

Document Number:	OP IA 1.01	CORPORATE PROCEDURE	PERCASSI
Date:	01.06.2023	Whistleblowing - Segnalazioni	
Page:	1/5		

1. OBIETTIVO

Le società PERCASSI sono impegnate ad agire con onestà, integrità e secondo i più alti standard di apertura, correttezza e responsabilità. PERCASSI si aspetta che tutto il personale e i terzi con cui ha relazioni, mantengano elevati standard in conformità con i propri Codici Etici, Policy e Procedure.

Lo scopo di questa procedura è:

- incoraggiare i propri lavoratori e i terzi a segnalare quanto prima sospetti di violazioni di cui al paragrafo 3.1 che segue, nella consapevolezza che le loro richieste manifestate saranno prese in considerazione e indagate;
- fornire ai dipendenti una guida su come sollevare tali segnalazioni;
- rispettare la Direttiva Europea (UE) 2019/1937 relativa alla protezione del Segnalante, come di seguito definito.

2. SOCIETÀ E PERIMETRO

La presente procedura si applica alla società Percassi Management S.r.l., per la società medesima e in rappresentanza delle sue controllanti, controllate e società soggette a comune controllo (escluse KIKO S.p.A. e sue controllate e La Dea H S.r.l. e sue controllate) che abbiano almeno 50 lavoratori subordinati o, anche sotto tale limite, abbiano adottato un modello di organizzazione e gestione ai sensi del d. lgs. n. 231/2001 (d'ora innanzi, le "Società").

3. PROCESSO E RESPONSABILITÀ

3.1 NORMATIVA E OGGETTO DELLE SEGNALAZIONI

Il 15 marzo 2023 è stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il Decreto Legislativo n. 24/2023 del 10 marzo 2023, (di seguito, il "**Decreto**") recante "Attuazione della Direttiva UE n. 2019/1937 riguardante la protezione delle persone che segnalano le violazioni del diritto dell'Unione e recante disposizioni riguardanti la protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali".

Il Decreto amplia le tutele in caso di segnalazioni, estendendo l'ambito applicativo soggettivo e le procedure per preservare i Segnalanti da possibili ritorsioni.

In particolare, ai sensi del Decreto, si possono segnalare comportamenti, atti od omissioni, compresi i fondati sospetti, che ledono l'interesse pubblico o l'integrità dell'amministrazione pubblica o dell'ente privato di cui si sia venuti a conoscenza nell'ambito del rapporto lavorativo e che consistono in:

- illeciti amministrativi, contabili, civili o penali;
- condotte illecite rilevanti ai sensi del decreto legislativo 231/2001, o violazioni dei modelli di organizzazione e gestione ivi previsti;
- illeciti che rientrano nell'ambito di applicazione degli atti dell'Unione europea o nazionali relativi ai seguenti settori: appalti pubblici; servizi, prodotti e mercati finanziari e prevenzione del riciclaggio e del finanziamento del terrorismo; sicurezza e conformità dei prodotti; sicurezza dei trasporti; tutela dell'ambiente; radioprotezione e sicurezza nucleare; sicurezza degli alimenti e dei mangimi e salute e benessere degli animali; salute pubblica; protezione dei consumatori; tutela della vita privata e protezione dei dati personali e sicurezza delle reti e dei sistemi informativi;
- atti od omissioni che ledono gli interessi finanziari dell'Unione;
- atti od omissioni riguardanti il mercato interno;
- atti o comportamenti che vanificano l'oggetto o la finalità delle disposizioni di cui agli atti dell'Unione.

Al momento della segnalazione il Segnalante deve avere un ragionevole e fondato motivo di ritenere che le informazioni sulle violazioni segnalate siano vere e rientrino nell'ambito oggettivo previsto dal Decreto. Non è necessario che il Segnalante sia certo dell'effettivo avvenimento dei fatti denunciati o dell'autore, è sufficiente che ritenga altamente probabile che si sia verificato il fatto. In ogni caso non sono considerate giuridicamente le segnalazioni fondate su meri sospetti o voci. Le notizie devono essere state acquisite durante lo svolgimento delle attività lavorativa.

