

GLOBAL POLICY WHISTLEBLOWING

Aprobado por el Consejo de Administración de Fedrigoni S.p.A. el 11 de abril de 2025

FEDRIGONI
Fedrigoni SpA

Registered office
Via Enrico Fermi 13/f
37135 Verona (VR), Italy
T +39 045 8087888
F +39 045 8009015
Operating office
Piazzale Lodi 3
20137 Milano, Italy
T +39 02 55308151

Share capital
€ 40.000.220 i.v.
VAT number
VAT Code IT Business
register Verona
n. 01664630223

fedrigoni.com

**Directing and
controlling by**
Fiber JVCo S.p.A.



FEDRIGONI

INDICE

1. INTRODUCCIÓN	3
1.1 Introducción	3
1.2 Contexto regulatorio	3
2. DEFINICIONES.....	5
3. ÁMBITO DE APLICACIÓN.....	6
4. OBJETO DE LAS DENUNCIAS.....	7
5. EL PROCESO DE SEÑALIZACIÓN.....	10
5.1. Órgano Gestor.....	10
5.2. Canal interno	10
5.3. Canal alternativo	11
5.4. Canal externo ANAC	12
5.5. Divulgación pública	12
6. DESTINATARIOS DE LAS DENUNCIAS DE IRREGULARIDADES INTERNAS	14
7. VERIFICACIÓN DE LAS DENUNCIAS.....	15
8. RESULTADO DE LA INVESTIGACIÓN	17
9. INFORMES	17
10. PROTECCIÓN DEL DENUNCIANTE.....	18
11. PROTECCIÓN DEL DENUNCIADO	20
12. RESPONSABILIDAD DEL DENUNCIANTE.....	20
13. ARCHIVO.....	22
14. SISTEMA DISCIPLINARIO	23
15. PROTECCIÓN DE LA CONFIDENCIALIDAD	23

FEDRIGONI
Fedrigoni SpA

Registered office
Via Enrico Fermi 13/f
37135 Verona (VR), Italy
T +39 045 8087888
F +39 045 8009015
Operating office
Piazzale Lodi 3
20137 Milano, Italy
T +39 02 55308151

Share capital
€ 40.000.220 i.v.
VAT number
VAT Code IT Business
register Verona
n. 01664630223

fedrigoni.com

**Directing and
controlling by
Fiber JVCo S.p.A.**



1. INTRODUCCIÓN

1.1 Introducción

El Grupo Fedrigoni (en adelante también "el Grupo" o "Fedrigoni") tiene como objetivo promover una cultura empresarial caracterizada por un comportamiento virtuoso y un sistema de Gobierno Corporativo que impida la comisión de infracciones, garantizando al mismo tiempo un entorno en el que los empleados y terceros puedan denunciar con tranquilidad, para proteger los principios expresados en el Código de Ética adoptado por el Grupo, una violación de las disposiciones reglamentarias nacionales o de la Unión Europea que lesionen el interés público o la integridad de la entidad privada, de la que hayan tenido conocimiento en el contexto laboral. según lo dispuesto por el Decreto Legislativo. norte. 24 de 10 de marzo de 2023 "Aplicación de la Directiva (UE) 2019/1937 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 23 de octubre de 2019, relativa a la protección de las personas que denuncien infracciones del Derecho de la Unión y que contiene disposiciones relativas a la protección de las personas que denuncien infracciones de las disposiciones reglamentarias nacionales" (el denominado "Decreto de denuncia de irregularidades". Por este motivo, el Grupo reconoce la importancia de disponer de un procedimiento específico que regule la denuncia de las citadas violaciones..

1.2 Contexto regulatorio

Este documento se basa en principios y normativas europeas e italianas y refleja el papel de Fedrigoni S.p.A. dentro del Grupo. No obstante, la Política Global es de amplia aplicación a todas las empresas que integran el Grupo, en cumplimiento de la normativa local de referencia de las distintas jurisdicciones en las que opera el Grupo. Esto



FEDRIGONI

garantiza un enfoque corporativo uniforme, cumpliendo con los más altos estándares de referencia.

Ante esto, a continuación se reporta el contexto regulatorio relevante:

- **La Directiva (UE) 2019/1937 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 23 de octubre de 2019**, relativa a la protección de las personas que denuncian infracciones del Derecho de la Unión (en lo sucesivo, también denominada «Directiva sobre denuncia de irregularidades»), en vigor a partir del 17 de diciembre de 2021, exige a los Estados miembros que adopten nuevas normas de protección de los denunciantes, introduciendo normas mínimas comunes de protección con el fin de aportar uniformidad a las legislaciones nacionales fragmentadas y heterogéneas, cuando existan. Entre ellas figura la obligación de que las empresas con más de 50 empleados dispongan de canales de denuncia adecuados;
- **Decreto Legislativo n. 24, de 10 de marzo de 2023, titulado «Aplicación de la Directiva (UE) 2019/1937 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 23 de octubre de 2019, relativa a la protección de las personas que denuncian infracciones del Derecho de la Unión y a las disposiciones sobre la protección de las personas que denuncian infracciones de las legislaciones nacionales».** (23G00032. Este marco está orientado a combatir y prevenir la corrupción y la mala administración en el sector público y privado.
- **Traducción realizada con la versión gratuita del traductor DeepL.com****D.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 “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.**

