

# PROCEDURA ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

## PRZEDMOWA

Firma Industrie ILPEA S.p.A. oraz jej podmioty stowarzyszone i zależne (zwane dalej "Grupą ILPEA") zobowiązują się do działania w sposób zgodny z prawem, etyczny i integralny z każdym, kto prowadzi działalność i gdziekolwiek działa, jak wskazano w Kodeksie etycznym Grupy.

W celu ochrony wartości uczciwości i etycznego zachowania wyrażonych w Kodeksie Etycznym, Grupa ILPEA wspiera i zachęca każdego, kto zamierza zgłosić potencjalne niewłaściwe, niepoprawne zachowanie lub domniemane naruszenie zasad wyrażonych w Kodeksie Etycznym, w Modelu Organizacyjnym Dekretu Ustawodawczego 231/2001 (we Włoszech i w podobnych dokumentach w innych krajach), w politykach i procedurach Grupy oraz, ogólnie, potencjalnych naruszeniach prawa i przepisów.

Zachęca się do zgłaszania niewłaściwych lub niedopuszczalnych zachowań, aby umożliwić ich powstrzymanie we właściwym czasie i podjęcie działań przeciwko ich sprawcom.

Niniejsza procedura została zatwierdzona przez Zarząd Spółki Dominującej i przyjęta przez każdą spółkę Grupy ILPEA.

Niniejsza Procedura raportowania została przyjęta przez wszystkie spółki Grupy ILPEA.

## CEL PROCEDURY

Celem procedury jest:

- zapewnienie, że wszyscy pracownicy i osoby związane z Grupą ILPEA czują się wspierani w poufnym wypowiedaniu się i zgłaszaniu spraw, które mogą wiązać się z czymkolwiek niewłaściwym, nieetycznym lub nieodpowiednim.
- zachęcanie wszystkich do identyfikowania i kwestionowania niewłaściwych, nieetycznych lub nieodpowiednich zachowań na wszystkich poziomach organizacji;
- zapewnienie jasnych zasad zgłaszania takich spraw;
- rozpatrywanie wszystkich zgłoszeń w sposób terminowy, spójny i profesjonalny;
- zapewnienie, że wszystkie zgłoszenia będą rozpatrywane, traktowane jako poufne i rozpatrywane bez obawy przed odwetem, dyskryminacją lub karą z powodów związanych bezpośrednio lub pośrednio ze zgłoszeniem;
- zagwarantowanie poufności tożsamości Zgłaszającego i domniemanego sprawcy naruszenia, bez uszczerbku dla zasad regulujących wszczynanie dochodzeń lub postępowań sądowych przez organy krajowe w związku z faktami objętymi zgłoszeniem lub w każdym przypadku postępowania dyscyplinarnego wszczętego przez Spółkę w przypadku zgłoszeń dokonanych w złej wierze.

## KTO I CO POWINIEN ZGŁOSIĆ

Zgłoszenia mogą być dokonywane przez:

- pracowników i/lub współpracowników Grupy (np. pracowników lub osób samozatrudnionych, konsultantów, stażystów itp.);
  - każdego, kto ma relacje biznesowe ze Spółką (klienci, dostawcy, partnerzy biznesowi);
  - Osoby trzecie.
- (zwane dalej "Zgłaszającym nieprawidłowości").

Przedmiot zgłoszenia może mieć dowolny charakter, włączając w to zaniedbania i/lub informacje, które mogą stanowić znamiona przestępstwa lub, w każdym przypadku, niewłaściwego, nieprawidłowego postępowania lub domniemanego naruszenia zasad wyrażonych w Kodeksie Etyki, w Modelu Organizacyjnym zgodnie z Dekretem Ustawodawczym 231/2001 (w stosownych przypadkach), w politykach i procedurach, przepisach i regulacjach mających zastosowanie do Grupy ILPEA.

## ZGŁASZANIE W DOBREJ WIERZE

Aby uwzględnić, zgłoszenie:

- musi być wykonane w dobrej wierze;
- musi być uzasadnione i oparte na precyzyjnych i spójnych faktach;
- musi dotyczyć faktów, które mogą być ustalone i znane bezpośrednio przez osobę zgłaszającą nieprawidłowości;
- musi zawierać, o ile są znane, wszystkie informacje niezbędne do zidentyfikowania sprawców potencjalnie niezgodnego z prawem postępowania.