I canali di cui alla presente procedura **non** vanno utilizzati per contestazioni o richieste di carattere personale del Segnalanti che attengano esclusivamente ai propri rapporti individuale di lavoro, o inerenti i propri rapporti di lavoro con le figure gerarchicamente sovraordinate, alle segnalazioni già disciplinate da altre norme europee o nazionali, a violazioni in materia di sicurezza nazionale, a informazioni classificate, segreto professionale forense e medico, reclami, comunicazioni, suggerimenti sui servizi al pubblico di natura commerciale, ecc.) (le "segnalazioni irrilevanti").

3.2 RESPONSABILITÀ

Document Number:	OP IA 1.01	CORPORATE PROCEDURE	PERCASSI
Date:	01.06.2023	Whistleblowing - Segnalazioni	
Page:	2/5		

Le Società, attraverso la funzione Internal Audit, sono responsabili di:

- Assicurare la predisposizione e il mantenimento dei canali di segnalazione, che garantiscano, anche tramite il ricorso a strumenti di crittografia, la riservatezza dell'identità del Segnalante, della persona menzionata nella segnalazione, del contenuto della segnalazione e della relativa documentazione;
- Garantire la ricezione, la registrazione e l'informazione circa le segnalazioni pervenute;
- Svolgere le indagini relative alla segnalazione ricevuta;
- Garantire la riservatezza e l'anonimato dei Segnalanti;
- Comunicare al Consiglio di Amministrazione e all'Organismo di Vigilanza (di seguito, "OdV") i risultati delle indagini svolte, comprese le eventuali misure correttive che sono state adottate o pianificate;
- Al termine dell'indagine, chiudere e archiviare il caso e, se necessario, rendere anonimi i dati personali raccolti;
- Garantire le attività di aggiornamento, conservazione e diffusione della procedura inerente alle segnalazioni ricevute.

Le società PERCASSI promuovono e tutelano la collaborazione, il rispetto, la dignità, l'integrità e la reputazione di ogni lavoratore, collaboratore e fornitore. Le società PERCASSI opereranno per prevenire offese o comportamenti interpersonali diffamatori. Le segnalazioni devono essere dettagliate, riferite a comportamenti illeciti pertinenti, sulla base di fatti precisi e coerenti.

3.3 CANALI DI COMUNICAZIONE

I canali aziendali ufficiali per comunicare eventuali segnalazioni o incidenti sono:

- E-mail/link: www.percassi.it/whistleblowing ; oppure
- Posta ordinaria: Head of Internal Audit, indirizzata a Percassi Management S.r.l., via Paglia n. 1/D, CAP 24122- Bergamo, Italia.

Nel caso in cui la segnalazione sia ricevuta per mezzo di un canale diverso da quelli sopra indicati, i destinatari della stessa dovranno, ai sensi dell'art. 4 comma 6 del Decreto, inviarla **entro sette giorni** dal suo ricevimento al Responsabile dell'Internal Audit utilizzando i canali aziendali ufficiali sopra elencati, dando contestuale notizia della trasmissione al Segnalante, il tutto nel rispetto dei principi di riservatezza di cui alla presente procedura.

3.4 RICEZIONE, REGISTRAZIONE E FASE INVESTIGATIVA

3.4.1 Ricezione e registrazione delle segnalazioni

L'Internal Audit rilascia al Segnalante avviso di ricevimento della segnalazione **entro sette giorni** dalla sua ricezione.

L'Internal Audit è responsabile, anche tramite terzi incaricati, della registrazione di ogni segnalazione ricevuta in uno specifico database riservato.

3.4.2 Controllo preliminare e valutazione

Tutte le segnalazioni ricevute dovranno essere sottoposte a un controllo preliminare effettuato dalla funzione Internal Audit, rispettando la tutela della riservatezza e il principio di imparzialità nell'interesse generale e di tutte le parti coinvolte.

Scopo del controllo preliminare è valutare i fatti segnalati, al fine di determinare la fondatezza della segnalazione.

Durante questa fase la funzione Internal Audit potrà richiedere al Segnalante ulteriori informazioni e chiarimenti, compresa l'audizione del Segnalante e di eventuali altri soggetti. La fase di controllo preliminare e valutazione sarà tempestiva ed accurata, nel rispetto dei principi di imparzialità, correttezza e riservatezza di tutti i soggetti coinvolti.

