakkında daha ayrıntılı kontroller yapılmalıdır.

4.8 “Kolaylaştırıcı ödemeler”

Pirelli, doğrudan veya dolaylı kolaylaştırıcı ödemelerin¹⁷ yapılmasına, teklif edilmesine veya kabul edilmesine izin vermez. Bir kolaylaştırıcı ödeme talep edilmiş, teyit edilmiş veya teklif edilmiş olduğunda, kişi doğrudan bağlı olduğu amirini ve Uyum ve Kurallar Departmanını bundan derhal haberdar edecektir.

¹⁶ yeni personelin (geçici işçiler, stajyerler ve üst düzey yöneticiler dahil) işe alımıyla sonuçlanan faaliyet ve adımlar bütünü olarak tanımlanır.

¹⁷ Şirketin zaten yürütmekte olduğu, şunlar gibi “rutin resmi işlemlerin” çabuklaştırılması ve hızlandırılması için Devlet Memurlarına yapılan ödemeler olarak tanımlanır: izin, ruhsat veya diğer resmi belgelerin çıkartılması, vizeler ve faaliyet izinleri gibi resmi belgelerin hazırlanması, haberleşme, enerji ve su hizmetlerinin sağlanması, malların yüklenmesi/boşaltılması, kırılır/tehlikeli ürünlerin korunması, kontratın ifa edilmesiyle veya ürünlerin ülke içinde transit geçişiyle ilişkili teftiş ziyaretlerinin planlanması.

Bir Kamu Görevlisine Zorla Yapılan Ödemeler¹⁸ derhal tespit edilmeli ve usulüne uygun olarak belgelendirilmelidir¹⁹. Bu hususta, olaya karışan Pirelli çalışanları, durumu değerlendirmeleri (Hukuk Departmanı ile de görüştüğten sonra) ve gerekli tüm önlemleri alabilmeleri amacıyla, olayı ayrıntılarıyla anlatan resmi bir bildirimi kendi Yöneticilerine ve Uyum ve Kurallar Departmanına göndermelidir.

5 Muhasebe faaliyetleri

Defterlerin doğru şekilde tutulması; dolandırıcılıkları, yolsuzluk olaylarını ve yasa dışı faaliyetlere zemin hazırlayan eylemleri engelleme noktasında büyük katkıları olan bir araçtır (bu konuda ayrıca bkz. paragraf 7.1). Bu nedenle Pirelli, finansal raporlamanın güvenilirliğini ve finansal tabloların doğru şekilde hazırlanmasını makul bir güven düzeyiyle garanti altına almak üzere, finansal bilgilerin şirket içi kontrolü için tasarlanmış bir sistem benimsemiştir.

Bu amaçla, her bir Grup şirketinin idari/muhasebe departmanlarının başkanları, kendilerine verilen görevler kapsamında ve yetkinlikleri ölçüsünde, her işlemin:

- doğru ve yeterli şekilde kaydedilmiş, meşru, tutarlı, izinli ve izlenebilir olmasını sağlamalıdır;
- gereken her anda şunlara olanak tanıyacak destekleyici belgelerle birlikte gerçekleştirilmesini sağlamalıdır:
 - gerçekleştirilen faaliyetlerin doğrulanması,
 - işleme izin veren ve işlemi kaydeden kişinin belirlenmesi (“görev ayrımı”),
 - kontrollerin yerine getirilmesi.

6 Durum tespiti

Önceki paragraflarda belirtilen riskler dikkate alınarak ve Pirelli tarafından benimsenen referans kurallarda belirtilen prosedürlere uygun şekilde, ana karşı taraflarla iş ilişkilerinde bulunmak için gerekli ön şartlar olup olmadığını değerlendirmek amacıyla bilgilerin toplanacağı durum tespiti faaliyetleri öngörülmektedir.

Özellikle,

- a) küresel düzeyde, potansiyel bir karşı tarafla ilişkileri yöneten her Fonksiyon/Departman, söz konusu karşı tarafın güvenilirliği ve itibarı konusunda ön kontrol gerçekleştirmelidir ve Pirelli’nin kurallarına ve etik standartlarına uyumsuzluk göstergelerini tespit etmelidir;
- b) yolsuzluk riskinin “risk temelli” yaklaşım temelinde daha önemli kabul edildiği Pirelli şirketlerinde, durum tespiti faaliyetlerinin yürütülmesini ayrıntılı şekilde düzenleyen ve temel durum tespitinin

¹⁸ Şiddet kullanılarak veya fiziksel emniyetleri ve kişisel güvenlikleri ciddi ve yakın bir şekilde tehdit edilerek Pirelli çalışanlarından zorla alınan ve çalışanların sırf fiziksel yaralanmayı önlemek amacıyla Kamu görevlilerine yapmış olduğu ödemeler olarak tanımlanır

¹⁹ Zorla Yapılan Ödemeler, Pirelli’nin muhasebesine konu olan işletme etkinliklerinin bir parçasıdır ve bunlarla ilgili muhasebe kayıtları, Pirelli’nin mali tablolara ve muhasebeye ilişkin kurallarına uygun şekilde, ilgili belgelerle desteklenerek oluşturulmalıdır.

sonucu veya ticari işlemin niteliği ve/veya değeri nedeniyle potansiyel olarak daha fazla riskli kabul edilen karşı taraflar için yukarıdakilerin yanı sıra kapsamlı etik ve itibar kontrollerinin (“detaylı durum tespiti”) yapılmasını öngören kurallar bulunmaktadır.

