

PRIMA INDUSTRIE

集团举报政策

目录

名词解释	3
1. 目的	3
2. 适用范围	3
3. 一般原则	4
4. 举报管理	4
4.1. 举报人.....	4
4.2. 举报内容和不当行为举报的特征.....	5
4.3. 负责管理举报过程和举报渠道的主管机构.....	5
4.4. 举报管理程序.....	6
4.4.1. 步骤.1 初步分析	6
4.4.2. 步骤.2 调查	6
4.4.3. 阶段 3: 行为定性需遵循调查	7
4.4.4. 阶段 4: 报道.....	7
4.5. 归档.....	8
4.6. 对任何报复性和/或歧视性行为的处理.....	8
4.7. 适用纪律处分.....	8
5. 角色与职责.....	8
5.1. 员工.....	8
5.2. 主管内部审计风险与合规部.....	9
5.3. 参与举报不当行为的公司监事会.....	9
6. 其他相关文件	9
附件一 –举报登记模板.....	10
附件 2--关于错案报告的反馈承诺	12
附件 3--关于调查结果的反馈。	13

名词解释

第 231/2001 号意大利法令或法令--第 N 号 2001 年 6 月 8 日意大利法令。根据法令，第 231 条规定了法人、公司和协会，包括无法人资格的法人、公司和协会的行政责任的纪律。2000 年 9 月 29 日法律第 11 条第 n 款。第 300 条及随后的修订和增补。

不当行为举报的接收人--内部审计风险与合规部。

欧盟指令 2019/1937-欧洲议会和欧盟理事会关于保护举报违反欧盟法律的人的指令。

对不当行为举报的反馈-Prima Industrie 提供反馈通知举报人有关不当行为的报告。

对调查结果的反馈 Prima Industrie 提供的反馈，用于通知举报人调查的结论，并在合适的情况下通知此类调查的结果。

职能 - Prima Industrie Group 所有职能部门。

231 模式-根据法令规定的组织、管理和控制模式。集团各意大利公司的第 231/2001 号立法令第 6 条。

监督机构或“监督部门”—符合第条的机构。第 231/2001 号立法令第 6 条，负责监督该模式的运作和遵守情况，并对集团的各意大利公司进行更新。

举报人—举报不当行为的人。

举报对象—集团内部或外部的人都是不当行为举报的对象。

不当行为的举报（以下简称“举报”）- 公司收到的任何通信，涉及到公司员工或第三方可能存在违规或违反法律、法规和/或内部程序的行为（任何性质，甚至是纯属失职）。

匿名举报不当行为--举报人身份不明的不当行为举报。

公司- Prima Industrie Group 的各公司

举报初步分析报告--公司内部审计在初步分析活动结束后编写的报告。

最终举报调查报告-公司内部审计在举报管理工作结束后形成的报告。

举报登记册-对所有收到的报告进行登记，并以适当的方式进行管理，以保证举报人的隐私和对不当行为报告内容的保密性。登记册还应详述初步分析结果（根据“举报初步分析报告”）和可能进行的调查结果（“最终举报调查报告”）。

1. 目的

根据典型案例、参考标准（例如 ISO 37002）以及**欧盟指令第 2019/1937 号**（关于保护举报违反欧盟法律行为的人员）在欧洲层面引入的准则，本政策规范管理不当行为举报的整个流程，包括转交、接收、分析、调查、报告和归档的方法。

关于意大利立法，该政策纳入了 2017 年第 179 号法律中的规定，其中包含 "保护举报在公共或私人雇佣关系中获悉的犯罪或违规行为的举报人的规定"。在这方面，该政策执行了《组织模式》中关于管理与第 231/2001 号法令目的有关的错失行为报告的原则。