Sulla base dei risultati del controllo preliminare e valutazione:

- La funzione Internal Audit fornirà riscontro al Segnalante **entro tre mesi** dalla data dell'avviso di ricevimento o, in mancanza, dal termine di sette giorni dalla presentazione della segnalazione;
- inoltrerà soltanto il contenuto della segnalazione evidenziando che si tratta di una segnalazione su cui c'è una rafforzata tutela della riservatezza:
 - a soggetti terzi interni competenti per l'adozione di eventuali provvedimenti (OdV, HR, Ufficio Legale, e/o dirigente della struttura in cui si è verificato il fatto);
 - a soggetti terzi esterni se rileva la loro competenza (Autorità giudiziaria, Corte dei Conti, Autorità Nazionale Anticorruzione - ANAC);
- Le segnalazioni irrilevanti riceveranno soltanto e laddove possibile una comunicazione di risposta contenente l'indirizzo corretto a cui il mittente potrà farle pervenire e verranno archiviate. Del pari le

Document Number:	OP IA 1.01	CORPORATE PROCEDURE	PERCASSI
Date:	01.06.2023	Whistleblowing - Segnalazioni	
Page:	3/5		

segnalazioni manifestamente infondate o non sufficientemente circostanziate, neppure a seguito di richiesta di integrazione, verranno archiviate.

3.5 REPORTING

L'Internal Audit è responsabile di garantire i seguenti flussi informativi:

- **Relazioni trimestrali:** questo tipo di reporting è incluso nella reportistica periodica inviata all'OdV e al Collegio Sindacale di Percassi Management S.r.l., includendo anche eventuali misure correttive atte a evitare il ripetersi delle violazioni.
- **Relazione di Audit:** se è stato avviato un audit, il rapporto sarà inviato prontamente al CEO di Percassi Management S.r.l., e, se applicabile, al dipartimento Risorse umane di Percassi Retail S.r.l.. Sarà inoltre condiviso con l'OdV se il rapporto è correlato al DL 231/2001.

La segnalazione non include l'identità del Segnalante, a meno che non vi sia un'autorizzazione scritta esplicita da parte del Segnalante stesso e, in ogni caso, sarà garantita la conformità alla legislazione vigente applicabile a tutti i soggetti coinvolti.

Il sistema di segnalazione da e verso l'OdV previsto dal Modello redatto ai sensi del Decreto Legislativo n. 231/2001, continuerà ad essere applicato.

Nella sua attività di reporting annuale, la funzione Internal Audit includerà una sezione dedicata al canale Whistleblowing, le comunicazioni ricevute, le indagini svolte e i risultati. Durante l'anno e a seconda della gravità delle comunicazioni ricevute, Internal Audit riferirà tempestivamente al Consiglio di Amministrazione di Percassi Management S.r.l..

3.6 ARCHIVIAZIONE DEI DOCUMENTI

Al fine di garantire la gestione e la tracciabilità delle segnalazioni e delle relative attività investigative svolte ai sensi di questa procedura, l'Internal Audit è responsabile dell'archiviazione di tutti i relativi documenti di supporto in conformità con la normativa vigente. Il Consiglio di amministrazione e/o l'OdV si riservano il diritto di presentare richieste e verifiche sul processo di documentazione riguardanti problematiche relative al Modello.

La documentazione sarà disponibile anche per soddisfare le richieste delle autorità pubbliche in linea con quanto stabilito nella Direttiva Europea (UE) 2019/1937.

In ogni caso le segnalazioni e la relativa documentazione sono conservate per il tempo necessario al trattamento della segnalazione e comunque non oltre **cinque anni** a decorrere dalla data della comunicazione dell'esito finale della procedura di segnalazione, nel rispetto degli obblighi di riservatezza di cui alla normativa applicabile. Nel caso di segnalazione orale o vocale, la relativa trascrizione, registrazione, e/o verbalizzazione sono effettuate previo consenso del Segnalante e con facoltà di quest'ultimo di verifica, rettifica e conferma delle medesime.