Uyum ve Kurallar Departmanı, yolsuzlukla mücadele açısından karşı tarafta tespit edilen risk unsurlarının karşı tarafla yapılabilecek ticari işlemlere engel olup olmadığını ve/veya daha fazla dikkat ve risk azaltma önlemi uygulanmasını gerektirip gerektirmediğini belirlemek için karşı tarafa ilişkin yürütülen analizi destekler.

7 İzleme, raporlama ve sürekli iyileştirme

7.1 İzleme

Pirelli, iç yönetmeliklerinde ve “en iyi uygulamalarında” tanımlanan metodolojilere uygun olarak, “risk temelli” bir yaklaşımla bu Programın etkin ve verimli bir şekilde uygulanmasını izlemeye yönelik bir çerçeve (birinci, ikinci ve üçüncü seviye kontroller) oluşturmuştur.

İzleme faaliyetleri, Pirelli’nin faaliyet gösterdiği çeşitli ülkelerde aşağıdaki durumları derhal tespit etmeyi amaçlamaktadır:

- **Yasal düzenlemelerdeki güncellemeler:** Yürürlükteki yolsuzlukla mücadele düzenlemelerinde yapılan değişikliklerin/güncellemelerin izlenmesi;
- **Eğitim ve Farkındalık:** Planlanan eğitim ve iletişim planlarına uyum (bkz. paragraf 3.3);
- **Şirket içi kontrol sistemi:** Pirelli, yolsuzluk riskini izleme, önleme ve/veya bunlara karşı koyma kabiliyeti sunan kontrollerin (hem finansal hem de finansal olmayan alanda) uygulanmasını mümkün kılan bir iç kontrol sisteminin benimsenmesini sağlar. Pirelli, özellikle de finansal alandaki kontrollerle ilgili olarak, Pirelli tarafından benimsenen muhasebe standartlarına ve geçerli yasal düzenlemelere uygun şekilde, finansal raporlamanın güvenilirliğine ilişkin makul bir güvence sağlayan bir şirket içi kontrol sistemi benimser. Bu kontrollerin amacı, hata veya hile sebebiyle yıllık finansal tablolar veya ara dönem finansal raporlar üzerinde önemli etkiye sahip olan hatalı muhasebe kayıtlarının oluşma (ve zamanında tespit edilememe) riskini azaltmaktır.
- **Raporlar:** Yolsuzlukla mücadele konularında alınan tüm ihbar bildirimlerinin takibi (bkz. paragraf 8.1);
- **Denetimler:** Yolsuzluk riskini önlemeyi ve tespit etmeyi amaçlayan iç ve/veya dış denetim faaliyetleri ve/veya diğer spesifik kontroller.

Yukarıdakilere ek olarak, ISO 37001 standardına göre sertifikalandırılmış şirketlerde; kurumsal departmanlardan gelen akışların Uyum Departmanı tarafından toplanması ve analiz edilmesi yoluyla, operasyonel izleme faaliyetlerinin sürekliliği sağlanır. Uyum Departmanı, en az altı ayda bir olmak üzere; belirlenen yolsuzluk riski süreçlerine dahil olan tüm departmanlardan bilgi toplar ve şirketler tarafından yürütülen faaliyetler üzerinde bağımsız denetim (akışa bağlı olarak genel denetim veya örnekleme yoluyla

denetim) gerçekleştirerek risk faaliyetleri üzerinde *sonradan* kontrol sağlar. Yukarıda belirtilen iç ve/veya dış süreç denetimi faaliyetlerine ek olarak; yolsuzlukla mücadele yönetim sisteminin performansını doğrulamayı amaçlayan ve en az üç yılda bir gerçekleştirilen denetimlerle sürekli izleme faaliyetleri desteklenir.

7.2 İlgili faaliyetlere ilişkin raporlama

Sertifikalı şirketlerde Uyum ve Kurallar Departmanı, periyodik olarak (“risk temelli” bir yaklaşıma göre belirlenen bir sıklıkta) Uyum Programı kapsamında yürütülen ilgili faaliyetlerin yer aldığı bir rapor hazırlar.

7.3 Sürekli iyileştirme

Pirelli, Uyum Programının sürdürülebilirliği, yeterliliği ve etkinliğinden kaynaklanan faaliyetlerinin ve sonuçlarının sürekli olarak iyileştirilmesine yönelik bir yaklaşım benimser.

Uyum ve Kurallar Departmanı, en yüksek etkinlik seviyesinin garanti edilmesini sağlamak ve gerektiğinde hem yasal düzenlemelerdeki en son değişiklikleri hem de izleme faaliyetleri sırasında ortaya çıkan iyileştirme önerilerini dahil etmek için bu belgeyi periyodik olarak gözden geçirir.