FEDRIGONI
Fedrigoni SpA

Registered office
Via Enrico Fermi 13/f
37135 Verona (VR), Italy
T +39 045 8087888
F +39 045 8009015
Operating office
Piazzale Lodi 3
20137 Milano, Italy
T +39 02 55308151

Share capital
€ 40.000.220 i.v.
VAT number
VAT Code IT Business
register Verona
n. 01664630223

fedrigoni.com

Directing and
controlling by
Fiber JVCo S.p.A.



300. "Regolamento (UE) N. 2016/679 "Regolamento generale sulla protezione dei dati" La presente Global Policy ha lo scopo di definire adeguati canali per la comunicazione, l'analisi e il trattamento delle segnalazioni all'interno del Gruppo, in compliance con il quadro normativo delineato e nel rispetto delle norme a tutela della protezione dei dati personali (in particolare, il Regolamento UE 2016/679).

- **Standard UNI ISO 37001:2016** «Sistemas de gestión antisoborno - Requisitos con orientación para su uso».

2. DEFINICIONES

- **ANAC:** Autoridad Nacional Anticorrupción.
- **Canal interno:** el canal escrito u oral, implementado internamente, a través del cual se presenta la comunicación de información sobre violaciones.
- **Canal externo:** canal a través del cual se comunica la información sobre infracciones a la ANAC (Autoridad Nacional Anticorrupción) en www.anticorruzione.it.
- **Receptor del Informe:** órgano/equipo designado por el Grupo que tiene la tarea de recibir, analizar y verificar los Informes, también con el posible apoyo de otras funciones competentes de la organización.
- **Modelo de Organización, Gestión y Control según el Decreto Legislativo 231/01 (en adelante también «Modelo 231»):** Documento elaborado con la finalidad específica de prevenir la comisión de determinados delitos (los denominados presuntos delitos) contemplados en el Decreto Legislativo 231/01, adoptado por las principales sociedades italianas del Grupo.
- **Órgano de Dirección:** órgano encargado de gestionar el proceso de información



interna del Grupo, compuesto por: Jefe de Auditoría Interna, Riesgo y Cumplimiento del Grupo, Unidad de Negocio de RRHH y, en atención al objeto del informe, el Consejo de Supervisión.

- **Represalias:** Actos punitivos o discriminatorios, directos o indirectos, contra el denunciante por motivos relacionados, directa o indirectamente, con la denuncia.
- **Denunciante:** la persona física que realiza la denuncia tanto a nivel interno (empleados, colaboradores, becarios, accionistas y personas con funciones de administración, dirección, control, supervisión o representación, etc.) como externo (candidatos, proveedores, clientes, consultores, autónomos, otros terceros, etc.)
- **Denunciado:** Sujeto al que el denunciante atribuye la comisión del hecho objeto de la denuncia.
- **Denuncia:** Comunicación del Denunciante relativa a conductas, actos u omisiones perjudiciales para el interés público o la integridad de la organización, consistentes en: infracciones administrativas, incumplimientos de los Modelos 231 de las Empresas del Grupo o del Código Ético del Grupo, conflictos de intereses, incumplimientos de la legislación nacional o europea).

3. ÁMBITO DE APLICACIÓN

La presente Política Global se aplica a las siguientes categorías (en lo sucesivo denominadas conjuntamente los «Destinatarios»):

- empleados, cuando la relación jurídica esté en curso y también durante el período de prueba;



FEDRIGONI

- antiguos empleados, si la información sobre infracciones se adquirió antes de la finalización de la relación;
- candidatos, si la información sobre infracciones se adquirió durante el proceso de selección u otras fases precontractuales;
- los autónomos que trabajan para el Grupo;
- colaboradores, autónomos y consultores que trabajen para el Grupo;
- voluntarios y becarios, remunerados o no;
- accionistas y personas con funciones de administración, gestión, control, supervisión o representación, aunque dichas funciones se ejerzan de facto;
- terceros que operen directa o indirectamente por cuenta del Grupo (por ejemplo, agentes, distribuidores, proveedores, autónomos, socios comerciales, etc.).