4. SEGNALANTI E GARANZIE

Possono effettuare le segnalazioni:

- I lavoratori subordinati, ivi compresi i lavoratori occasionali, gli apprendisti, i lavoratori a tempo determinato, ecc.;
- I lavoratori autonomi;
- Liberi professionisti e consulenti;
- Volontari e tirocinanti;
- Azionisti persone fisiche;
- Persone con funzione di amministrazione, direzione, controllo, vigilanza o rappresentanza, anche se tali funzioni siano esercitate in via di mero fatto nei confronti delle Società (es, membri del CdA, OdV, ecc.).

Garanzie e Protezione dei Segnalanti e delle altre parti coinvolte nella segnalazione

4.1 Garanzie

La funzione Internal Audit e tutti i dipartimenti all'interno delle società PERCASSI, nonché tutte le parti esterne coinvolte nella ricezione e nell'elaborazione delle segnalazioni devono garantire l'assoluta riservatezza e l'anonimato delle persone che eseguono tali comunicazioni.

Document Number:	OP IA 1.01	CORPORATE PROCEDURE	PERCASSI
Date:	01.06.2023	Whistleblowing - Segnalazioni	
Page:	4/5		

4.2 Segnalazioni anonime

Le segnalazioni anonime saranno prese in considerazione solo se dettagliate con elementi significativi per eseguire indagini adeguate.

Nel caso in cui non siano presenti dettagli chiave o se, dopo una specifica richiesta aggiuntiva, non saranno forniti ulteriori elementi, la segnalazione anonima sarà considerata non valida.

I Segnalanti non possono subire ritorsioni né essere punibili, neppure se rivelino o diffondano informazioni sulle violazioni:

- coperte dall'obbligo di segreto, diverso da quello professionale forense e medico, o
- relative alla tutela del diritto d'autore o
- alla protezione dei dati personali

se, al momento della segnalazione, denuncia o divulgazione, aveva ragionevoli motivi di ritenere che la rivelazione o diffusione delle informazioni fosse necessaria per effettuare la segnalazione e la stessa è stata effettuata nelle modalità richieste dalla legge.

4.3 Obbligo di riservatezza e protezione dei dati personali

L'identità del Segnalante non può essere rivelata, senza il consenso espresso del Segnalante stesso, a persone diverse da quelle competenti a ricevere o a dare seguito alle segnalazioni;

La protezione riguarda non solo il nominativo del Segnalante ma anche tutti gli elementi della segnalazione dai quali si possa ricavare, anche indirettamente, l'identificazione del Segnalante;

La segnalazione è sottratta all'accesso agli atti amministrativi e al diritto di accesso civico generalizzato;

La protezione della riservatezza è estesa all'identità dell'eventuale persona che assiste il Segnalante (il cd. "facilitatore"), delle persone coinvolte e delle persone menzionate nella segnalazione fino alla conclusione dei procedimenti avviati in ragione della segnalazione, nel rispetto delle medesime garanzie previste in favore del Segnalante.

Ogni trattamento di dati personali sarà effettuato a norma del regolamento (UE) 2016/679 (GDPR) e delle ulteriori norme applicabili in materia di trattamento dei dati personali. Prima di effettuare la segnalazione, si invita il Segnalante a leggere attentamente l'informativa privacy allegata alla presente procedura (**Allegato 1**) e presente altresì al link indicato al paragrafo 3.3 che precede.

4.4 Divieto di molestie o ritorsioni

- Qualora le segnalazioni si rivelino fondate oppure infondate, ma al momento della segnalazione vi fossero fondati motivi:

Il Segnalante non potrà essere oggetto di alcuna ritorsione o sanzione, mentre nei confronti del segnalato saranno coinvolte le pubbliche autorità competenti per l'ipotesi di violazione segnalata. Si potrebbe quindi addivenire ad un procedimento civile, penale e/o amministrativo. In aggiunta il segnalato potrà essere oggetto di sanzioni disciplinari e/o contrattuali;

- Qualora le segnalazioni si rivelino infondate e non vi fossero fondati motivi neppure al momento della segnalazione:

Il Segnalante – oltre a possibili sanzioni disciplinari e/o contrattuali – potrebbe essere soggetto al risarcimento dell'eventuale danno cagionato, nonché a responsabilità penale (ad es. per i reati di calunnia o diffamazione, ecc.), civile, e/o amministrativa.

