

PRIMA INDUSTRIE

Polityka Grupy dotycząca sygnalizowania nieprawidłowości

Spis treści

Słowniczek.....	3
1. CEL	4
2. ZAKRES	4
3. ZASADY OGÓLNE	4
4. ZARZĄDZANIE SYGNALIZOWANIEM NIEPRAWIDŁOWOŚCI.....	5
4.1. <i>Kto może złożyć zgłoszenie</i>	5
4.2. <i>Co należy zgłaszać i jakie są cechy zgłoszenia o nieprawidłowościach</i>	5
4.3. <i>Organ właściwy do zarządzania procesem sygnalizowania nieprawidłowości i kanałami ich zgłaszania</i>	6
4.4. <i>Proces zarządzania sygnalizowaniem nieprawidłowości</i>	7
4.4.1. Faza 1: Analiza wstępna.....	7
4.4.2. Faza 2: Dochodzenie	8
4.4.3. Faza 3: Definicja działań, które zostaną podjęte w następstwie dochodzeń.....	8
4.4.4. Faza 4: Raportowanie.....	9
4.5. <i>Archiwizacja</i>	10
4.6. <i>Postępowanie w przypadku jakichkolwiek działań odwetowych i/lub dyskryminacyjnych</i> 10	
4.7. <i>Stosowanie działań dyscyplinarnych</i>	10
5. ROLE I OBOWIĄZKI.....	11
5.1. <i>Pracownicy</i>	11
5.2. <i>Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności</i>	11
5.3. <i>Rada Nadzorcza Spółki zainteresowanej zgłoszeniem o nieprawidłowościach</i>	11
6. INNE ISTOTNE DOKUMENTY	11
ZAŁĄCZNIK 1 - Wzór rejestru sygnalizowanych nieprawidłowości.....	13
ZAŁĄCZNIK 2 - Informacja zwrotna na temat działań podjętych w związku ze zgłoszeniem o nieprawidłowościach	15
ZAŁĄCZNIK 3 - Informacje zwrotne na temat wyników dochodzenia	16

Słowniczek

Włoski dekret z mocą ustawy nr 231/2001 z 8 czerwca 2001 r., dalej Dekret, definiujący odpowiedzialność administracyjną osób prawnych, spółek handlowych i osobowych, w tym podmiotów nieposiadających osobowości prawnej, zgodnie z art. 11 ustawy nr 300 z dnia 29 września 2000 r. z późniejszymi zmianami i uzupełnieniami.

Odbiorca zgłoszenia o nieprawidłowościach - Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności.

Dyrektywa UE 2019/1937 - Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady Unii Europejskiej w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii.

Informacja zwrotna na temat działań podjętych w związku ze zgłoszeniem o nieprawidłowościach - informacja zwrotna, którą Prima Industrie przekazuje sygnaliście z przedsiębiorstwa w związku ze zgłoszeniem nieprawidłowości.

Informacja zwrotna na temat wyniku dochodzenia Informacja zwrotna, którą Prima Industrie przekazuje sygnaliście w związku z zakończeniem dochodzenia oraz, w stosownych przypadkach, informacja o wyniku takiego dochodzenia.

Funkcje - Każda funkcja w ramach Grupy Prima Industrie.

Model 231 - Model Organizacji, Zarządzania i Kontroli przewidziany w art. 6 dekretu z mocą ustawy nr 231/2001 dla każdej włoskiej spółki wchodzącej w skład Grupy.

Organ Nadzorczy lub „Organismo di Vigilanza” - Organ zgodny z art. 6 dekretu z mocą ustawy nr 231/2001, odpowiedzialny za nadzór nad funkcjonowaniem i przestrzeganiem Modelu oraz jego aktualizację w odniesieniu do każdej włoskiej spółki wchodzącej w skład Grupy.

Sygnalista - Osoba, która zgłasza nieprawidłowości.

Osoby, których dotyczy zgłoszenie - Osoba, zarówno z wewnątrz, jak i z zewnątrz Grupy, której dotyczy zgłoszenie o nieprawidłowościach.

Zgłoszenie dotyczące nieprawidłowości (dalej również „zgłoszenie”) - Każda informacja otrzymana przez firmę, dotycząca zachowania (o jakimkolwiek charakterze, nawet dotycząca zaniechania) odnoszącego się do pracowników spółki lub osób trzecich, która może dotyczyć nieprawidłowości lub naruszeń prawa, przepisów oraz/lub procedur wewnętrznych.

Anonimowe zgłoszenie nieprawidłowości - zgłoszenie nieprawidłowości, w przypadku którego tożsamość sygnalisty nie jest znana.

Spółka - Każda spółka będąca częścią Grupy Prima Industrie.

Wstępny raport z analizy sygnalizowanych nieprawidłowości - Raport przygotowany przez Korporacyjny Dział Audytu Wewnętrznego na zakończenie działań związanych z analizą wstępną.

Końcowy raport z dochodzenia w sprawie sygnalizowanych nieprawidłowości - Raport przygotowany przez Korporacyjny Dział Audytu Wewnętrznego na zakończenie procesu zarządzania zgłaszaniem sygnalizowaniem nieprawidłowości.

