

Davranış Kodu

Davranış Kodu

Bu belge genel anlamda yasa dışı eylemleri destekleyen durumları ve özellikle 231/2001¹ sayılı Yasal Karar altında yer alan suçları önlemek için Pirelli Grubu'nun Yöneticileri, Denetçileri, Müdürleri, çalışanları ve genel olarak Pirelli Grubu adına ve/veya lehine ve/veya çıkarına İtalya'da ve İtalya dışında faaliyet gösteren ya da bunlarla iş ilişkileri içinde bulunan herkesin ("**Davranış Kodu'nun Yönelik Olduğu Kişiler**") uyması gereken "Davranış Kodu"nu içermektedir.

Bu Politika detaylı bir şekilde olmasa da, özellikle operasyonel koşullarda Etik Kod'un ilkelerini belirterek, Kamu Yönetimi ve üçüncü şahıslar ile ilişkilere ve Şirket'in faaliyetleri ve yükümlülüklerine yönelik "yapılacaklar" ve "yapılmayacaklar"a ilişkin davranışları belirtmektedir.

Ş.1 "Yapılacaklar"

- Davranış Kodu'nun Yönelik Olduğu Kişiler Şirket'in faaliyet gösterdiği ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uymayı taahhüt eder.
- Davranış Kodu'nun Yönelik Olduğu Kişiler Şirket'in yönetimiyle ilgili her karar ve eylemde kurumsal prosedürlere ve Etik Kod'un ilkelerine uymayı taahhüt eder.
- Bölüm yöneticileri şunları sağlamaktan sorumludur:
 - Makul çerçevede uygulanabildiği ölçüde, bütün çalışanların kurallar ve bunlara ilişkin davranışları bilmesini ve uymaları gereken prosedürlerle ilgili şüpheleri olursa yeteri kadar yardım almaları;
 - Etik Kod ile ilgili uygun sürekli bir eğitim programı ve ona ilişkin konular hakkında bilgilendirme.

Şirket'in Kamu Yönetimi ile ilişkilerine yönelik Davranış Kodu

- Kamu Yönetimi'nin düzenlediği ihalelere ve genel olarak onunla herhangi bir müzakereye katılırken, Davranış Kodu'nun Yönelik Olduğu Kişiler geçerli kanunlara, yönetmeliklere ve profesyonel dürüstlüğe uygun şekilde çalışmalıdır.
- Kamu yönetimi ile düzenli olarak ilişki içinde bulunan Bölüm yöneticileri:
 - çalışanlarına eylem kapsamının özelliklerine göre çeşitli kamu kurumları/görevlileri ile olan resmi ve gayri resmî ilişkilerinde uyacakları işle ilgili faaliyetlere ilişkin talimatlarda bulunmalı, kanunlar ve suç riski olan durumlar hakkında bilgi vermeli;
 - Kamu Yönetimi'ne olan yazışma/bilgi akışını takip etmek için yeterli düzenlemeler sağlamalıdır.
- Devlete, diğer kamu kuruluşlarına veya Avrupa Birliği'ne destek, hibe veya fon başvurusunda bulunurken, bu tür prosedürlerle ilgili Davranış Kodu'nun Yönelik Olduğu Bütün Kişiler:
 - kanunen çıkar sağlayan eylemlerle ilgili belge ve beyanları kullanarak ve bunları doğru bir şekilde tamamlayıp sunarak dürüst bir şekilde hareket etmeli;
 - gerekli fon alındıktan sonra talep edilen ve verilen amaçlar için kullanılmalıdır.

¹ Ya da Grup'un faaliyet gösterdiği ülkelerde yürürlükte olan yasa ve yönetmeliklerin farklı hükümleri.