W miarę możliwości należy uwzględnić następujące informacje:

- krótki opis znanych lub podejrzewanych faktów, ze wskazaniem miejsca i czasu ich wystąpienia;
- listę nazwisk osób podejrzewanych o udział (zarówno w Spółkach, jak i poza nimi);
- listę nazwisk osób, które mogą posiadać istotne informacje;
- szczegóły dotyczące tego, w jaki sposób Osoba Zgłaszająca Nieprawidłowości dowiedziała się o podejrzanych działaniach;
- wszelkie naruszenia kontroli wewnętrznych, polityk, procedur lub innych wymogów, które zdaniem Zgłaszającego nieprawidłowości miały miejsce.

Obowiązkiem osoby zgłaszającej nieprawidłowości, nawet anonimowo, jest dokonywanie zgłoszeń w dobrej wierze, tj. w oparciu o przekonanie, że to, co zostało powiedziane, jest prawdą.

W przypadku, gdy zarzut zostanie zgłoszony w dobrej wierze, ale nie zostanie potwierdzony w toku dochodzenia, nie zostaną podjęte żadne działania przeciwko osobie, która go zgłosiła.

Z drugiej strony, jeśli zgłoszenie jest ewidentnie bezpodstawne, oportunistyczne lub dokonane wyłącznie w celu zaszkodzenia (wywołania gniewu, irytacji i niepokoju) zgłaszanemu lub komukolwiek, kogo dotyczy zgłoszenie, zgłoszenie nie zostanie wzięte pod uwagę, a osoba zgłaszająca nieprawidłowości będzie podlegać postępowaniu dyscyplinarnemu i/lub postępowaniu przed organem sądowym.

## SPOSÓB ZGŁASZANIA

W celu ochrony poufności tożsamości Zgłaszającego i osób zaangażowanych w zgłoszenie, Grupa ILPEA utworzyła poufny kanał oddzielony od systemu informatycznego Grupy. Dostęp do tego kanału można uzyskać za pośrednictwem linku:

[report.ilpea.com](https://report.ilpea.com) (the "Platform")

Zgłaszanie na Platformie może również odbywać się poprzez przesyłanie plików audio.

Możliwe jest również przesyłanie zgłoszeń pocztą tradycyjną na adres "Industrie ILPEA S.p.A.", viale Industrie 887, 21009 Bardello con Malgesso e Bregano (Va), do wiadomości Organu Nadzorczego (zwanego dalej "SB").

Niezależnie od kanałów wykorzystywanych do raportowania, będą one zarządzane przez Organ Nadzorczy firmy Industrie ILPEA S.p.A., niezależny i autonomiczny podmiot, będący w stanie zapewnić odpowiednie gwarancje poufności i ochrony danych

Zaleca się, aby raporty były imienne.

Aby jednak nie zniechęcać ludzi do dokonywania zgłoszeń, akceptowane mogą być również zgłoszenia anonimowe.

Jednak w trakcie dochodzenia może być konieczne zapytanie o tożsamość zaangażowanych osób. Anonimowe zgłoszenia, w porównaniu do tych zidentyfikowanych, muszą być bardziej szczegółowe, aby fakty i sytuacje, których dotyczy skarga, były wystarczające do oceny ich ważności i przeprowadzenia dochodzenia.

Mogą zaistnieć okoliczności, w których ze względu na charakter dochodzenia lub zgłoszenia konieczne będzie ujawnienie tożsamości Zgłaszającego.

W takich okolicznościach Zgłaszający będzie musiał wyrazić zgodę na ujawnienie informacji.

## CO SIĘ STANIE PO DOKONANIU ZGŁOSZENIA?

Niezależnie od wykorzystywanego kanału, oczekuje się, że raporty będą zarządzane przez Organ Nadzorczy firmy Industrie ILPEA S.p.A, niezależny i autonomiczny organ zdolny do zapewnienia odpowiednich gwarancji poufności i ochrony danych.

Organ nadzorczy jest odpowiedzialny za prowadzenie rejestru zgłoszeń dostępnego wyłącznie dla niego. Organ Nadzorczy zajmie się komunikacją z osobą zgłaszającą nieprawidłowości, potwierdzając otrzymanie zgłoszenia i przyjmując je w ciągu 7 dni roboczych.

Weryfikacja istotności może skutkować koniecznością zażądania od Zgłaszającego nieprawidłowości wyjaśnień lub dodatkowych informacji.

W przypadku orzeczenia o nieistotności lub niedopuszczalności zgłoszenia (w przypadkach niewystarczająco popartych dowodami, ewidentnie bezpodstawnych lub odnoszących się do zachowań lub faktów nieistotnych w odniesieniu do niniejszej procedury), zgłoszenie zostanie zarchiwizowane przez Organ Nadzorczy, a zgłaszający zostanie powiadomiony o tym fakcie.