Rejestr sygnalizowanych nieprawidłowości - Rejestr, w którym rejestrowane są wszystkie otrzymane zgłoszenia, zarządzany w taki sposób, aby zagwarantować prywatność sygnalisty oraz poufność treści zgłoszeń o nieprawidłowościach. Rejestr zawiera również informacje o wynikach analizy wstępnej (zgodnie z „Wstępnym raportem z analizy sygnalizowanych nieprawidłowości”) oraz ewentualnego dochodzenia („Końcowy raport z dochodzenia w sprawie sygnalizowanych nieprawidłowości”).

1. CEL

Niniejsza Polityka reguluje cały proces zarządzania zgłoszeniami nieprawidłowości, w tym metody przekazywania, przyjmowania, analizowania, badania, zgłaszania i archiwizowania zgłoszeń, zgodnie z najlepszymi praktykami, standardami referencyjnymi (np. ISO 37002) oraz zasadami wprowadzonymi na poziomie europejskim przez **Dyrektywę UE 2019/1937** w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii.

W kontekście ustawodawstwa włoskiego niniejsza Polityka uwzględnia postanowienia zawarte w ustawie nr 179 z 2017 r., obejmujące „Postanowienia w sprawie ochrony autorów zgłoszeń o przestępstwach lub nieprawidłowościach, którzy powzięli wiedzę na ten temat w związku ze swoim stosunkiem zatrudnienia w podmiocie publicznym lub prywatnym”. W tym zakresie niniejsza Polityka wdraża zasady zawarte w Modelu Organizacyjnym w odniesieniu do zarządzania zgłoszeniami o nieprawidłowościach istotnych dla celów dekretu z mocą ustawy nr 231/2001.

2. ZAKRES

Polityka ma zastosowanie do wszystkich spółek Grupy Prima Industrie oraz do wszystkich rodzajów zgłoszeń dotyczących nieprawidłowości. Zgłoszenia dotyczące nieprawidłowości mogą być wysyłane przez każdego, zarówno pracowników, jak i osoby trzecie, nawet anonimowo.

3. ZASADY OGÓLNE

W swoim procesie zarządzania sygnalizowaniem nieprawidłowości Prima Industrie inspirowane jest następującymi zasadami ogólnymi i ich przestrzeganiem:

- **Poufność:** Spółka Prima Industrie zobowiązuje się do zagwarantowania maksymalnej poufności zarówno w odniesieniu do zgłaszanych osób i faktów, jak i tożsamości sygnalisty. Każdy, kto otrzymuje, analizuje lub przetwarza zgłoszenie o nieprawidłowościach, jest zobowiązany do zapewnienia poufności przetwarzanych informacji oraz tożsamości sygnalisty, w rozsądnych granicach i z wyjątkiem przypadków, w których konieczne jest zaangażowanie dodatkowych funkcji w ramach Spółki.
- **Ograniczone udostępnianie:** Spółka Prima Industrie zobowiązuje się do zapewnienia, że dostęp do zgłoszeń o nieprawidłowościach i/lub informacji w nich zawartych będzie ściśle ograniczony zgodnie z zasadą ścisłej potrzeby oraz że takie zgłoszenia i/lub informacje mogą być udostępniane wyłącznie tym osobom, które koniecznie powinny je znać.
- **Obiektywizm i bezstronność:** Spółka Prima Industrie zobowiązuje się do zapewnienia, że zgłoszenia dotyczące nieprawidłowości będą rozpatrywane w pełnej zgodności z zasadami obiektywizmu i bezstronności. Żadne działania nie będą podejmowane przeciwko osobie, której dotyczy zgłoszenie, wyłącznie na podstawie tego, co stwierdził sygnalista bez zebrania obiektywnych dowodów i bez sprawdzenia informacji zawartych w zgłoszeniu o nieprawidłowościach.
- **Możliwość zachowania anonimowości:** Spółka Prima Industrie gwarantuje pełne zarządzanie wszystkimi zgłoszeniami o nieprawidłowościach, a zatem nie tylko zgłoszeniami, w których sygnalista jest znany, ale również zgłoszeniami anonimowymi, o ile są one jasne, szczegółowe i związane z zakresem pracy/zawodowym. Anonimowe zgłoszenia o nieprawidłowościach będą badane i analizowane w taki sam sposób, jak zgłoszenia dokonane w formie nieanonimowej, z

wyjątkiem przypadków, w których kontakt z sygnalistą jest utrudniony lub niemożliwy i nie można się zwrócić do niego o współpracę oraz ewentualne dalsze przydatne informacje.