Kurumsal meseleler ve piyasayla olan yazışmalara yönelik Davranış Kodu

- Kendi yetkileri kapsamında kurumsal muhasebe belgelerini hazırlamaktan sorumlu Genel Müdür (eğer atanmışsa) ve Sorumlu Yöneticinin yanı sıra Şirket'in Yöneticileri ile yönetimleri altındaki herkesin özellikle mali beyanların taslağı ve kilit kurumsal sürecin düzenlenmesi ile ilgili prosedürler, talimatlar ve ayrıntılı faaliyet kuralları olmak üzere şirketin yönetmeliklerine tam olarak uyması gereklidir.
- İdari işler / muhasebe bölüm yöneticileri görevlerinin bir parçası olarak yetkileri kapsamında bütün işlemlerin:
 - yasal, adil, izinli ve doğrulanabilir olmasını;
 - karar verme, izin ve icra süreçlerinin doğrulanmasına olanak tanıyacak şekilde doğru ve düzgün kaydedilmesini;
 - herhangi bir zamanda işlemin karakteristiklerini ve nedenlerini kontrol etmeye ve işleme izin veren, işlemi yapan, kaydeden ve kontrol edenlerin kimliğini tespit etmeye yönelik belgeler tarafından desteklenmesini sağlamalıdır.
- Mali beyanların veya diğer benzer belgelerin taslağını hazırlama aşamasında yer alan Davranış Kodu'nun Yönelik Olduğu Kişiler doğru şekilde hareket etmeli, tam bir iş birliği içinde çalışmalı, sunulan bilgilerin tam ve açık, verilerin ve hesapların doğru olmasını sağlamalı, herhangi bir çıkar çatışmasını bildirmelidir vs.
- Şirket Yöneticileri herhangi bir Şirket işleminde kişisel açıdan veya üçüncü şahıslar lehine çıkar sağlayabilecek bir durumu yapısı, koşulları, kaynağı ve kapsamını belirterek Yönetim Kurulu ve Denetim Kurulu'na bildirmelidir; aynı şekilde Genel Müdür de böyle bir işlemi yapmaktan kaçınmalı, durumu Kurul'a havale etmelidir.
- Davranış Kodu'nun Yönelik Olduğu Kişiler ve özellikle Yöneticiler:
 - Mali beyanları, piyasayla olan iletişimleri veya diğer benzer belgeleri hazırlarken, Şirket'in ekonomik ve mali durumunu doğru, net ve eksiksiz bir şekilde beyan etmeli;
 - Denetim Kurulu tarafından yapılan bilgi talebine derhal uymalı ve hissedarlar, diğer kurumsal organlar veya harici denetim firmasının üstlendiği kontrollerin yasal bir şekilde yapılmasına ilişkin her yolu kolaylaştırmalı;

Teftiş Kurulu'na Şirket'in ekonomik ve mali durumuyla ilgili doğru ve eksiksiz bilgiler sunmalıdır. Grup şirketlerinin tasfiye memurları (fiili tasfiye memurları da dâhil) tasfiye sürecinde son derece dürüst ve doğru bir şekilde davranmalıdır.

Sadece usulüne göre yetkilendirilmiş kişiler geçerli kanun ve yönetmeliklere uygun şekilde basınla irtibat kurabilir ve Şirket ile ilgili doğru bilgiler vermekle yükümlüdür.

Şirket içindeki kişiler ve üçüncü şahıslar ile ilişkilere yönelik Davranış Kodu

Davranış Kodu'nun Yönelik Olduğu Kişiler, Grup Etik Kodu'na göre, Şirket'in faaliyet gösterdiği ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uymayı taahhüt eder. Bu ilkeye saygı göstermeyen kişilerle ilişki kurulmayacak veya mevcut ilişkiler devam ettirilmeyecektir. Şirket adına ve/veya lehine ve/veya çıkarına faaliyet gösteren kişilerin ataması yazılı olarak yapılmalı ve Şirket'in kabul ettiği etik davranış ilkelerine uyumu gerekli kılan özel bir madde içermelidir. Bu özel maddeye uyulmaması halinde Şirket akit ilişkisini sonlandırma hakkını saklı tutar.

- Şirket adına ve/veya lehine ve/veya çıkarına hareket eden bütün danışmanlar, tedarikçiler ve genel olarak herhangi bir üçüncü taraf, tam bir tarafsızlık, özerklik ve bağımsız karar çerçevesinde belirlenip seçilir. Şirket bu kişileri seçerken kişilerin yetenekleri, itibarları, bağımsız olmaları, kurumsal becerileri ile akit yükümlülüklerini ve kendilerine verilen görevleri doğru ve zamanında icra etme kapasitelerini değerlendirmeye özen gösterecektir.
- Şirket'e hizmet veren bütün danışmanlar ve diğer kişiler, herhangi bir istisna olmadan, her zaman dürüst ve titiz bir şekilde davranmalı ve kendilerine yönelik herhangi bir etik kod tarafından konulmuş doğruluk anlayışına ve yasalara ilişkin bütün ilkelere tam olarak uymalıdır.