W rejestrze zgłoszeń zostaną odnotowane powody, które doprowadziły do zgłoszenia.

Jeśli zgłoszenie zostanie uznane za istotne, zostanie ono przejęte przez Organ Nadzorczy, który będzie odpowiedzialny za koordynację działań dochodzeniowych i podjęcie wszelkich inicjatyw uznanych za niezbędne w celu ustalenia, czy jest ono uzasadnione, z zachowaniem najwyższej poufności i przy zastosowaniu niezbędnych środków bezpieczeństwa.

Organ Nadzorczy może:

- skontaktować się z osobą zgłaszającą nieprawidłowości, o ile jest to możliwe, i wezwać ją na osobistą i poufną rozmowę w celu uzyskania wyjaśnień i/lub uzupełnienia przekazanych informacji i dokumentów;
- przeprowadzić przesłuchanie wszelkich innych osób, które mogą informować o zgłoszonych faktach;
- przeprowadzić wszelkie inne działania uznane za właściwe w celu ustalenia zgłoszenia.

Wykonując czynności wstępne, może zaangażować innych pracowników, inne funkcje Spółki i/lub powołać zewnętrznych konsultantów, jeśli zajdzie taka potrzeba. Członkowie funkcji korporacyjnych zaangażowani w badanie raportu podlegają tym samym ograniczeniom poufności i tym samym obowiązkom, na które narażony jest organ nadzorczy.

Organ Nadzorczy sporządza i przechowuje protokoły z wszelkich spotkań związanych z prowadzonymi działaniami oceniającymi.

## DOCHODZENIE I PODEJMOWANIE DECYZJI

Dochodzenie będzie prowadzone z najwyższą starannością oraz tak szybko i dokładnie, jak to możliwe, zgodnie ze wszystkimi odpowiednimi przepisami prawa i regulacjami.

W stosownych przypadkach Osoba Zgłaszająca Nieprawidłowości będzie regularnie informowana o postępach takiego dochodzenia i wszelkich działaniach, które zostaną podjęte.

Celem badania jest:

- ustalenie, czy doszło do wykroczenia, a jeśli tak, to w jakim zakresie;
- zminimalizowanie ryzyka dalszych wykroczeń, zapobieganie dalszej utracie mienia, uszczerbkowi na reputacji i ochrona wszystkich źródeł dowodów.

Dochodzenia będą prowadzone tak kompleksowo, szybko i sprawiedliwie, jak to tylko możliwe.

W zakresie, w jakim jest to możliwe, tożsamość zaangażowanych osób będzie utrzymywana w ścisłej tajemnicy. Ze względu na różne rodzaje zgłoszeń nie jest możliwe ustalenie z góry konkretnych ram czasowych na zakończenie dochodzeń. Większość dochodzeń będzie prowadzona wewnętrznie, ale zewnętrzny śledczy lub zespół dochodzeniowy może zostać powołany, jeśli zostanie to uznane za stosowne.

Po zakończeniu dochodzenia, Organ Nadzorczy przygotowuje raport z przeprowadzonych działań i ostatecznej oceny sprawy i przesyła go do Dyrektora Finansowego Spółki Dominującej lub do Zarządu w przypadku konfliktu interesów, który podejmie niezbędne decyzje i przyjmie środki wynikające z raportu, w tym ewentualne zgłoszenie do Organu Sądowego przestępstw karnych, cywilnych i/lub administracyjnych.

Organ nadzorczy odnotuje w rejestrze zgłoszeń wynik dochodzenia i ewentualne nałożenie sankcji na osobę, której dotyczy zgłoszenie, a także ewentualne wszczęcie przeciwko niej postępowania sądowego.

W przypadku nieuzasadnionych zgłoszeń Organ Nadzorczy przystąpi do jednoczesnej archiwizacji zgłoszenia, z odpowiednią adnotacją o przyczynach w Rejestrze Zgłoszeń.

W miarę możliwości Zgłaszający zostanie powiadomiony o złożeniu zgłoszenia.

Organ Nadzorczy powiadomi Zgłaszającego o decyzji w sprawie zgłoszenia w ciągu maksymalnie trzech miesięcy - a w każdym razie tak szybko, jak to możliwe, biorąc pod uwagę znaczenie i powagę - od przyjęcia zgłoszenia, informując Zgłaszającego o środkach podjętych przez spółkę.