- **Ochrona przed odwetem:** Spółka Prima Industrie nie toleruje gróźb, działań odwetowych i/lub dyskryminacji wobec osób, które w dobrej wierze zgłaszają przypadki nieprawidłowości. Sygnalista działający w dobrej wierze lub każda osoba uczestnicząca w dochodzeniu będą chronieni przed wszelkimi formami odwetu i nie można ich zwolnić z pracy, zmienić im zakres obowiązków, zawiesić, przenieść lub poddać innym środkom organizacyjnym mającym negatywny wpływ na warunki pracy, a także nie można im grozić, ich nękać lub dyskryminować w jakikolwiek sposób w związku ze zgłoszeniem nieprawidłowości w dobrej wierze.
- **Przetwarzanie informacji osobowych:** Wszelkie uzyskane informacje i dane osobowe będą przetwarzane zgodnie z przepisami o ochronie prywatności, a jeśli nie są one w sposób oczywisty istotne lub interesujące dla celów zgłoszenia o nieprawidłowościach, nie będą brane pod uwagę, przetwarzane ani archiwizowane. W ramach procesu zarządzania sygnalizowaniem nieprawidłowości Grupa może mieć dostęp i może być zobowiązana do przetwarzania danych osobowych pracowników w celu przeprowadzenia wewnętrznych analiz i dochodzeń mających na celu weryfikację zgłoszeń dotyczących potencjalnego popełnienia czynów niezgodnych z prawem/oszustw i/lub domniemanego naruszenia obowiązków związanych ze stosunkiem pracy, bez konieczności uzyskania dalszej zgody.
- **Karanie za postępowanie niezgodne z zasadami Polityki sygnalizowania nieprawidłowości:** Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa pracy Grupa zastrzega sobie prawo do podjęcia odpowiednich działań przeciwko: (i) każdemu, kto narusza środki ochrony przysługujące sygnaliście; (ii) każdemu, kto składa fałszywe i/lub bezpodstawne zgłoszenia o nieprawidłowościach w złej wierze lub poprzez rażące zaniedbanie wyłącznie w celu zniesławienia, pomówienia lub zaszkodzenia w inny sposób osobie, której dotyczy zgłoszenie; (iii) każdemu, kto jako osoba określona w zgłoszeniu, zostanie uznany za faktycznie odpowiedzialnego za fakty, o których mowa w zgłoszeniu.

4. ZARZĄDZANIE SYGNALIZOWANIEM NIEPRAWIDŁOWOŚCI

4.1. Kto może złożyć zgłoszenie

Nieprawidłowości może zgłosić każda osoba, zarówno z wewnątrz, jak i z zewnątrz Grupy, działająca w imieniu i na rzecz Prima Industrie lub w jakimkolwiek innym kontekście zainteresowana działalnością spółki (tzw. „sygnalista”). Do osób takich należą:

- Dyrektorzy i członkowie organów zarządczych i nadzorczych Spółki (akcjonariusze, rada dyrektorów, rada biegłych rewidentów itp.).
- Pracownicy i współpracownicy/partnerzy Grupy na różnych stanowiskach.
- Strony trzecie (np. współpracownicy, konsultanci, niezależnie od rodzaju umowy lub zlecenia, osoby działające w imieniu organizacji, np. pośrednicy i agenci, dostawcy produktów lub usług, dystrybutorzy, partnerzy biznesowi, interesariusze).

4.2. Co należy zgłaszać i jakie są cechy zgłoszenia o nieprawidłowościach

Osoby zidentyfikowane w poprzednim punkcie mogą zgłaszać następujące rodzaje jawnych lub podejrzanych sytuacji i zachowań (tzw. **zgłoszenia o nieprawidłowościach**):

- Zachowania o charakterze kryminalnym, które mogą obejmować przestępstwa, wykroczenia lub nieprawidłowości lub też każde inne naruszenia prawa, przepisów lub postanowień Władz.

- Naruszenie zasad zawartych w Kodeksie Etycznym lub innych Programach Zgodności Grupy (np. w Programie Antykorupcyjnym, Podręczniku Kontroli Eksportu itp.).
- Naruszenia zasad zawartych w Modelach Organizacyjnych zgodnych z dekretem z mocą ustawy nr 231/2001 w przypadku włoskich spółek lub naruszenia związanych z nimi narzędzi wdrożeniowych (np. procedur).
- Postępowanie mogące spowodować szkody finansowe (oszustwo, sprzeniewierzenie, konflikt interesów) lub wizerunkowe dla Grupy Prima Industrie.
- Postępowanie mogące spowodować szkody dla zdrowia lub bezpieczeństwa pracowników, użytkowników i obywateli lub spowodować szkody dla środowiska.
- Oferty, przyjęcie lub prośby o pieniądze, towary lub inne korzyści od i dla osób trzecich lub pracowników Spółki.
- Postępowanie mogące spowodować szkodę dla interesu publicznego.

W celu ułatwienia późniejszych dochodzeń **Grupa promuje korzystanie ze zgłoszeń o nieprawidłowościach o następujących cechach i minimalnej zawartości:**

- Zgłoszenia muszą być uzasadnione i oparte na precyzyjnych i spójnych faktach.
- Zgłoszenia muszą zawierać przydatne elementy umożliwiające osobom odpowiedzialnym przeprowadzenie niezbędnych i właściwych kontroli oraz dochodzeń.
- Chociaż Spółka zachęca osoby zgłaszające do ujawnienia ich tożsamości w celu ułatwienia kontroli zasadności zgłoszenia, możliwe są również zgłoszenia anonimowe pod warunkiem, że będą one wystarczająco szczegółowe i zapewnią przedstawienie opisywanych faktów i sytuacji w konkretnych kontekstach. Anonimowe zgłoszenia o nieprawidłowościach mogą nie zapewnić tego samego poziomu zgodności z obowiązującymi przepisami dotyczącymi ochrony sygnalistów.