2. 适用范围

Prima Industrie		3
-----------------	--	---

该政策适用于 Prima Industrie Group 的所有公司和所有类型的不当行为举报。员工或第三方等任何人都可以提交不当行为举报，接受匿名提交。

3. 一般原则

Prima Industrie 在其举报管理过程中受启于并遵循以下一般原则：

- **保密性:** Prima Industrie 致力于对举报的个人和事实以及举报人的身份进行最大程度的保密。任何接收、分析或处理不当行为举报的人都必须在合理的范围内确保所处理的信息和举报人的身份的保密性，除需要公司其他职能部门涉入的情况外。
- **限制分享:** Prima Industrie 致力于确保对不当行为举报和/或举报中所含信息的获取，根据“按需知密”原则进行严格监管，并且此类报告和/或信息仅可与其视为必要的人员共享。
- **客观性和公正性:** Prima Industrie 致力于确保完全按照客观公正原则处理不当行为举报。在没有收集客观证据和没有对不当行为举报中的信息进行事实核查的情况下，不允许仅根据举报人的陈述而对被举报人采取行动。
- **匿名可行性:** Prima Industrie 保证对所有具有举报内容清晰、详细并与工作/职业范围有关，的实名举报连同匿名举报不当行为举报进行全面管理。对于匿名的不当行为举报，将采取与非匿名形式的举报相同的方式进行审查和分析，但除难以或不能与举报人联系请求合作并在必要时获得进一步有用信息外。
- **防止打击报复:** Prima Industrie 绝不容忍对任何善意举报不法行为的人进行威胁、报复和/或歧视。善意行事的举报人或参与调查的人将受到保护，免受任何形式的报复，不得因为善意举报不当行为而被解雇，职务变更，被停职，转移或采取其他对工作条件有负面影响的组织措施，或受到威胁，以任何方式骚扰或歧视。
- **个人资料的处理:** 任何收集到的信息和个人数据都将按照隐私条例进行处理，如果与举报不当行为的目的没有明显的关联或利益，则不会被考虑、处理或存档。作为举报管理流程的一部分，本集团，无需进一步同意，可有权访问并被要求处理员工的个人数据，以便进行内部分析和调查，来核实与可能犯下的非法行为/欺诈和/或涉嫌违反与雇佣关系有关的义务有关的报告。
- **对不符合举报政策原则的行为进行处罚:** 根据适用的劳动法规，本集团保留对以下人员采取适当行动的权利: (i) 任何违反对举报人的保护措施的人; (ii) 任何唯一目的是诽谤、中伤或以其他方式损害被举报人，恶意或严重疏忽地对非法行为进行虚假和、或无根据的举报; (iii) 任何被视为对被举报事实负有实际责任的人。

4. 举报管理

4.1. 举报人

以Prima Industrie的名义和代表Prima Industrie运作的集团内部或外部人员，或与公司活动有利益关系的人（所谓的“举报人”），都可以举报不当行为。 人员包括：

- 法人团体（股东、董事会、法定审计委员会等）董事和成员。
- 集团各类员工和合作者或合作伙伴。
- 第三方（如，合作者、有任何类型合同或任务的顾问、代表组织的个人，如中介和代理人、产品或服务的供应商、分销商、商业伙伴、利益相关者）。

4.2. 举报内容和不当行为举报的特征

上述个人可以举报以下类型的公开或可疑的情况和行为（所谓的**不当行为举报**）。

- 犯罪相关行为，可包括犯罪、违法或违规行为，或在任何情况下违反法律、法规或当局的规定。
- 违反《道德准则》或其它的《集团合规项目》（如，《反腐败计划》、《出口管制手册》等）中的原则。
- 违反符合意大利公司第 231/2001 号立法法令的组织模式中的原则，或违反相关的执行工具（如程序）。
- 能够对 Prima Industrie 集团造成财务损失（欺诈、贪污、利益冲突）或形象损害的行为。
- 可能对员工、用户、公民的健康或安全造成损害，或对环境造成损害的行为。
- 向第三方或公司员工提供、接收或要求钱财、货物或其他利益。
- 可能对公共利益造成损害的行为。

为了方便后续调查，**本集团提议对不当行为的举报需具备采取以下特点并精简内容**

- 举报必须得到证实，并以准确一致的事实为依据。
- 举报必须提供有所帮助的要素，以使负责人能够进行必要和适当的检查和调查
- 尽管公司鼓励举报方揭露他们的身份以便进行有效调查，但是只要举报内容足够详细，能够通过联系具体背景，获取事情真相和状况，也可以进行匿名举报。对于不当行为的匿名举报，集团可能会无法同等地遵守关于保护举报人的适用法规的具体规定。

举报的内容**绝不能涉及**以下情况，如若举报以下情况，将不被视为“不当行为举报”：

- 举报人个人性质的投诉。
- 属于正常雇佣关系纪律范围内的要求或请求。

4.3. 负责管理举报过程和举报渠道的主管机构

Prima Industries 已确认内部审计、风险和合规部为**不当行为举报的接收者**可通过以下渠道进行举报：

- 邮箱：compliancehelpline@primaindustrie.com
- 电话号码：+ 39 011 4103623
- 邮寄地址：Collegno TO 36 号 Via Pianezza 内部审计、风险与合规普瑞玛工业股份有限公司，邮编 10093