4. OBJETO DE LAS DENUNCIAS

Son objeto de informe las conductas, acciones u omisiones que lesionen el interés público o la integridad de la Administración Pública o entidad privada y que consistan en:

- violaciones de las normas de conducta, procedimientos o disposiciones contenidas en el Modelo 231 o en el Código Ético del Grupo;
- conductas que constituyan uno o más tipos de delitos de los que pueda derivarse responsabilidad para la entidad en virtud del Decreto Legislativo 231/01;
- delitos administrativos, penales y contables;

FEDRIGONI
Fedrigoni SpA

Registered office
Via Enrico Fermi 13/f
37135 Verona (VR), Italy
T +39 045 8087888
F +39 045 8009015
Operating office
Piazzale Lodi 3
20137 Milano, Italy
T +39 02 55308151

Share capital
€ 40.000.220 i.v.
VAT number
VAT Code IT Business
register Verona
n. 01664630223

fedrigoni.com

Directing and
controlling by
Fiber JVCo S.p.A.



FEDRIGONI

- delitos comprendidos en el ámbito de aplicación de los actos nacionales o de la Unión Europea (contratación pública; servicios, seguridad de los alimentos y piensos y salud y bienestar de los animales; salud pública; protección de los consumidores, etc.);
- actos u omisiones que afecten a los intereses financieros de la Unión (por ejemplo, fraude y actividades ilegales) o que afecten al mercado interior (por ejemplo, fraude presupuestario y actividades corruptas).

Las disputas, reclamaciones o solicitudes relacionadas con un interés personal del denunciante, que se relacionen exclusivamente con su relación laboral individual, se considerarán irrelevantes.

Los informes deben:

- estar bien fundamentados y suficientemente detallados;
- basarse en pruebas precisas y coherentes;
- Se refieran a hechos que puedan ser verificados y conocidos directamente por el informante. No se aceptan informes que informen sobre el conocimiento de terceros;
- permitir una verificación adecuada de la validez del informe, proporcionando, a título enunciativo y no limitativo, la siguiente información junto con cualquier documentación justificativa:
 - descripción clara y completa de la conducta, incluida la omisión, sujeta a denuncia;
 - las circunstancias de tiempo y lugar en que se cometieron los actos y la conducta conexa;

FEDRIGONI
Fedrigoni SpA

Registered office
Via Enrico Fermi 13/f
37135 Verona (VR), Italy
T +39 045 8087888
F +39 045 8009015
Operating office
Piazzale Lodi 3
20137 Milano, Italy
T +39 02 55308151

Share capital
€ 40.000.220 i.v.
VAT number
VAT Code IT Business
register Verona
n. 01664630223

fedrigoni.com

Directing and
controlling by
Fiber JVCo S.p.A.



FEDRIGONI

- Sujetos involucrados, estructuras de la empresa/unidades organizativas involucradas;
- cualquier tercero involucrado o potencialmente perjudicado;
- cualquier documentación que confirme la validez de los hechos denunciados;
- cualquier otra información que pueda proporcionar información útil sobre la existencia de los hechos denunciados.

Se sancionará:

- el envío de denuncias presentadas con el único propósito de buscar represalias o intimidación o de denuncias infundadas realizadas con dolo o negligencia grave;
- el envío de cualquier comunicación que resulte infundada según elementos objetivos y que resulte, siempre sobre la base de elementos objetivos, efectuada con la única finalidad de causar un daño injusto a la persona denunciada.;
- denuncias que incluyan expresiones injuriosas o que manifiesten una finalidad difamatoria, calumniosa o discriminatoria.

Solo se tendrán en consideración las **denuncias anónimas** que estén adecuadamente detalladas y que sean lo suficientemente precisas, además de hacer referencia a actos potencialmente ilícitos o irregularidades graves. Entre los factores relevantes para la evaluación de las denuncias de irregularidades anónimas, se considerará la credibilidad de los hechos representados y la posibilidad de verificar la veracidad de la infracción a partir de fuentes fiables.

FEDRIGONI
Fedrigoni SpA

Registered office
Via Enrico Fermi 13/f
37135 Verona (VR), Italy
T +39 045 8087888
F +39 045 8009015
Operating office
Piazzale Lodi 3
20137 Milano, Italy
T +39 02 55308151

Share capital
€ 40.000.220 i.v.
VAT number
VAT Code IT Business
register Verona
n. 01664630223

fedrigoni.com

Directing and
controlling by
Fiber JVCo S.p.A.



5. EL PROCESO DE SEÑALIZACIÓN

5.1. Órgano Gestor

Por lo tanto, al mismo tiempo que se implementa un canal para la transmisión de las comunicaciones, se ha designado un grupo interno dedicado a la gestión de los canales de comunicación, compuesto por:

- Miembros de la Función de Auditoría Interna, Riesgo y Cumplimiento del Grupo;
- RR. HH. de la Unidad de Negocio, que ha recibido formación específica sobre el tema;
- si es pertinente por la materia, el Órgano de Vigilancia.