Uyum ve Kurallar Departmanı, yukarıdakilerin yanı sıra, operasyonel faaliyetlerle ilgili olarak iç veya dış paydaşlar/organlar tarafından tasarlanan iyileştirme önerilerini derhal hayata geçirmek için ilgili departmanla birlikte çalışarak aksiyon alır.

8 Bildirimler, ihlaller ve yaptırımlar

8.1 Bildirimler

Pirelli her türlü ihlal²⁰, ihlale teşvik veya Uyum Programının, yürürlükteki yasaların ve yolsuzlukla mücadeleye ilişkin her seviyedeki diğer düzenlemelerin amacına veya maksadına aykırı eylem için bildirimde bulunulmasını teşvik eder.

Örneğin, karşı tarafların, başka bir karşı tarafa ödeme, hediye, seyahat, kişisel veya ailevi faydalar veya diğer faydalar elde etmeyi amaçlayan herhangi bir doğrudan veya dolaylı talebi Pirelli’nin mevcut bildirim prosedürlerine ve özellikle de İhbar Politikası hükümlerine uygun şekilde bildirmeleri gerekmektedir.

Pirelli, ihbar raporlarını ele alırken gizlilik, orantısallık ve tarafsızlık ilkelerine saygı duymayı, ihbarcının iyi niyetini kabul etmeyi ve anonimliklerini garanti etmeyi taahhüt eder. Pirelli ayrıca ihbarcılık yapan kişilere yönelik hiçbir tehdit, misilleme veya ayrımcılık eylemine veya girişimine müsamaha göstermeyecektir.

²⁰ “İhlaller”, Pirelli bünyesindeki herhangi bir kişi tarafından, Pirelli adına ya da Pirelli ile veya Pirelli’nin paydaşlarıyla (Pirelli’nin ortak girişimleri dahil) olan ilişkilerde, iş faaliyetleri sırasında veya iş faaliyetleriyle bağlantılı olarak gerçekleşmiş olan, makul olarak gerçekleşmiş olması beklenebilecek olan veya gerçekleşmesi çok muhtemel olan eylemler veya ihmallerdir (bu eylem veya ihmalleri gizleme girişimleri de buna dahildir).

Pirelli, Alıcılara ve paydaşlara, faaliyet gösterdiği ülkelerin kendi yasal gereklilikleriyle uyumlu olan ve şu bağlantıdan ulaşılabilen özel bir ihbar kanalı sunmaktadır: <https://pirelli.integrityline.com/>.

Daha fazla ayrıntı ve kullanılabilen ek bildirim kanalları hakkında bilgi almak için lütfen Grup İhbar Politikasına ve/veya yerel politikalarınıza başvurun. Bunların hepsini www.pirelli.com/whistleblowing adresinde bulabilirsiniz.

8.2 İhlaller

Programın ihlal edilmesi durumunda Pirelli, Pirelli'nin faaliyet gösterdiği ülkelerdeki geçerli toplu iş sözleşmelerine, prosedürlere ve düzenlemelere uygun şekilde şirket disiplin sistemi tarafından öngörülen yaptırımları uygulayacaktır.

Hiçbir çalışan aşağıdaki nedenlerle misillemeye, ayrımcılığa veya disiplin cezalarına maruz kalmayacaktır:

- Çalışanın makul çerçevede yolsuzluk riskinin yüksek olduğunu değerlendirdiği herhangi bir faaliyete katılmayı reddetmesi;
- Yolsuzluk girişimleri, yolsuzluklar veya devam eden yolsuzluk eylemleri hakkındaki şüphelerini iyi niyetle dile getirmesi veya bildirimde bulunması.

8.3 Yaptırımlar

Pirelli, bu Programın ilkelerini ve faaliyet gösterdiği ülkelerde yürürlükte bulunan yolsuzlukla mücadele mevzuatını ihlal eden hiçbir davranışa müsamaha göstermez.

Pirelli, iç denetim faaliyetleri veya bildirimler sonucunda ortaya çıkan, Pirelli çalışanlarıyla ve/veya üçüncü şahıslarla ilişkilendirilebilen her türlü yasa dışı davranışa karşı uygun aksiyonları alacaktır. Bu hususta Pirelli, aşağıdaki konularda her türlü makul çabayı gösterecektir: (i) Pirelli çalışanlarının bu tür davranışlarını durdurmak ve yaptırım uygulamak; (ii) Yolsuzlukla Mücadele Yasalarına ve/veya Tedarikçi Davranış Kodu'nda ve/veya ilgili sözleşmelerde belirtilen yolsuzluk karşıtı uyum taahhütlerine aykırı hareket ettiği tespit edilen üçüncü şahıslara karşı, sözleşmenin feshi ve/veya tazminat talebi de dahil olmak ancak bunlarla sınırlı olmamak kaydıyla, sözleşmeye dayalı çözüm yollarını uygulamak.