Treść zgłoszeń **nie może w żadnym wypadku dotyczyć** następujących okoliczności, które w przypadku zgłoszenia nie będą traktowane jako „zgłoszenia o nieprawidłowościach”:

- Skargi o charakterze osobistym składane przez sygnalistę.
- Roszczenia/wnioski, które podlegają normalnej dyscyplinie stosunku pracy.

4.3. Organ właściwy do zarządzania procesem sygnalizowania nieprawidłowości i kanałami ich zgłaszania

Spółka Prima Industrie wskazała Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności jako **odbiorcę zgłoszeń o nieprawidłowościach**. Zgłoszenia można przesyłać za pośrednictwem następujących kanałów:

- Adres e-mail compliancehelpline@primaindustrie.com
- Numer telefonu: + 39 011 4103623
- Adres pocztowy: Prima Industrie S.p.A., Internal Audit, Risk & Compliance, Via Pianezza, 36, 10093 Collegno TO

Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności jest odpowiedzialny za utrzymanie kanałów zgłoszeniowych wymienionych powyżej oraz zapewnia im odpowiednią promocję, w tym poprzez strony internetowe i intranetowe Grupy.

Zgodnie z przepisami zawartymi w Dyrektywie Europejskiej 2019/1937 oraz w prawie włoskim (Ustawa nr 179 z 2017 r. i Ustawa nr 53/2021) wymienione powyżej kanały zgłaszania nieprawidłowości chronią poufność sygnalisty oraz przekazywanych danych i informacji, gwarantując osobom, które zamierzają

ujawnić swoją tożsamość, otrzymanie odpowiedniej ochrony i zabezpieczenie przed działaniami odwetowymi i/lub dyskryminacyjnymi.

Wszyscy pracownicy, w tym kierownicy funkcjni, starsi menedżerowie i wiceprezesi, którzy otrzymują zgłoszenia bezpośrednio, muszą niezwłocznie przekazać je do Działu Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności, aby umożliwić mu zaangażowanie się w sprawę, gwarantując poufność treści i każdej osoby wskazanej w zgłoszeniu. Niedopełnienie tego obowiązku może skutkować podjęciem sankcji dyscyplinarnych (w oparciu o wskazania i oceny organów zarządzających i Działu Kadr).

4.4. Proces zarządzania sygnalizowaniem nieprawidłowości

Poniżej podsumowano kroki operacyjne, które należy podjąć w celu zarządzania zgłoszeniami.

4.4.1. Faza 1: Analiza wstępna

Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności zapewnia niezbędne i odpowiednie oceny mające na celu kierowanie kolejnymi fazami procesu, zapewniając maksymalną szybkość i zgodność z zasadami obiektywizmu, kompetencji i profesjonalnej staranności.

Każde zgłoszenie o nieprawidłowościach jest po otrzymaniu bezzwłocznie rejestrowane w **rejestrze sygnalizowanych nieprawidłowości** (zob. Załącznik 1), niezależnie od treści i cech samego zgłoszenia. W przypadku, gdy dostępne są dane sygnalisty Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności również przekazuje sygnaliście informacje zwrotne na temat działań podjętych w związku ze zgłoszeniem (**informacja zwrotna na temat działań podjętych w związku ze zgłoszeniem o nieprawidłowościach**, zob. Załącznik 2).

Po zarejestrowaniu zgłoszenia Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności rozpoczyna jego wstępną analizę. Na tym etapie, zgodnie z zasadami poufności i ścisłej potrzeby oraz jeśli zostanie to uznane za konieczne, Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności może ocenić zaangażowanie innych kompetentnych funkcji/organów korporacyjnych, biorąc pod uwagę charakter zgłoszenia, np.:

- **Dział HR Grupy lub Dział HR danej Spółki**, jeśli zgłoszenie o nieprawidłowościach jest potencjalnie istotne z punktu widzenia naruszenia obowiązujących przepisów prawa pracy lub aspektów zarządzania personelem i/lub organizacją.
- **Dział Prawny Grupy**, jeżeli zgłoszenie o nieprawidłowościach zawiera elementy wymagające szczególnych umiejętności prawnych, aby zapewnić właściwą ocenę zgłoszonego faktu.
- **Dział BHP i Ochrony Środowiska i/lub Pracodawca dla celów Bezpieczeństwa i Higieny Pracy Pracowników danej Spółki**, jeśli zgłoszenie dotyczy sytuacji, które mogą spowodować szkody dla zdrowia lub bezpieczeństwa pracowników, użytkowników i obywateli lub dla środowiska.
- **Inspektor Ochrony Danych Grupy (IOD) lub IOD danej Spółki**, jeśli zgłoszenie jest potencjalnie istotne w kontekście naruszenia przepisów dotyczących prywatności.
- **Inne funkcje Grupy** w zależności od szczególnych potrzeb.
- **Organ Nadzorczy danej spółki włoskiej** (funkcjonujący pod nazwą „Organismo di Vigilanza”), ponieważ jego udział jest obowiązkowy, jeśli zgłoszenie jest potencjalnie istotne w kontekście dekretu z mocą ustawy nr 231/2001 i dotyczy zachowań, które mogłyby oznaczać popełnienie jednego z przestępstw przewidzianych w Dekrecie lub podejrzenie bądź otwarte naruszenie zasad Modelu lub instrumentów jego wdrażania (np. procedur).