5.2. Canal interno

La denuncia, realizada por escrito, oralmente o a través de una reunión directa, se puede enviar a través de:

- **canal de denuncias**, accesible a través de la web corporativa y Workplace;
- **correo electrónico**, dirigido a: odv@fedrigonigroup.it;
- **correo ordinario** a la dirección: Fedrigoni S.p.A., Piazzale Lodi, 3 - 20137 Milán, con la mención «reservado y confidencial» a la atención del Órgano de Vigilancia.

Las denuncias recibidas a través del Canal de Denuncias, si el Denunciante así lo desea, podrán ser anónimas.



5.3. Canal alternativo

Si el Informe se refiere a uno de los miembros del Órgano de Dirección a los que se refiere el punto anterior (Jefe de Auditoría Interna, Riesgo y Cumplimiento del Grupo, Función de Cumplimiento según la Norma UNI ISO 37001:2016, Órgano de Supervisión, Recursos Humanos de la Unidad de Negocio) la Función involucrada en el Informe quedará excluida del proceso de gestión del Informe y no tendrá acceso a ninguna información relacionada con el Informe.

Las denuncias recibidas a través del Canal de Denuncias, si el Denunciante así lo desea, **pueden ser anónimas**.

Quien reciba una denuncia fuera de los canales de comunicación indicados anteriormente deberá dirigirla sin demora, con los anexos que procedan, a la Entidad Gestora.

En tal caso, quien reciba una denuncia fuera de los canales de comunicación previstos en este procedimiento, deberá seguir los **siguientes principios de comportamiento**:

- garantizar la confidencialidad de la información que haya recibido;
- invitar al denunciante a seguir esta Política;
- comunicar la denuncia según los procedimientos anteriormente indicados;
- en cualquier caso, se deberá abstener de adoptar iniciativas y de realizar análisis por su cuenta.



FEDRIGONI

En caso de recibir una denuncia de forma verbal, cada destinatario la notificará puntualmente a la Función Internal Audit, Risk & Compliance de Grupo por escrito sirviéndose de uno de los canales institucionales indicados anteriormente.

5.4. Canal externo ANAC

El Denunciante podrá utilizar el canal de denuncias externo de la ANAC (Autoridad Nacional Anticorrupción), única y exclusivamente en los siguientes casos:

- no existe una activación obligatoria del canal interno de denuncias dentro de su contexto de trabajo, o éste, aunque sea obligatorio, no esté activo o, aunque esté activado, no cumpla con lo dispuesto en el artículo 4 del Decreto;
- la falta de seguimiento de una denuncia ya realizada internamente;
- el denunciante tiene motivos razonables para creer que, si presentara una denuncia interna, no se le haría un seguimiento eficaz o que la misma denuncia podría dar lugar a un riesgo de represalias;
- el Denunciante tiene motivos razonables para creer que la violación puede constituir un peligro inminente u obvio para el interés público.

Se puede realizar una denuncia externa a la ANAC accediendo al portal disponible en la página web de la institución.

5.5. Divulgación pública

El Denunciante podrá recurrir a la divulgación pública, haciendo pública la información sobre las violaciones a través de la prensa o medios electrónicos o, en cualquier caso, a través de medios de difusión capaces de llegar a un gran número de personas.

FEDRIGONI
Fedrigoni SpA

Registered office
Via Enrico Fermi 13/f
37135 Verona (VR), Italy
T +39 045 8087888
F +39 045 8009015
Operating office
Piazzale Lodi 3
20137 Milano, Italy
T +39 02 55308151

Share capital
€ 40.000.220 i.v.
VAT number
VAT Code IT Business
register Verona
n. 01664630223

fedrigoni.com

Directing and
controlling by
Fiber JVCo S.p.A.



FEDRIGONI

De conformidad con el art. 15 del Decreto 24/2023, el denunciante que realiza una divulgación pública se beneficia de la protección prevista por el Decreto Legislativo 24/2023, si en el momento de la divulgación pública se cumple alguna de las siguientes condiciones:

- a) el denunciante haya presentado previamente una denuncia interna y externa o haya realizado una denuncia externa directamente, en las condiciones y en la forma previstas en los artículos 4 y 7, y no haya recibido respuesta en los plazos establecidos en los artículos 5 y 8 sobre las medidas previstas o adoptadas para dar curso a las denuncias;
- b) el denunciante tenga motivos razonables para creer que la infracción puede constituir un peligro inminente o manifiesto para el interés público;
- c) el denunciante tiene motivos razonables para creer que la denuncia externa puede entrañar un riesgo de represalias o que no puede ser objeto de un seguimiento eficaz debido a las circunstancias específicas del caso, como aquellas en las que se pueden ocultar o destruir pruebas o en las que existe un temor razonable de que la persona que recibió la denuncia pueda estar en connivencia con el infractor o implicada en la infracción.

El Denunciante deberá informar de forma clara y completa de todos los elementos útiles para que la Entidad Gestora pueda llevar a cabo las comprobaciones y evaluaciones necesarias para evaluar su validez y objetividad y adjuntar todos los documentos disponibles para respaldar el Informe.