4.5 Perdita delle tutele

La funzione Internal Audit e ogni ricevente le segnalazioni assicureranno un'adeguata protezione contro le segnalazioni di malafede, condannando questo tipo di condotta e informando le parti/società destinatarie delle segnalazioni giudicate in malafede anche prevedendo eventuali sanzioni.

Le tutele non sono garantite quando è accertata, anche con sentenza di primo grado, la responsabilità penale del Segnalante per i reati di diffamazione o di calunnia o comunque per i medesimi reati commessi con la denuncia all'autorità giudiziaria o contabile ovvero la sua responsabilità civile, per lo stesso titolo, nei casi di dolo o colpa grave; in tali casi al Segnalante può essere irrogata una sanzione disciplinare.

4.6 Sostegno a favore dei Segnalanti

È istituito presso l'ANAC l'elenco degli enti del Terzo settore che forniscono ai Segnalanti misure di sostegno.

5. DEFINIZIONI

Codice etico: documento contenente gli impegni e le responsabilità etiche nella gestione del business e delle attività aziendali intraprese da amministratori, dirigenti e dipendenti delle società PERCASSI che lo hanno adottato in conformità al Decreto Legislativo 231/2001.

Document Number:	OP IA 1.01	CORPORATE PROCEDURE	PERCASSI
Date:	01.06.2023	Whistleblowing - Segnalazioni	
Page:	5/5		

Decreto Legislativo 231/2001: si intende il Decreto Legislativo italiano 231/2001 (Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300) e successive modifiche e integrazioni.

Fondato motivo: di ritenere che le informazioni sulle violazioni segnalate fossero vere e rientrassero nell'ambito oggettivo di cui al Decreto.

“Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex Decreto Legislativo 231/2001” o “Modello”: il modello organizzativo previsto dal Decreto Legislativo 231/2001 che ha introdotto il concetto di responsabilità amministrativa delle società per determinati tipi di reato; documento delle società PERCASSI che lo hanno adottato in conformità al Decreto Legislativo 231/2001 e successivamente aggiornato in occasione di interventi legislativi.

Organismo di Vigilanza oppure OdV: entità che sovrintende al funzionamento e al rispetto del Modello.

Segnalante: persona fisica che ha effettuato una segnalazione ai sensi della presente procedura, detto anche whistleblower o informatore.

Segnalazione anonima: tutte le segnalazioni trasmesse da persone la cui identità non è specificata e non può essere rintracciata.

Segnalazioni in malafede: tutte le segnalazioni, totalmente infondate, eseguite al solo scopo di provocare danni o pregiudizi a dipendenti, membri di organi societari e / o auditor delle società PERCASSI o anche a terzi (clienti, fornitori, consulenti, collaboratori) che mantengono rapporti commerciali con le società PERCASSI.

Per altre definizioni si veda l'art. 3 del Decreto.

6. SOFTWARE

Piattaforma Whistlelink fornita dalla società Whistleblowing Solutions AB.

7. ALLEGATI

Allegato 1: Informazioni ai sensi dell'art. 13 del regolamento (UE) 2016/679 (GDPR).

8. LINKS

I seguenti documenti sono disponibili al sito internet: www.percassi.it/etica

- Codice Etico delle seguenti società PERCASSI che lo hanno adottato: Percassi Management Srl, Siren Coffee Srl, Hexagon SpA, L'Innominato SpA, e Percassi Retail Srl.
- Modello di organizzazione, gestione e controllo (MOGC) delle seguenti società PERCASSI che lo hanno adottato: Percassi Management Srl, Siren Coffee Srl, Hexagon SpA, L'Innominato SpA, e Percassi Retail Srl.

9. VERSIONE

Vers.	Modifica/Descrizione	Autore	Revisione	Approvazione	Data
1	Recepimento Direttiva Whistleblowing UE n. 2019/1937	Funzione International Auditing	Legal Dpt e HR	CEO	13.07.2023
0	Prima emissione	Direzione International Audit	HR, Legal Dpt	Consiglio di Amministrazione	27.04.2018