Ş.2 "Yapılmayacaklar"

- Davranış Kodu'nun Yönelik Olduğu Kişiler, uzaktan bağlantılı bile olsa, yasaları ve/veya geçerli yönetmelikleri ihlal eden veya ihlal ettiği varsayılan herhangi bir davranışta (bu davranış Şirket'e avantaj ya da çıkar sağlayacak veya dolaylı olarak sağlayabilecek bile olsa) bulunmayacaktır.
- Bu Davranış Kodu'nun Yönelik Olduğu Kişilerden, Şirket ile olan her türlü çıkar çatışmasını önlemesi beklenmektedir. Her şeye rağmen bir çıkar çatışması meydana gelirse, söz konusu durumu derhal Şirket'e bildirmelidirler.

Şirket'in Kamu Yönetimi ile ilişkilerine yönelik Davranış Kodu

- Kamu Yönetimi temsilcileriyle (İtalyan veya diğer ülkelerden olsun) ilişki kurarken aşağıda belirtilenleri yapmak yasaktır:
 - bu kişilere (veya aile bireylerine, akrabalarına, birlikte yaşadıkları kişilere...) makul değerdek² hediye veya diğer öğeler dışında para, hediye ya da başka ayrıcalıklar sunmak;
 - Şirket'in itibarını arttırma dışındaki amaçlar için gereksiz eğlence masrafları yapmak
 - "üçüncü şahıslar" aracılığıyla da dâhil olmak üzere bu kişilere kişisel çıkar amaçlı iş/hizmet sunmak veya sunma vaadinde bulunmak (örn. bu kişilerin, yakın ve uzak akrabalarının, birlikte yaşadığı kişilerin, arkadaşlarının vs. sahip olduğu veya kullandığı binaları restore etmek);
 - gizli bilgileri ve/veya belgeleri ya da taraflardan birinin veya her ikisinin dürüstlük veya itibarını zedeleyebilecek herhangi bir belge ya da bilgiyi sunmak veya sunma, isteme veya ele geçirme vaadinde bulunmak;
 - devralma sürecinde, bir eylemin (örn. işin atanması, özel şartlara dayalı fon verilmesi, lisans verilmesi) başarılı bir şekilde yerine getirilmesi için Kamu Yönetimi'nin temsilcileri tarafından belirtilen tedarikçi ve alt yüklenicileri tercih etmek.

Bu eylem ve davranışların, çalışanları aracılığıyla doğrudan Şirket tarafından ve Şirket adına ve/veya lehine ve/veya çıkarına hareket eden Şirket çalışanı olmayan kişiler aracılığıyla yapılması yasaktır.

² Makul değer her lehtar ve işlem için 250 Eurodan daha az bir miktar olarak kabul edilmelidir.

- Ayrıca Kamu Yönetimi ile çalışırken aşağıda belirtilenler yasaktır:
 - yanlış veya değiştirilmiş belge/veriler hazırlamak;
 - gerçek belgeleri dosyadan çıkarmak veya vermemek;
 - sunulan/tedarik edilen ürünler ve hizmetlerin teknik ve ekonomik değerlendirme aşamasında Kamu Yönetimi'ni yanıltacak şekilde hareket etmek;
 - verilmesi gereken bilgileri vermemek, böylece Kamu Yönetimi'nin kararlarını bir tarafın lehine olacak şekilde usulsüzce yönlendirmek;
 - Kamu Yönetimi'nin kararlarını usulsüzce etkileyecek şekilde davranmak;
 - kişisel veya Şirket'e kazanç sağlamak için bir kamu görevlisinin pozisyonunu kötüye kullanmak.

- Gerek İtalyan gerekse yabancı şirket temsilcileri ile olan ilişkilerde, Davranış Kodu'nun Yönelik Olduğu Kişilerin, bir aracı vasıtasıyla da, onlara (veya onların aile bireylerine, akrabalarına, birlikte yaşadıkları kişilere...) normal ticari ve kurumsal ilişkiler dışında, mahiyetleri doğrultusunda haksız avantaj sağlamaya yönelik veya kötü niyet ya da usulsüzlük izlenimi yaratabilecek düzeyde para, öge ya da başka ayrıcalıklar sunma veya vaat etmeleri yasaktır. Her halükarda, yukarıda belirtilen kişilere, bunların ait oldukları şirkete zarar vererek görevlerine ilişkin yükümlülükleri yerine getirmemeleri veya sadakat yükümlülüklerine ihlal teşkil eden davranışlarda bulunmalarına neden olacak para, öge ya da başka ayrıcalıkların verilmesi veya vaat edilmesi yasaktır.