En particular, el informe debe:

- contener una descripción precisa del hecho objeto del informe;

FEDRIGONI
Fedrigoni SpA

Registered office
Via Enrico Fermi 13/f
37135 Verona (VR), Italy
T +39 045 8087888
F +39 045 8009015
Operating office
Piazzale Lodi 3
20137 Milano, Italy
T +39 02 55308151

Share capital
€ 40.000.220 i.v.
VAT number
VAT Code IT Business
register Verona
n. 01664630223

fedrigoni.com

Directing and
controlling by
Fiber JVCo S.p.A.



- indicar la(s) persona(s) considerada(s) responsable(s) de la(s) violación(es), así como cualquier otra parte involucrada y/o que pueda informar sobre el hecho;
- describir las circunstancias temporales en las que ocurrió el hecho objeto del informe;
- Indicar el lugar (físico o virtual) donde ocurrió el hecho objeto de la denuncia;
- indicar, si se conocen, las razones detrás de la presunta violación.

6. DESTINATARIOS DE LAS DENUNCIAS DE IRREGULARIDADES INTERNAS

Los destinatarios de las denuncias son los miembros del Órgano de gestión a recibir y gestionar los informes, eventualmente a través del superior jerárquico, si el denunciante pretende reunirse preliminarmente con este último. Para evitar que la persona que reciba la denuncia (i) sea la presunta responsable de la infracción o (ii) tenga un interés potencial relacionado con la denuncia que comprometa su imparcialidad e independencia de criterio, el procedimiento dispone que el denunciante tenga siempre derecho a remitir directamente su informe a través del Canal de Denuncia o través de los canales institucionales indicados en el párrafo anterior.

Si la denuncia se refiere a la conducta de un miembro del equipo dedicado, esta podrá ser remitida a la Función Internal Audit, Risk & Compliance de Grupo, que realizará las actividades de verificación previstas en el párrafo a continuación, con la ayuda de un asesor legal externo, sujeto a compromiso de confidencialidad sobre las actividades realizadas, que informará directamente de los resultados al Consejo de Administración.



7. VERIFICACIÓN DE LAS DENUNCIAS

Tan pronto como se reciba una denuncia, el equipo dedicado deberá verificar preliminarmente su relevancia y su fundamento, con la ayuda de un asesor legal externo, obligado por el compromiso de confidencialidad respecto a las actividades realizadas.

El equipo dedicado analizará de inmediato la información recibida, confirmando la recepción a la persona que señaló dentro de los 7 días posteriores a la recepción. El equipo dedicado analizará puntualmente las denuncias de irregularidades, clasificándolas en una de las siguientes categorías dentro de los 30 días siguientes a su recepción:

- **Denuncias de irregularidades internas leves:** en este caso, el equipo dedicado informará al denunciante y archivará la denuncia;
- **Denuncias de irregularidades internas de mala fe:** el equipo dedicado transmite la denuncia al Responsable de Recursos Humanos de Grupo y/o al superior jerárquico del denunciante, para que evalúen en conjunto la incoación de un procedimiento sancionador;
- **Denuncias de irregularidades internas detalladas:** en caso de comportamiento potencialmente ilegal, como para permitir el inicio de una investigación, inicia la fase de verificación.

La fase de verificación se concreta en la realización de controles específicos de las denuncias de irregularidades internas, que permiten identificar, analizar y evaluar los elementos que confirman el fundamento de los hechos denunciados. En esta fase, el equipo dedicado podrá decidir hacer uso, si es preciso, de la ayuda de figuras internas de apoyo y de los departamentos de la Empresa que considere oportunos en función del



FEDRIGONI

asunto de la denuncia, así como de profesionales externos. En particular, la función Internal Audit, Risk & Compliance de Grupo en coordinación con la función Legal de Grupo podrá acudir a los abogados externos si los hechos descritos en la denuncia pudieran constituir de alguna manera un hecho delictivo.

La persona encargada de realizar la verificación:

- debe velar por que ésta se lleve a cabo de forma justa e imparcial; esto significa que cada persona involucrada en la investigación puede ser informada —una vez concluida la investigación— sobre las declaraciones realizadas y sobre las pruebas adquiridas en su contra, y que está en condiciones de poder hacer alegaciones;
- podrá contar con el apoyo de asesores técnicos (como, por ejemplo, profesionales externos o especialistas dentro del Grupo) en materias que no sean de su competencia específica;
- puede solicitar al denunciante cualquier adición o información, utilizando los sistemas de mensajería puestos a disposición por el Canal de Denuncias.