内部审计、风险与合规部负责确保维护上述报告渠道，确保充分宣传，包括通过集团的互联网和内部网站。

根据欧盟指令 2019/1937 和意大利法律（2017 年第 179 号法律和第 53/2021 号法律）中的规定，上述报告渠道保护举报人以及共享数据和信息的机密性，保证打算表明其身份的人得到充分保护，免受报复和/或歧视行为。

直接接收报告的所有员工，包括职能经理、高级经理和副总裁，必须立即将报告传达给内部审计、风险与合规部，以确保报告内容和报告中确定的任何人员的机密性。未能遵守该规定则会收到纪律处分。（根据治理机构和人力资源职能部门的指示和评估进行裁决）

4.4. 举报管理程序

管理报告应遵循的操作步骤如下

4.4.1. 步骤1 初步分析

内部审计、风险与合规部确保进行必要和适当的评估，以指导该流程的后续阶段，以确保以最快的速度做出反应并遵守客观性、能力和专业尽职原则。

收到后，无论举报文本本身的内容和特点如何，每一份不当行为举报都会立即登记在举报登记簿上（见附件 1）。如果举报人的参考资料可用，则内部审计、风险与合规职能部门还需向举报人提供关于报告承诺的反馈（关于报告不当行为承诺的反馈，见附件 2）。

报告登记后，内部审计、风险与合规部开始对报告进行初步分析。在此阶段，根据保密原则和“保密须知”，必要时，内部审计、风险与合规部可以根据报告的性质评估其他主管公司职能部门/机构的部分参与，例如：

- 如举报可能严重违反适用的劳动法规或与人员和/或组织管理有关的不当行为，则需要集团人力资源部或相关公司的人力资源部参与。
- 如举报包含需要特定法律职能要素，以确保对报告的事实进行充分评估，则需要集团法律部参与。
- 如报告涉及可能对员工、用户和公民的健康或安全或环境造成损害的情况，则健康安全环境保护部门和/或雇主应确保相关公司员工的健康和安全。
- 如报告可能与违反隐私法有关，则需要集团数据保护官（DPO）或相关公司的 DPO 参与。
- 如有特殊需要，则需要其他相关职能部门参与。
- 任何意大利相关公司的监管机构（也称为“维利奥组织”），如果报告可能与第 231/2001 号法令的目的有关，并且涉及可能构成该法令规定的罪行之一的行为或涉嫌或公然违反《示范法》或其实施文书的原则的行为，则其参与是强制性的（例如程序）。

在该阶段结束时，内部审计、风险与合规部需编制一份具体的举报初步分析报告，以描述其收到的举报报告内容和初步分析的结果，并将举报报告分类为：

- “毫无根据”，无需调查
- “不可核实”，若报告本身缺乏充分要素，便无法进行调查。
- “可验证且待调查”，若报告足够详细，便有必要进行调查。

举报初步分析报告随后发送给控制和风险委员会、法定审计人和普瑞玛工业股份有限公司执行主管，并可能发送给“初步分析”阶段涉及的职能部门和机构，其过程需要遵守保密原则和“保密须知”。文件的内容也需要在登记册内进行转录，从而确保所管理的过程和信息的可完全追溯性。

4.4.2. 步骤2 调查

对于归类为“可验证且待调查”的报告，内部审计、风险与合规部定义了一个工作计划，以验证是否确认了不当行为报告的内容（全部或部分）。

如果举报报告与第 231/2001 号法令有关，则有关意大利公司的监督机构需要密切参与，并告知调查的进展情况。

为确保报告的准确性/有效性，内部审计风险与合规部能够：

- 联系举报人（非匿名）开展针对个人的保密会谈，以备说明，或将附加文件到已有信息、文件当中。
- 与任何有可能涉及报道事件的个人进行会谈。
- 开展任何恰当的、为确认报道这一目的（服务的）活动。