Na zakończenie tej fazy Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności przygotowuje specjalny **Wstępny raport z analizy sygnalizowanych nieprawidłowości**, opisujący treść otrzymanego zgłoszenia o nieprawidłowościach oraz wynik analizy wstępnej i klasyfikację zgłoszenia o nieprawidłowościach jako:

- **„Wyraźnie nieuzasadnione”** w przypadku, kiedy nie ma konieczności dalszego prowadzenia dochodzenia.
- **„Nieweryfikowalne”** w przypadku, kiedy nie ma możliwości przeprowadzenia dochodzenia, ponieważ w samym zgłoszeniu brakuje elementów uznanych za wystarczające.
- **„Weryfikowalne i do zbadania”** w przypadku, kiedy konieczne jest przeprowadzenie dochodzenia, ponieważ zgłoszenie jest wystarczająco szczegółowe.

Wstępny raport z analizy sygnalizowanych nieprawidłowości jest następnie przesyłany do Komitetu ds. Kontroli i Ryzyka, Biegłych Rewidentów i Prezesa Zarządu Prima Industrie S.p.A., a także ewentualnie do funkcji i organów zaangażowanych w fazę „analizy wstępnej” zgodnie z zasadami poufności i „ściślej potrzeby”. Treść dokumentu jest również przepisywana do rejestru w celu zapewnienia pełnej identyfikowalności procesu i zarządzanych informacji.

4.4.2. Faza 2: Dochodzenie

W przypadku zgłoszeń zarejestrowanych jako „Weryfikowalne i do zbadania” Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności określa plan pracy w celu zweryfikowania, czy treść zgłoszenia o nieprawidłowościach się potwierdza (w całości lub częściowo).

W przypadku, gdy zgłoszenie o nieprawidłowościach jest istotne w kontekście dekretu z mocą ustawy nr 231/2001, Organ Nadzorczy zainteresowanej spółki włoskiej musi być stale zaangażowany i informowany o postępach w dochodzeniu.

W celu potwierdzenia zasadności zgłoszenia Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności może:

- Skontaktować się z sygnalistą (jeśli nie jest anonimowy) w celu przeprowadzenia indywidualnej i poufnej rozmowy, aby uzyskać wyjaśnienia i/lub uzupełnienia na temat przekazywanych informacji i dokumentów.
- Zorganizować spotkania z innymi osobami, które mogą mieć związek ze zgłaszanymi faktami.
- Przeprowadzić wszelkie inne działania uznane za właściwe w celu potwierdzenia zgłoszenia.

Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności może powołać zewnętrznych konsultantów lub ekspertów w celu wsparcia dochodzenia, jeśli uzna to za konieczne i pod warunkiem zawarcia odpowiednich umów o poufności i nieujawnianiu informacji.

W przypadku ważnego zgłoszenia o nieprawidłowościach w kontekście dekretu z mocą ustawy nr 231/2001 o zaangażowaniu zewnętrznych konsultantów i/lub ekspertów w celu wsparcia dochodzenia należy zawiadomić Organ Nadzorczy zainteresowanej spółki.

Każda osoba zaangażowana w fazę dochodzenia podlega tym samym ograniczeniom i obowiązkom w zakresie poufności, co Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności, a także jest zobowiązana do powstrzymania się od angażowania się w zarządzanie zgłoszeniem w przypadku ewentualnego konfliktu interesów.

4.4.3. Faza 3: Definicja działań, które zostaną podjęte w następstwie dochodzeń

Po zakończeniu dochodzenia Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności ocenia działania, które należy podjąć w oparciu o wynik dochodzenia:

Prima Industrie		8
-----------------	--	---

- **„Bezpodstawne zgłoszenia o nieprawidłowościach”:** W przypadku zgłoszeń o nieprawidłowościach, które po dochodzeniu okażą się bezpodstawne, Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności przystępuje do złożenia raportu. Nie podejmuje się żadnych działań i nie nakłada się żadnych sankcji na osoby w dobrej wierze zgłaszające fakty, które po późniejszej weryfikacji okazują się bezpodstawne.
- **„Bezpodstawne i sporządzone w złej wierze zgłoszenia o nieprawidłowościach”:** W przypadku zgłoszeń, które po dochodzeniu zostaną uznane za bezpodstawne, dokonane w złej wierze i wyłącznie w celu zdyskredytowania jednej lub więcej osób, funkcji w Spółce lub Grupy, oraz/lub w każdym przypadku uznanym za dokonany w celu nękania innych pracowników, Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności informuje właściwe funkcje w ramach Grupy, aby umożliwić im ocenę możliwości nałożenia sankcji na osobę składającą zgłoszenie w złej wierze i/lub zastosowania innych środków uznanych za stosowne, w tym - jeśli spełnione są warunki - zgłoszenia do właściwego organu sądowego.
- **„Uzasadnione zgłoszenia o nieprawidłowościach”:** W przypadku uzasadnionych zgłoszeń (lub takich, które na takie wyglądają) Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności niezwłocznie informuje właściwe funkcje w Grupie, aby umożliwić przygotowanie szczegółowego planu działania. W zależności od sytuacji plan działania może również obejmować możliwość zgłaszania organom sądowym naruszeń o charakterze karnym, cywilnym i/lub administracyjnym, jak również przyjęcie sankcji wobec osoby, której dotyczy zgłoszenie, i/lub w każdym przypadku wobec osób uznanych za sprawców zgłoszonego bezprawnego zachowania i/lub naruszeń. W przypadku wystąpienia zdarzeń o istotnym znaczeniu w kontekście dekretu z mocą ustawy nr 231 Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności ocenia potrzebę ewentualnego dostosowania Modelu Organizacyjnego w porozumieniu z Organem Nadzorczym zainteresowanej spółki.