La información recopilada durante la verificación debe manejarse con la debida discreción y mantenerse dentro del equipo de verificación. Al final de las verificaciones, que normalmente se realizarán dentro de los 60 días siguientes a la clasificación de la denuncia como «detallada», se deberá emitir un informe que:

- resuma el proceso de investigación;
- exponga las conclusiones alcanzadas, aportando toda la documentación de apoyo;
- proporcione recomendaciones y sugiere las acciones a llevar a cabo para remediar las infracciones detectadas y asegurar que no ocurran en el futuro;

FEDRIGONI
Fedrigoni SpA

Registered office
Via Enrico Fermi 13/f
37135 Verona (VR), Italy
T +39 045 8087888
F +39 045 8009015
Operating office
Piazzale Lodi 3
20137 Milano, Italy
T +39 02 55308151

Share capital
€ 40.000.220 i.v.
VAT number
VAT Code IT Business
register Verona
n. 01664630223

fedrigoni.com

Directing and
controlling by
Fiber JVCo S.p.A.



- estará dirigido al Consejo de Administración de la Empresa.

Al término de la fase de instrucción y, en todo caso, dentro de los tres meses siguientes a la fecha del aviso de recepción o, en ausencia de dicho aviso, a la fecha límite de siete días desde la presentación, el Órgano Gestor informará al Notificante sobre los resultados de la actividad de instrucción.

8. RESULTADO DE LA INVESTIGACIÓN

La fase de verificación puede finalizar con:

- **resultado negativo:** en este caso se archiva la denuncia;
- **resultado positivo:** en este caso, el Órgano de gestión, a través de la función Internal Audit, Risk & Compliance envía el resultado de las verificaciones realizadas al Consejo de Administración, con el fin de que la Empresa pueda tomar las contramedidas y las sanciones disciplinarias necesarias, garantizando mantener informado al denunciante.

9. INFORMES

Además, el equipo dedicado informa al Consejo de Administración y al Consejo de Auditores de Cuentas sobre el estado de las denuncias de irregularidades internas recibidas, con motivo de la emisión de los informes periódicos.

Estos informes periódicos deberán ir acompañados de la siguiente documentación:

FEDRIGONI
Fedrigoni SpA

Registered office
Via Enrico Fermi 13/f
37135 Verona (VR), Italy
T +39 045 8087888
F +39 045 8009015
Operating office
Piazzale Lodi 3
20137 Milano, Italy
T +39 02 55308151

Share capital
€ 40.000.220 i.v.
VAT number
VAT Code IT Business
register Verona
n. 01664630223

fedrigoni.com

Directing and
controlling by
Fiber JVCo S.p.A.



- lista de las denuncias recibidas y de la situación en que se encuentren (denuncia en proceso de valoración / denuncia en proceso de asignación);
- resumen de los tipos de denuncias recibidas (abiertas/anónimas), su estado, el asunto (corrupción, apropiación indebida, falsedad de estados financieros) y las medidas disciplinarias que se hayan adoptado.

en relación con estos informes periódicos, el Consejo de Administración y el Consejo de Auditores de Cuentas pueden proporcionar recomendaciones, incluida la necesidad de aplicar o no una acción disciplinaria.

10. PROTECCIÓN DEL DENUNCIANTE

La Empresa garantiza la máxima confidencialidad de las personas y los hechos denunciados, utilizando para ello criterios y métodos de comunicación adecuados para proteger la identidad y la honorabilidad de las personas mencionadas en las denuncias de irregularidades internas, de manera que quienes hagan la denuncia no sean objeto de ningún tipo de represalia, y evitando en todo caso la comunicación de los datos adquiridos a terceros ajenos al proceso de gestión de la denuncia regulado en este procedimiento. La identidad del denunciante ya sea empleado o un tercero respecto a la Empresa, se deberá proteger en todas las situaciones derivadas de la denuncia, que no se podrá comunicar sin su consentimiento expreso. Todas las personas que reciban la denuncia o participen en su gestión estarán obligadas a proteger la confidencialidad de estos datos. En relación, en concreto, con el procedimiento disciplinario, la identidad del denunciante, como cualquier otro dato que pueda servir directa o indirectamente para deducir dicha identidad, solo se podrá revelar si:

FEDRIGONI
Fedrigoni SpA

Registered office
Via Enrico Fermi 13/f
37135 Verona (VR), Italy
T +39 045 8087888
F +39 045 8009015
Operating office
Piazzale Lodi 3
20137 Milano, Italy
T +39 02 55308151

Share capital
€ 40.000.220 i.v.
VAT number
VAT Code IT Business
register Verona
n. 01664630223

fedrigoni.com

Directing and
controlling by
Fiber JVCo S.p.A.



FEDRIGONI

- el denunciante da su consentimiento explícito;
- resulta obligatorio y proporcionado para salvaguardar el derecho a defensa del denunciado. En este caso, se informará al denunciante antes de comunicar su identidad, a menos que esto pudiera obstaculizar la investigación o el procedimiento judicial.