- Genel olarak, işle ilgili bir müzakerede bizzat ve aktif olarak yer almış veya Şirket ya da alt veya bağlı kuruluşları ya da ortak denetime tabi şirketler tarafından Kamu Yönetimi'ne bulunulan talepleri desteklemiş eski kamu görevlilerini istihdam etmek veya onlara danışmanlık görevleri atamak yasaktır.

- Sivil, cezai veya idari işlemler sırasında herhangi bir tarafın lehine olabilecek veya ona zarar verebilecek yasa dışı eylemde dolaylı ya da dolaysız olarak yer almak yasaktır.

- Davranış Kodu'nun Yönelik Olduğu Kişileri mahkemede konuşmaya zorlamak veya sessiz kalma hakkını kullanmaya teşvik etmek için herhangi bir şekil veya koşulda Şirket'in çıkarına aykırı hareket etmek yasaktır.

- Mahkeme sırasında Davranış Kodu'nun Yönelik Olduğu Kişileri yanlış beyanda bulunmaya teşvik edecek her türlü girişim yasaktır; özellikle yapılacak herhangi bir beyanla ilgili olarak, Davranış Kodu'nun Yönelik Olduğu Kişiler üçüncü şahıslar aracılığıyla bile olsa para veya diğer hediyeleri kabul edemez.

Kurumsal meseleler ve piyasayla olan iletişime yönelik Davranış Kodu

- Kendi yetkileri kapsamında kurumsal muhasebe belgelerini hazırlamaktan sorumlu Genel Müdür (eğer atanmışsa) ve Sorumlu Yöneticinin yanı sıra Şirket Yöneticileri ile yönetimleri altındaki herkes 231/2001 sayılı Yasal Karar'ın 25. Maddesi kapsamındaki "kurumsal suçlar" ile ilgili olarak Medeni Kanun ve Konsolide Finans Kanunu (1998 tarihli ve 98 sayılı Yasal Karar-

TUF-) tarafından belirtilen suç eylemi niteliğindeki bir davranıştan kaçınmalıdır.

- Yöneticiler aşağıda belirtilenleri yapmamalıdır:
 - yetkileri kapsamındaki faaliyetleri yaparken hediye veya vaat edilen hediyeleri takiben, kurumsal varlıkların kişisel ya da üçüncü şahısların çıkarları için kullanılması dâhil olmak üzere kanunlar tarafından koyulan yükümlülükleri ihlal edecek davranışlarda bulunmak veya gerçekleri görmezden gelmek;
 - yasal sermaye azalması olmadığı durumlarda, hissedarlara katkıları iade etmek veya onları katkı verme yükümlülüklerinden muaf tutmak ve alacaklıları koruyan kanunları ihlal ederek Şirket'in sermayesini azaltmak veya birleşme ya da ayrılma işlemleri yapmak;
 - fiilen kazanılmamış ya da kanunlar gereğince rezerv olarak kullanılması gereken kâr üzerinden kâr veya avans ya da dağıtılamayan rezervleri tahsis etmek;
 - Şirket'i kanunlar tarafından izin verilmediği durumlarda Şirket tarafından çıkarılmış hisseleri ya da birimleri almaya veya bunlara başvurmaya zorlamak;
 - kanunlar tarafından izin verilmeyen işlemler aracılığıyla Şirket'e sermaye oluşturmak veya hile yoluyla sermayesini arttırmak.
- Genel olarak aşağıda belirtilenleri yapmak yasaktır:
 - mali beyanları hazırlarken, hissedarları veya kamuyu kandırma amacıyla gerçek olmayan beyanlarda bulunmak için hissedarlara ya da kamuya hitaben raporlar veya diğer kurumsal iletişimler hazırlamak ya da kanunlar gereğince Şirket veya Grup'un ekonomik ve mali durumuyla ilgili açıklanması gereken bilgileri açıklamamak;
 - yasal olarak hissedarlar, diğer kurumsal organlar, harici denetim firması, Teftiş Kurulu ve iç kontrollerden sorumlu Grup İç Denetim Bölümü'nün yapması gereken kontrollerini ya da denetim fonksiyonlarını önlemek veya engellemek;
 - kendi adlarına ya da üçüncü şahısların adına hareket etmelerine bakılmaksızın Yöneticiler ve/veya Kanuni Denetçilerin belirli bir Şirket işleminde olabilecek muhtemel çıkar çatışmasını ifşa etmemek;
 - kanunlara göre kamu danışma yetkililerine verilmesi gereken iletişimleri hazırlarken denetim fonksiyonunu engelleme amacıyla denetime tabi kişilerin ekonomik ve mali durumuyla ilgili yanlış beyanda bulunmak veya aynı durumla ilgili ifşa edilmesi gereken gerçeklerin tamamını ya da bir kısmını başka hileli yollar aracılığıyla gizlemek;
 - Şirket'in varlıklarının bütünlüğüne zarar vermek ve alacaklıların zararına olacak işlemler yapmak;
 - Hissedarlar Toplantısını etkilemek ve Şirket ile ilgili yanlış bilgiler yaymak.
- Yöneticiler, Kanuni Denetçiler ve çalışanlar aşağıda belirtilenleri yapmamalıdır:
 - Şirket, alt kuruluşları, ana şirketler veya ana şirketlerin alt kuruluşları tarafından çıkarılanlar da dâhil olmak üzere finansal enstrümanları içeriden bilgi alarak (yani doğrudan ya da dolaylı olarak finansal enstrüman çıkaran bir veya daha fazla kişi ya da bir veya daha fazla finansal enstrümanla ilgili kamuya açıklanmayan, kamuya açıklanırsa bu tür finansal enstrümanların fiyatını önemli ölçüde etkileyecek kesin bilgiler) doğrudan veya dolaylı olarak kendi ya da üçüncü şahısların çıkarına almak, satmak ya da bunlarla ilgili başka işlemler yapmak;
 - başka kişilere içeriden alınan bilgilere dayanarak söz konusu işlemleri yapma konusunda tavsiye veya teşvikte bulunmak;
 - içeriden aldıkları bilgileri normal iş amaçları haricinde dışarıya sızdırmak.
- Genel olarak yanlış veya yanıltıcı bilgileri yaymak veya hileli işlemler yapmak ya da finansal