4.4.4. Faza 4: Raportowanie

Po zakończeniu procesu zarządzania sygnalizowaniem nieprawidłowości Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności sporządza **Końcowy raport z dochodzenia w sprawie sygnalizowanych nieprawidłowości**, zawierający następujące informacje:

- Podsumowanie wykonanych działań.
- Główne wyniki.
- Wszelkie powody, które doprowadziły do odrzucenia zgłoszenia, jeśli zostało ono uznane za bezpodstawne.
- Wszelkie zidentyfikowane potencjalne luki.
- Wszelkie zdefiniowane plany działania.
- Wszelkie sankcje nałożone na osobę, której dotyczy zgłoszenie, lub na sygnalistę działającego w złej wierze.
- Ewentualne wszczęcie postępowania sądowego przeciwko osobie, której dotyczy zgłoszenie, lub przeciwko sygnaliście działającemu w złej wierze.

Końcowy raport z dochodzenia w sprawie sygnalizowanych nieprawidłowości jest zawsze przesyłany do Komitetu Kontroli i Ryzyka, Biegłych Rewidentów oraz Prezesa Zarządu Prima Industrie SpA, jak również do kierownictwa danej funkcji/spółki oraz, w zależności od specyfiki danego zgłoszenia, do Rady Nadzorczej („Organismo di Vigilanza”) zainteresowanych Spółek.

Treść końcowego raportu z dochodzenia w sprawie sygnalizowanych nieprawidłowości jest przepisywana do Rejestru sygnalizowanych nieprawidłowości, aby zapewnić pełną identyfikowalność przeprowadzonego procesu i zarządzanych informacji.

Po zakończeniu etapu raportowania oraz w przypadku zgłoszenia nieanonimowego Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności przekazuje sygnaliście informacje zwrotne na temat wyników dochodzenia oraz, w stosownych przypadkach, na temat wyniku całego procesu (**informacje zwrotne na temat wyniku dochodzenia** - zob. Załącznik 3).

4.5. Archiwizacja

Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności jest zobowiązany do zagwarantowania rejestracji wszystkich zgłoszeń dotyczących nieprawidłowości oraz zapewnienia identyfikowalności i odpowiedniego archiwizowania zgłoszeń i całej związanej z nimi dokumentacji powstałej w trakcie dochodzeń zgodnie z najwyższymi standardami bezpieczeństwa i poufności danych.

4.6. Postępowanie w przypadku jakichkolwiek działań odwetowych i/lub dyskryminacyjnych

Każdy sygnalista, który uważa, że w wyniku zgłoszenia stał się przedmiotem jakichkolwiek działań odwetowych i/lub dyskryminacyjnych, może powiadomić swojego przełożonego, Dyrektora właściwego Działu HR lub Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności, aby mogli oni dokonać oceny:

- Potrzeby/możliwości przywrócenia stanu poprzedniego i/lub zaradzenia negatywnym skutkom dyskryminacji.
- Istnienia warunków koniecznych do wszczęcia postępowania dyscyplinarnego wobec sprawcy działań odwetowych i/lub dyskryminacji.

Sygnalista może również powiadomić organizację związkową, do której należy, lub organizację przedstawicielską działającą w spółce.

4.7. Stosowanie działań dyscyplinarnych

Zgodnie z zasadami określonymi w niniejszej Polityce oraz zgodnie z przepisami obowiązującego prawa pracy Prima Industrie zastrzega sobie prawo do stosowania odpowiednich środków dyscyplinarnych wobec:

- **Osób, których zgłoszenie dotyczy, odpowiedzialnych za fakty będące przedmiotem zgłoszenia:** pracowników, co do których na podstawie przeprowadzonych dochodzeń wyjaśniających stwierdzono, że są odpowiedzialni za poważne nieprawidłowości i naruszenia wewnętrznych regulacji lub procedur. W przypadku, gdy osobą, której zgłoszenie dotyczy, jest osoba trzecia, Grupa zastrzega sobie prawo do zastosowania kar lub natychmiastowego rozwiązania umowy zgodnie z odpowiednimi postanowieniami umownymi.
- **Pracowników, którzy naruszają środki ochrony sygnalisty:** pracowników, którzy grożą, zastraszają lub w jakikolwiek sposób wykazują zachowania odwetowe lub w jakikolwiek inny sposób naruszają środki ochrony przysługujące sygnaliście działającemu w dobrej wierze.
- **Sygnaliście działającemu w złej wierze:** każdemu, kto świadomie i w złej wierze składa fałszywe i/lub bezpodstawne zgłoszenia wyłącznie w celu zniesławienia, pomówienia lub wyrządzenia szkody osobie, której zgłoszenie dotyczy, lub innym osobom wymienionym w zgłoszeniu (bezpodstawne zgłoszenia składane w wyniku umyślnego działania lub rażącego zaniedbania).