La protección del anonimato del denunciante solo será obligatoria en los casos de denuncia efectuada sin mala fe ni culpa grave, y en los casos en que el denunciante haya considerado que los hechos objeto de denuncia estaban bien fundados con base en su propio conocimiento. En cualquier caso, no será obligatorio proteger la identidad del denunciante cuando la autoridad judicial resuelva en procedimiento penal que es responsable de un delito de calumnia o difamación o de cualquier otro que hubiera cometido al denunciar. Como también en caso de que resulte responsable civilmente por el mismo concepto, en los casos de dolo y culpa grave, así como en otros casos en los que el anonimato no sea posible por ley (por ej. investigación penal, tributaria o administrativa, inspección de órganos de control).

Finalmente, el Grupo Fedrigoni prohíbe y desaprueba cualquier acto de **represalia, penalización o discriminación**, directa o indirecta, contra cualquier persona que denuncie un comportamiento ilícito, por motivos relacionados, directa o indirectamente, con la denuncia, con la determinación de las sanciones adecuadas, en el marco del sistema disciplinario interno, contra quien infrinja las medidas de protección del denunciante; al mismo tiempo, el Grupo Fedrigoni se compromete a adoptar las medidas sancionadoras adecuadas contra quien realice denuncias de irregularidades con dolo o negligencia grave que resulten infundadas.

FEDRIGONI
Fedrigoni SpA

Registered office
Via Enrico Fermi 13/f
37135 Verona (VR), Italy
T +39 045 8087888
F +39 045 8009015
Operating office
Piazzale Lodi 3
20137 Milano, Italy
T +39 02 55308151

Share capital
€ 40.000.220 i.v.
VAT number
VAT Code IT Business
register Verona
n. 01664630223

fedrigoni.com

Directing and
controlling by
Fiber JVCo S.p.A.



11. PROTECCIÓN DEL DENUNCIADO

Uno de los objetivos de esta Política es también proteger al denunciado frente a cualquier abuso de las herramientas de denuncia previstas por la Empresa y el Grupo Fedrigoni (por ejemplo, de una denuncia infundada, envidia de mala fe o con culpa grave).

En este sentido, el Grupo garantizará la confidencialidad de la identidad del denunciado durante todo el procedimiento de gestión de la denuncia y lo protegerá de acciones disciplinarias injustificadas, acoso laboral y de cualquier otra forma de represalia que suponga unas condiciones de trabajo intolerables basadas solamente en la mera existencia de una denuncia.

12. RESPONSABILIDAD DEL DENUNCIANTE

Responsabilidad del denunciante si es empleado

Las medidas de protección reseñadas en el punto 8 no se deben interpretar de ninguna manera como una forma de impunidad del denunciante; el Grupo pretende que se haga un uso de las denuncias exclusivamente para los fines previstos en esta Política.

Por lo tanto, en esta Política no se prejuzga la responsabilidad penal y disciplinar del denunciante empleado del Grupo en caso de que efectúe una denuncia de mala fe o con culpa grave, como tampoco la obligación de reparar posibles daños derivados de estas conductas ilícitas. También habrá responsabilidad, en materia disciplinaria y en otras sedes competentes, en caso de abuso de esta Política, con denuncias manifiestamente oportunistas y/o efectuadas con el único objetivo



FEDRIGONI

de perjudicar al denunciado o a otros sujetos, y en cualquier otro caso de uso impropio o instrumentalización intencionada del procedimiento objeto de esta Política. A título de ejemplo, se podrían prever las siguientes sanciones para el denunciante en caso de negligencia:

- advertencia verbal, amonestación escrita, sanción pecuniaria, suspensión laboral, revocación del cargo en el caso de los directivos;
- advertencia verbal, advertencia escrita, multa, suspensión laboral, despido con o sin aviso previo en el caso de los empleados.

Más concretamente, en caso de que al finalizar el procedimiento de comprobación de la denuncia aparecieran elementos objetivos suficientes para determinar que una denuncia haya sido enviada de mala fe o con culpa grave, se informará oportunamente al departamento de Recursos Humanos del Denunciante para que adopte las medidas adecuadas.

El Órgano de Control supervisa la aplicación y ejecución de estas medidas.

Al mismo tiempo, se pondrá en conocimiento del Denunciado la existencia del incumplimiento para que pueda ejercer su derecho a defenderse y, en su caso, actuar en la sede oportuna contra el Denunciante.

Responsabilidad del denunciante si es un tercero ajeno al Grupo Fedrigoni

Las sanciones penales y civiles derivadas de los actos ilícitos y de los abusos anteriormente indicados resultarán de aplicación también para denunciante terceros ajenos al Grupo Fedrigoni.