内部审计风险与合规部能够委派外部顾问与专家参与支持投资，如确有必要且处于兼合格的保密性与非泄露性协定的范围内。

如/就涉法令 231/2001 的非法行为的相关报道，将参与支持投资的外部顾问以及（或）专家的情况通报给公司相关的监督机构。

任何参与到投资中的人员都与内部审计风险与合规部一样受保密限制与承担相应责任，有义务避免管理报告中有可能出现的利益冲突。

4.4.3. 阶段3：行为定性需遵循调查

在完成调查中，内部审计风险与合规部根据调查结果评估行为：

- “非法行为的无根据报道”在此类非法行为的报道中，一经调查，就将其定性为毫无根据，内部审计风险与合规部将报告归档。对诚实报道，且经后续查证，证明毫无根据的人，采取不诉讼、不制裁。
- “非法行为无根据且不实报道”在此类非法行为的报道中，一经调查，将其定性为无根据且存在不实报道，以诋毁个人或多人，或公司职能，或组织及（或）在任何情况下视为骚扰其他员工为目的的，内部审计风险与合规部将通告主管企业职能，为他们评估制裁（惩罚）不实报道人员的可能性，或其他合理正当的方式，包括-如果满足所有条件-向主管司法当局报道。
- “非法行为详实根据报道”在此类有详实根据的报道（或大致如此），内部审计风险与合规部迅速通知主管部门职能，以考虑详细诉讼计划的准备工作。基于这种情况，诉讼计划可能包括向司法当局以刑事、民事或行政犯罪为由进行报道，以及采取制裁（惩罚）不实报道人员，与（或）任何情况下被发现非法行为或报道中存在非法行为的人。
在与 231 法令相关的事件中，内部审计风险与合规部需评估任何采取组织模型的需要，并与公司相关的监督机构进行协商。

4.4.4. 阶段4：报道

在举报管理过程的结尾，内部审计风险与合规部安排[最终举报调查报告](#)，包括以下信息：

- 一份活动总结。
- 主要结果。
- 任何导致解雇报道出现的原因，如无根据。
- 任何潜在的差距识别
- 任何诉讼计划的明确
- 实施任何针对报道主体或不实举报人的制裁。
- 可能对举报对象或对恶意行为的举报人启动司法程序。

最终举报调查报告将送至控制与风险委员会，法定审计人，普瑞玛工业集团（Prima Industrie SpA）行政主席，及职能/公司管理，以及依照报道的具体性质，送至公司内部的监督委员会（“Organismo di Vigilanza”）。

最终举报调查报告的内容被誊写在举报登记册中，以确保所遵循的程序和管理的信息具有完全的可追溯性。

在举报阶段结束时期，非匿名举报的情况下，内部审计风险与合规部向举报人提供关于调查结果的反馈，并在认为适当的情况下提供相同的结果（[调查结果反馈](#)参见附件3）。

4.5. 归档

内部审计风险与合规职能部门需要保证对所有不当行为的报告进行登记，并对报告和调查期间产生的所有相关文件进行追踪和充分归档，确保数据安全和保密的最高标准。

4.6. 对任何报复性和/或歧视性行为的处理

任何举报人如果认为自己因举报而遭受报复和/或歧视行为，可以通知他/她的上司、主管人力资源职能的负责人或内部审计风险与合规部，以便他们进行评估：

- 是否需要/有机会恢复这种状况和/或补救歧视的负面影响。
- 是否存在对报复和/或歧视行为人启动纪律处分程序的必要条件。

举报人也可以通知他/她所加入的工会组织或在公司的代表组织。

4.7. 适用纪律处分

在遵守本政策中确定的原则及适用劳动立法规定的情况下，最早工业有权针对下列事项采取适当的纪律措施：

- **违规行为举报对象：**根据已开展的调查，对严重违规行为和违反内部规章或程序的行为负有责任的员工如果被举报人为第三方，集团保留根据界定的合同条款的规定实施处罚或立即终止合同的权利。
- **违反举报人保护措施的人员：**威胁、恐吓或以任何方式表现报复行为的员工或在任何情况下善意地违反举报人保护措施的员工。
- **恶意举报者：**任何人故意和恶意进行虚假和/或毫无根据的举报，其唯一目的是对被举报人或举报中提到的其他个人进行诽谤、诋毁或损害（以故意不当行为或严重过失进行毫无根据的举报）。

此外，可对违反本政策原则的个人采取任何纪律措施。

5. 角色与职责

5.1. 员工

如果所有员工知悉被视为潜在违法或不符合激励初步工业化运营的道德准则或因其他原因属于本政策范围的真实或推定的事实，则必须根据本政策立即报告该等事实。

无论出于何种原因接到对不当行为的举报的员工必须：

- 立即将报告发送至内部审计风险与合规部门。
- 确保举报内容和举报人身份保密。

5.2. 主管内部审计风险与合规部

- 管理并确保报告渠道的维护。
- 在遵守保密原则的情况下，立即分析不当行为报告，并在考虑报告性质的情况下将该等报告告知主管职能部门/机构（例如为执行第 231/2001 号法令之目的与报告相关的情况下所涉公司监事会，为保护隐私之目的与报告相关的情况下所涉公司数据保护官等）。
- 根据报告的性质，及时通知并定期向公司其他主管职能部门/机构通报调查进展情况。
- 直接或通过聘请第三方专业人员对将要开展的审计活动进行规划，并关注该等活动的执行。
- 向控制和风险委员会、法定审计人和 Prima Industrie S. p. A. 执行主席通报其收到的报告和初步分析结果，并通过编写《举报调查最终报告》通报调查结果和所采取的改进措施。
- 根据案件的具体情况，向所涉公司的监督机构和法定审计委员会通报所收到的当行为举报的管理情况。
- 该部门负责保存举报登记册，确保对不当行为举报予以登记，并将所有相关文件存档。