Ponadto wszelkie środki dyscyplinarne mogą zostać zastosowane wobec osób, które naruszyły zasady niniejszej Polityki.

5. ROLE I OBOWIĄZKI

5.1. Pracownicy

Wszyscy pracownicy, którzy dowiedzą się o prawdziwych lub domniemanych faktach uznanych za potencjalnie nielegalne lub niezgodne z zasadami etycznymi będącymi podstawą działania Prima Industrie lub w inny sposób wchodzącymi w zakres niniejszej polityki, są zobowiązani do niezwłocznego ich zgłoszenia zgodnie z niniejszą polityką.

Pracownicy, którzy z jakiegokolwiek powodu otrzymają zgłoszenie o nieprawidłowościach, są zobowiązani do:

- Niezwłocznego przesłania go do Działu Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności.
- Zapewnienia poufności co do treści i tożsamości sygnalisty.

5.2. Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności

- Zarządza kanałami zgłaszania nieprawidłowości i zapewnia ich utrzymanie.
- Niezwłocznie analizuje zgłoszenie o nieprawidłowościach i przekazuje je do właściwych funkcji/organów, biorąc pod uwagę charakter zgłoszenia (np. do Rady Nadzorczej zainteresowanej spółki w przypadku zgłoszeń istotnych w kontekście dekretu z mocą ustawy nr 231/2001, do Inspektora Ochrony Danych zainteresowanej spółki w przypadku zgłoszeń istotnych w kontekście ochrony prywatności, itp.) zgodnie z zasadami poufności.
- Niezwłocznie przekazuje do innych zainteresowanych właściwych funkcji/organów Grupy informacje o postępach w dochodzeniach, odpowiednio charakteru zgłoszenia, a także na bieżąco aktualizuje te informacje.
- Planuje czynności audytowe, jakie należy wykonać, a także czuwa nad ich realizacją, bezpośrednio lub poprzez powołanie zewnętrznych specjalistów.
- Informuje Komitet ds. Kontroli i Ryzyka, Biegłych Rewidentów oraz Prezesa Zarządu Prima Industrie S.p.A. o otrzymaniu zgłoszenia i wynikach wstępnej analizy, poprzez sporządzenie Wstępnego raportu z analizy sygnalizowanych nieprawidłowości, oraz o wynikach dochodzenia i podjętych działaniach naprawczych, poprzez sporządzenie Końcowego raportu z dochodzenia w sprawie sygnalizowanych nieprawidłowości.
- Informuje, w zależności od specyfiki sprawy, Organ Nadzorczy i Radę Biegłych Rewidentów danej spółki o sposobie zarządzania otrzymanymi zgłoszeniami o nieprawidłowościach.
- Dbą o prowadzenie Rejestru sygnalizowanych nieprawidłowości, zapewniając rejestrację zgłoszeń oraz archiwizację wszelkiej dokumentacji z tym związanej.

5.3. Rada Nadzorcza Spółki zainteresowanej zgłoszeniem o nieprawidłowościach

- Informuje o ewentualnym udziale konsultantów zewnętrznych w dochodzeniach dotyczących zgłoszeń istotnych w kontekście dekretu z mocą ustawy nr 231/2001.
- Może zażądać przeprowadzenia dalszego dochodzenia prowadzonego przez Dział Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności.
- Dostarcza informacji na temat wszelkich potrzeb w zakresie aktualizacji Modelu 231.

6. INNE ISTOTNE DOKUMENTY

Prima Industrie		11
-----------------	--	----

- Kodeks Etyczny Grupy Prima Industrie.
- Model Organizacji, Zarządzania i Kontroli zgodnie z dekretem z mocą ustawy nr 231/2001 w przypadku spółek włoskich.
- Program Antykorupcyjny (dla spółek z Grupy, w których program jest dostępny).
- Podręcznik kontroli eksportu (dla spółek Grupy, w których podręcznik jest dostępny).

ZAAŁĄCZNIK 1 - Wzór rejestru sygnalizowanych nieprawidłowości

1. Dane identyfikujące zgłoszenie o nieprawidłowościach	
Numer protokołu dot. zgłoszenia o nieprawidłowościach:	
Data otrzymania zgłoszenia:	
Środki, za pomocą których otrzymano zgłoszenie:	
Rodzaj zgłoszenia: Anonimowe/Nieanonimowe	
Spółka, której zgłoszenie dotyczy:	
Sygnalista:	
Zgłoszenie o nieprawidłowościach (wyszczególnić pełny tekst zgłoszenia):	
Dokumentacja załączona do zgłoszenia:	
Informacja zwrotna na temat działań podjętych w związku ze zgłoszeniem o nieprawidłowościach: wysłana/niewysłana	
Zgłoszenie potencjalnie istotne w kontekście dekretu z mocą ustawy nr 231/01 (dotyczy tylko spółek włoskich): TAK/NIE	
2. Analiza wstępna	
Inne właściwe funkcje/organy Grupy zaangażowane we wstępne analizy z uwagi na charakter zgłoszenia:	
<ul style="list-style-type: none"> • Nazwa funkcji (określić) • Nazwa funkcji (określić) • ... 	
Wyniki wstępnych analiz:	
<ul style="list-style-type: none"> • „Wyraźnie nieuzasadnione” w przypadku, kiedy nie ma konieczności dalszego prowadzenia dochodzenia. • „Nieweryfikowalne” w przypadku, kiedy nie ma możliwości przeprowadzenia dochodzenia, ponieważ w samym zgłoszeniu brakuje elementów uznanych za wystarczające. • „Weryfikowalne i do zbadania”. 	
Wstępny raport z analizy sygnalizowanych nieprawidłowości wysłany w dniu DD-MM-RRRR do:	
<ul style="list-style-type: none"> • Komitetu Kontroli i Ryzyka • Biegłych Rewidentów • Prezesa Zarządu Prima Industrie S.p.A • Inne (określić) • Inne (określić) • ... 	
3. Przeprowadzone dochodzenie i wszelkie działania, które należy podjąć (tylko w przypadku zgłoszeń „weryfikowalnych/do zbadania”)	
Osoby trzecie zaangażowane w dochodzenie (jeśli dotyczy):	
Podsumowanie przeprowadzonych procedur:	