enstrümanların fiyatında önemli bir değişikliğe neden olabilecek diğer eylemlerde bulunmak veya onlarla ilgili yanlış ya da yanıltıcı bilgiler sunmak.

- Tasfiye memurlarının alacaklıların taleplerini karşılamadan şirket varlıklarını hissedarlara paylaşması veya gerekli kaynakları bu amaçla bir kenara ayırması yasaktır.

BİLDİRİM KOŞULLARI

Bu Davranış Kodu'nun Yönelik Olduğu Kişilerin Grup İç Denetim Direktörüne rapor verme³ zorunlulukları vardır:

- Davranış Kurallarının ihlal edilmesi veya ihlalden şüphelenilmesi durumunda bildirimler isimsiz olarak da yapılabilir. Şirket ve Grup İç Denetim Bölümü, çalışanların ve üçüncü şahıs iş ortaklarının, söz konusu raporun olumsuz sonuçlarından zarar görmemesini ve kanunlara uygun olarak haber kaynaklarının gizli kalmasını sağlayacaktır. Örnekleme gerekirse, bölüm yöneticileri Grup İç Denetim Direktörüne rapor verecektir:
- 231/2001 sayılı Yasal Karar gereğince suç riskine yol açacak, kendi yetkileri kapsamında olan işletme süreçleri ile ilgili ve iş ortakları aracılığı ile farkına vardıkları herhangi bir davranış
- 231/2001 sayılı Yasal Karar gereğince Şirket'i etkileyebilecek yasa dışı eylemler ve/veya olası suçlar ile ilgili polisten ya da başka bir merciden resmi olarak öğrendikleri herhangi bir önlem ve/veya haber.

Bildirim araçları ve uyulması gereken operasyonel prosedürlere ilişkin talimatlar Grup'un intranet sitesinde bulunmaktadır.⁴

§.3

Yaptırımlar

Bu Davranış Kodu'nun hükümlerine uymayan her türlü davranış, herhangi bir suç eyleminde faile uygulanan cezalardan ayrı olarak, mevcut yasalara ve/veya toplu sözleşmelere uygun olarak disiplinle ilgili yaptırımlar için başvuruda bulunmayı gerektirir.

3 Grup bünyesindeki bu rapor verme koşuluna şu hususlardaki ihlaller, ihlal şüpheleri veya ihlal bildirimlerine ilişkin “Yolsuzluk Bildiri” Prosedürünün koşulları dâhildir:

- Yasalar ve yönetmelikler,
- Etik Kod’daki ilkeler,
- İç kontrol ilkeleri,
- Kurallar ve prosedürler,
- Grup ve/veya Şirketlerinin doğrudan ya da dolaylı olarak ekonomik/mali kayıp yaşamasına ya da itibarının zedelenmesine neden olan diğer herhangi bir davranış.

4 Bkz. 3 numaralı not – “Yolsuzluk Bildiri” Prosedürü.