5.3. 参与举报不当行为的公司监事会

- 说明外部顾问可能参与与第 231/2001 号法令的目的有关的报告有关的调查。
- 可要求内部审计风险与合规部门进行进一步调查。
- 提供有关任何需要更新 231 模型的信息。

6. 其他相关文件

- Prima Industrie 集团职业道德守则。
- 根据 D. LGS 的组织、管理和控制模式。231/2001 号《意大利公司法》。
- 反腐败计划（针对有该计划的集团公司）。
- 出口管制手册（适用于可获得该手册的集团公司）。

附件一 - 举报登记模板

1. 识别不当行为报告的数据	
错误行为报告方案:	
报告接收日:	
收到报告的方式:	
报告类型: 匿名/非匿名	
被举报公司:	
举报人:	
不当行为举报 (详见报告全文):	
报告随附文件:	
违规行为举报反馈: 已发送/未发送	
就第 231/01 号立法法令而言可能相关的报告 (仅适用于意大利公司): 是/否	
2. 初步分析	
根据报告的性质, 参与初步分析的其他公司主管职能/机构:	
<ul style="list-style-type: none"> • 职能名称 (请注明) • 职能名称 (请注明) • ... 	
初步分析结果:	
<ul style="list-style-type: none"> • “明显没有根据”, 对此没有必要进行调查。 • “无法核实”, 对此不可能进行调查, 因为报告本身缺乏被认为足够的要素。 • “可核实并有待调查”。 	
举报初步分析报告于 xx 年 xx 月 xx 日发送至。	
<ul style="list-style-type: none"> • 控制和风险委员会 • 法定审计人 • Prima Industrie S.p.A 公司执行主席 • 其他 (请注明) • 其他 (请注明) • ... 	
3. 已进行的调查和将采取的任何行动</3088> (仅针对 “可核实/待调查” 的报告)。	
参与调查的第三方 (如果适用)。	
执行的程序概述:	
调查结果:	
<ul style="list-style-type: none"> • “毫无根据的举报”。 • “毫无根据的恶意举报”。 • “有充分根据的举报”。 	
Prima Industrie	10

归档报告的原因，如视为是毫无根据：
内部控制和风险管理系统中确定的需要改进的领域：
确定的行动计划和改进措施：
对举报对象或恶意举报者的制裁措施：
最终举报调查报告于 xx 年 xx 月 xx 日发送至。 <ul style="list-style-type: none"> • 控制和风险委员会主席 • 法定审计人 • Prima Industrie S.p.A 公司执行主席 • 其他（请注明） • 其他（请注明） • ...
调查结果的反馈： 发送/未发送

附件2--关于错案报告的反馈承诺

尊敬的"举报人":

您的举报已经收到, 并以 n 编号登记, 特此通知。 YYYY-NNN.

我们将对报告的性质进行调查, 以评估其有效性和可核查性, 保证:

- 对收到的信息进行保密并限制共享;
- 对将要进行的分析进行客观性和公正性;
- 保护您不受任何形式的报复和/或歧视;
- 对不符合举报政策原则的行为进行处罚。

如果出现您认为适合分享报告事项的更多信息, 请直接地将其传达给电子邮箱:
compliancehelpline@primaindustrie.com.

在对报告进行初步分析后, 如需开展深入调查, 我们将通知您调查的完成情况。

感谢您的支持,

内审、风险与合规负责人

附件3--关于调查结果的反馈。

尊敬的"举报人":

在此通知, 根据你的报告, 登记号码为n. YYYY-NNN, 该报告被评估为符合进一步研究的条件, 随后展开了调查, 调查于xx年xx月xx日结束。

在进行了调查之后, 报告被归类为:

“毫无根据的不当行为报告”。

“关于不当行为的毫无根据和恶意的报告”。

• “有充分根据的不当行为报告”。

[红色部分有待评估--非强制性]。

调查结果已报告给公司的治理和控制机构, 以便采取适当的后续行动。

我们确认, 这些调查以及由此产生的所有后续活动都已进行, 并确保:

- 对收到的信息进行保密并限制共享;
- 对将要进行的分析进行客观性和公正性;
- 保护您不受任何形式的报复和/或歧视;
- 对不符合举报政策原则的行为进行处罚。

感谢您的支持,

内审、风险与合规负责人