## OCHRONA

### Ochrona poufności zgłoszenia

Grupa zapewnia poufność tożsamości Zgłaszającego oraz poufność informacji zawartych w zgłoszeniu w całym procesie zarządzania sprawą i przez wszystkie zaangażowane osoby, w granicach, w jakich obowiązujące przepisy lokalne chronią anonimowość i poufność.

Nieprzestrzeganie obowiązku zachowania poufności może skutkować odpowiedzialnością dyscyplinarną wobec sprawcy nadużycia, bez uszczerbku dla wszelkich dodatkowych obowiązków przewidzianych przez prawo.

### Wszystkie osoby zaangażowane w zarządzanie zgłoszeniem są zobowiązane do ochrony jego poufności.

Ujawnienie tożsamości Zgłaszającego i wszelkich innych informacji jest dozwolone tylko wtedy, gdy jest to konieczne i proporcjonalne w kontekście dochodzeń prowadzonych przez organy krajowe lub postępowań sądowych. Zgłaszający nieprawidłowości zostanie poinformowany o konieczności ujawnienia informacji przed ujawnieniem jego tożsamości, chyba że zaszkodziłoby to odpowiedniemu dochodzeniu lub postępowaniu sądowemu.

### Ochrona Zgłaszającego Nieprawidłowości przed działaniami odwetowymi i/lub dyskryminacyjnymi

Grupa ILPEA chroni Zgłaszającego w dobrej wierze lub każdą osobę, która uczestniczyła w dochodzeniu, przed wszelkimi formami odwetu, dyskryminacji lub penalizacji z powodów bezpośrednio lub pośrednio związanych ze zgłoszeniem.

Ochrona Zgłaszającego ma zastosowanie wyłącznie do osób, które zgłaszają informacje o nielegalnych lub niewłaściwych działaniach uzyskanych w środowisku i w trakcie pracy.

W żadnym wypadku nie są dozwolone niewłaściwe działania dochodzeniowe mające na celu zebranie dowodów wykroczenia.

### Ochrona zgłaszanych informacji

Grupa stosuje te same formy ochrony, które gwarantują poufność tożsamości Zgłaszającego, również w odniesieniu do osoby rzekomo odpowiedzialnej za postępowanie lub naruszenie, bez uszczerbku dla wszelkich zobowiązań prawnych, które wymagają podania nazwiska Zgłaszającego (np. w odpowiedzi na wnioski krajowych organów sądowych).

Grupa gwarantuje osobie, której dotyczy zgłoszenie, prawo do informacji (w rozsądnym terminie) o zarzutach i wszelkich środkach dyscyplinarnych przeciwko niej, a także prawo do obrony.

## POSTĘPOWANIE DYSCYPLINARNE

W przypadku ewidentnie bezpodstawnych lub dokonanych w złej wierze zgłoszeń, dokonanych wyłącznie w celu zdyskredytowania jednej lub więcej osób lub funkcji korporacyjnych lub Spółki, lub w każdym przypadku dokuczliwych dla pracowników Spółki, Organ Nadzorczy zgłosi się do Dyrektora Generalnego Spółki Dominującej w celu podjęcia niezbędnych środków uznanych za najbardziej odpowiednie w danym czasie przeciwko autorowi bezpodstawnych zgłoszeń, nie wykluczając - jeśli spełnione są warunki - ewentualnej skargi do właściwego organu sądowego.

## OCHRONA DANYCH I PRYWATNOŚĆ

W celu zapewnienia pełnej identyfikowalności przeprowadzonych działań związanych z oceną, organ nadzorczy jest zobowiązany do dokumentowania otrzymanych raportów w rejestrze raportów, dostępnym wyłącznie dla organu nadzorczego. Raporty i związana z nimi dokumentacja są przechowywane zgodnie z przepisami dotyczącymi przetwarzania danych osobowych, w sposób gwarantujący ich integralność i kompletność.

Dane osobowe, które w oczywisty sposób nie są przydatne do przetwarzania konkretnego raportu, nie będą gromadzone i przechowywane, a jeśli zostaną przypadkowo zgromadzone, zostaną niezwłocznie usunięte.

Dane osobowe, jeśli zostaną przekazane, będą przechowywane przez okres ściśle niezbędny do zarządzania raportem i weryfikacji jego ważności, a w każdym razie przez okres nieprzekraczający 2 lat od raportu, po czym zostaną usunięte, bez uszczerbku dla ewentualnego wszczęcia postępowania dyscyplinarnego i / lub sądowego, przeciwko któremu dane mogą być przechowywane przez cały czas trwania wyroku i przez kolejne 10 lat od daty zakończenia raportu.



Zatwierdzone Przez Zarząd - 14 Grudnia 2023 R.