<p>Wyniki dochodzenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ‘Zgłoszenia bezpodstawne’. • „Zgłoszenia bezpodstawne i sporządzone w złej wierze”. • „Uzasadnione zgłoszenia”.
<p>Wszelkie powody, które doprowadziły do zarchiwizowania zgłoszenia, jeśli zostało ono uznane za bezpodstawne:</p>
<p>Obszary wymagające poprawy zidentyfikowane w systemie kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem:</p>
<p>Plany działania i zidentyfikowane ulepszenia:</p>
<p>Wszelkie środki sankcyjne wobec osoby(osób), których dotyczy zgłoszenie, lub osoby, która sporządziła zgłoszenie w złej wierze:</p>
<p>Końcowy raport z dochodzenia w sprawie sygnalizowanych nieprawidłowości wysłany w dniu DD-MM-RRRR do:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Komitetu Kontroli i Ryzyka • Biegłych Rewidentów • Prezes Zarządu Prima Industrie S.p.A • Inne (określić) • Inne (określić) • ...
<p>Informacja zwrotna o wynikach dochodzenia: wysłana/niewysłana</p>

ZAŁĄCZNIK 2 - Informacja zwrotna na temat działań podjętych w związku ze zgłoszeniem o nieprawidłowościach

Drogi „Sygnalista”,

informujemy, że Twoje zgłoszenie zostało odebrane i jest zarejestrowane pod numerem RRRR-NNN.

Przeprowadzimy dochodzenie dotyczące meritum zgłoszenia, aby określić jego zasadność oraz weryfikowalność. Jednocześnie gwarantujemy:

- poufność i ograniczenie dostępu do otrzymanych informacji;*
- obiektywizm i bezstronność podczas przeprowadzanych analiz;*
- ochronę przed wszelkimi działaniami odwetowymi i/lub dyskryminacyjnymi, jakie mogą w jakiegokolwiek formie być podejmowane wobec Ciebie;*
- karę za postępowanie niezgodne z zasadami Polityki sygnalizowania nieprawidłowości.*

W przypadku pojawienia się ewentualnych dalszych informacji, które uznasz za stosowne przekazać nam w odniesieniu do meritum zgłoszenia, zapraszamy do bezzwłocznego i całkowicie bezpiecznego przekazania ich na adres e-mail:

compliancehelpline@primaindustrie.com.

W przypadku, gdy po wstępnej analizie raportu okaże się, że istnieje potrzeba wszczęcia pogłębionego dochodzenia, poinformujemy Cię o jego zakończeniu.

Dziękujemy za pomoc,

Dyrektor Działu Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności

ZAŁĄCZNIK 3 - Informacje zwrotne na temat wyników dochodzenia

Drogi „Sygnalista”,

informujemy, że w związku z Twoim zgłoszeniem zarejestrowanym pod numerem RRRR-NNN zgłoszenie to zostało ocenione jako kwalifikujące się do dalszego dochodzenia, które zostało wszczęte i zakończyło się w dniu DD-MM-RRRR.

W wyniku przeprowadzonego dochodzenia zgłoszenie zostało sklasyfikowane jako:

- „Bezpodstawne zgłoszenie o nieprawidłowościach”.
- „Bezpodstawne i złożone w złej wierze zgłoszenie o nieprawidłowościach”.
- „Uzasadnione zgłoszenie o nieprawidłowościach”.

[CZĘŚĆ NA CZERWONO - DO OCENY. NIE JEST OBOWIĄZKOWA]

Wyniki dochodzenia zostały przekazane organom zarządzającym i kontrolnym Spółki w celu podjęcia odpowiednich działań następczych.

Potwierdzamy, że dochodzenia, jak również wszystkie późniejsze działania, które będą z nich wynikać, zostały przeprowadzone w sposób zapewniający:

- poufność i ograniczenie dostępu do otrzymanych informacji;
- obiektywizm i bezstronność podczas przeprowadzanych analiz;
- ochronę przed wszelkimi działaniami odwetowymi i/lub dyskryminacyjnymi, jakie mogą w jakiegokolwiek formie być podejmowane wobec Ciebie;
- karę za postępowanie niezgodne z zasadami Polityki sygnalizowania nieprawidłowości.

Dziękujemy za pomoc,

Dyrektor Działu Audytu Wewnętrznego, Ryzyka i Zgodności