Además, cualquier acto ilícito o abuso de esta Política por parte de terceros con los que las Empresas del Grupo mantengan una relación contractual (como proveedores,

FEDRIGONI
Fedrigoni SpA

Registered office
Via Enrico Fermi 13/f
37135 Verona (VR), Italy
T +39 045 8087888
F +39 045 8009015
Operating office
Piazzale Lodi 3
20137 Milano, Italy
T +39 02 55308151

Share capital
€ 40.000.220 i.v.
VAT number
VAT Code IT Business
register Verona
n. 01664630223

fedrigoni.com

**Directing and
controlling by**
Fiber JVCo S.p.A.



FEDRIGONI

asesores/colaboradores externos, socios comerciales, etc.) se sancionará según lo previsto en las cláusulas contractuales específicas incluidas en los respectivos contratos. Esas cláusulas podrían prever, a título meramente de ejemplo, la facultad de rescindir el contrato y/o el pago de penalizaciones. Las sanciones puede conllevar, además, la prohibición de establecer nuevas relaciones contractuales con los sujetos en cuestión.

13. ARCHIVO

De conformidad con el art. 14 del Decreto Legislativo. 24/2023, los informes internos y externos y la documentación relacionada se conservan durante el tiempo necesario para procesar el informe y, en cualquier caso, a más tardar cinco años a partir de la fecha de comunicación del resultado final del procedimiento de presentación de informes, en cumplimiento de las obligaciones de confidencialidad establecidas en el art. 12 del Decreto Legislativo. 24/2023 y el principio mencionado en los artículos 5, apartado 1, letra e), del Reglamento (UE) 2016/679 y 3, apartado 1, letra e), del Decreto Legislativo n. 51 de 2018.

El equipo dedicado deberá conservar la documentación utilizada para la realización de las actividades (incluso en el caso de denuncias de irregularidades internas leves) en un archivo específico disponible en el Canal de Denuncias.

FEDRIGONI
Fedrigoni SpA

Registered office
Via Enrico Fermi 13/f
37135 Verona (VR), Italy
T +39 045 8087888
F +39 045 8009015
Operating office
Piazzale Lodi 3
20137 Milano, Italy
T +39 02 55308151

Share capital
€ 40.000.220 i.v.
VAT number
VAT Code IT Business
register Verona
n. 01664630223

fedrigoni.com

Directing and
controlling by
Fiber JVCo S.p.A.



14. SISTEMA DISCIPLINARIO

El incumplimiento de los principios y normas contenidos en el presente constituye, por tanto, una infracción e implica la aplicación del sistema disciplinario adoptado por el Grupo.

15. PROTECCIÓN DE LA CONFIDENCIALIDAD

El objetivo de identificar posibles comportamientos ilícitos que cometan empleados del Grupo Fedrigoni o terceros, así como de adoptar las medidas necesarias para contrarrestar los efectos de esos comportamientos y evitar su repetición, justifica el tratamiento de datos personales en el marco del sistema de denuncias establecido por la Empresa.

Con arreglo al art. 6 del Reglamento (UE) 2016/679 (en lo sucesivo, «RGPD»), la base jurídica del tratamiento de datos personales radica, por tanto, en las previsiones de ley. La Directiva Whistleblowing prevé que las Empresas cuenten con un sistema de gestión de las denuncias internas que garantice la confidencialidad del Denunciante y que permita denunciar presuntas infracciones.

Asimismo, en relación únicamente con la conservación de los datos personales después del cierre del procedimiento de análisis de la denuncia, la base jurídica radica en el interés legítimo del Titular, y de los sujetos interesados, en el ejercicio de sus derechos cuando sea necesario (por ejemplo, en caso de reapertura de procedimientos judiciales o peticiones de resarcimiento de daños derivados de la denuncia).

En virtud del art. 5 del RGPD, el tratamiento de los datos en el contexto de la gestión de las denuncias debe hacerse de modo lícito, correcto y transparente, y esos datos se



FEDRIGONI

tienen que recopilar para fines concretos, explícitos y legítimos, adecuados y pertinentes. La recopilación se limitará a los datos estricta y objetivamente necesarios para comprobar la pertinencia de la denuncia, tendrán que ser datos exactos y, si es necesario, actualizados.

Si la denuncia resultara ser infundada, los datos del denunciado no se deberán conservar más allá del plazo previsto por la ley para interponer una denuncia policial o judicial o una querrela¹.

¹ A modo de ejemplo, en el caso de difamación en Italia es necesario presentar una demanda dentro de los 3 meses de haber tenido conocimiento de los hechos.

FEDRIGONI
Fedrigoni SpA

Registered office
Via Enrico Fermi 13/f
37135 Verona (VR), Italy
T +39 045 8087888
F +39 045 8009015
Operating office
Piazzale Lodi 3
20137 Milano, Italy
T +39 02 55308151

Share capital
€ 40.000.220 i.v.
VAT number
VAT Code IT Business
register Verona
n. 01664630223

fedrigoni.com

**Directing and
controlling by**
Fiber JVCo S.p.A.

