



# RINO MASTROTTO

## 1. Sammanfattning

2.	SYFTE OCH ÄMNEN .....	3
3.	DEFINITIONER OCH TILLÄMPNINGSSOMRÅDE .....	4
3.1.	Definitioner .....	4
3.2.	Subjektivt tillämpningsområde .....	9
3.3.	Objektivt tillämpningsområde .....	11
4.	REGELVERK FÖR VERKSAMHETEN .....	12
4.1.	Allmänt .....	12
4.2.	Anmälans föremål .....	12
4.3.	Typer av anmälningar .....	13
4.4.	Hantering av anmälningar .....	17
4.5.	Granskning av anmälningar .....	20
4.6.	Förberedande utredning .....	22
4.7.	Åtgärder till följd av Anmälan .....	27
5.	BEVARANDE .....	30
6.	RÄTTSLIG SKYDD .....	30
7.	UTBILDNING .....	30
8.	DISTRIBUTION O .....	30
9.	DISCIPLINÄRA ÅTGÄRDER OCH SANKTIONER .....	31
10.	ÖVRIGT .....	32
11.	ÄNDRINGAR .....	32
	BILAGA A – BRANSCHSPECIFIKA ÖVERTRÄDELSER .....	33
	BILAGA B – SKYDD .....	41
	BILAGA C – BEHANDLING AV PERSONUPPGIFTER .....	54
	BILAGA D – UTBILDNING .....	57
	BILAGA E – PORTAL/PROGRAMVARUHANDBÖCKER .....	57

## **2. SYFTE OCH ÄMNEN**

Syftet med denna Procedur för hantering av anmälningar (nedan kallad **"Policy"** eller **"Procedur"**) är att definiera och fastställa en lämplig och effektiv modell för driften av det interna informationssystemet (eller **"Systemet för hantering av anmälningar"**) som gör det möjligt att ta emot och behandla anmälningar om handlingar eller underlåtenheter som kan utgöra relevanta överträdelser, såsom närmare anges nedan, i enlighet med:

- tillämplig lagstiftning DIREKTIV (EU) 2019/1937 AV EUROPAPARLAMENTET OCH RÅDET av den 23 oktober 2019 om skydd för personer som slår larm om överträdelser av unionsrätten (nedan kallat **"Whistleblowingdirektivet"**) (för alla företag i RINO MASTROTTO-koncernen med säte i EU), och
- Lagdekret 24/2023 (endast för Italien),
- ANAC:s riktlinjer (endast för Italien),
- lag 2021:1890 (endast för Sverige), och/eller
- lagstiftningen om visseblåsning som från tid till annan är tillämplig i det land där det företag inom RINO MASTROTTO-koncernen som är involverat i anmälan av en överträdelse har sitt säte.

Denna Procedur begränsar inte det skydd som gäller enligt andra lagar, förordningar eller andra rättskällor i stater som inte tillhör EU.

Procedur syftar till att underlätta korrekt tillämpning av gemenskapsrätten (rättssäkerhet) och därmed säkerställa företagens "välbefinnande". Målet är **"öppenhet"** i privata handlingar, vilket är vägen till verkligt dygdiga företag. Företagen hanterar dessutom anmälningar för **att undvika skadliga effekter** i samband med överträdelser (t.ex. negativ publicitet på marknaden).

Syftet med denna Procedur är att **garantera en professionell, konfidentiell och opartisk hantering samt ett adekvat skydd av de Berörda Personernas rättigheter** under hela processen för genomförande, hantering, bearbetning, utredning och lösning av anmälningar som görs via Företagets interna anmälningskanal.

Denna Procedur reglerar roller, processer och verktyg för Företagets interna rapporteringskanal, så att **frågor som rör rapporter från anmälarna samt hanteringen och lösningen av dessa** av systemansvarig **regleras**.

Förfarandena för behandling, utredning och lösning och, i allmänhet, hantering av anmälningar som mottas i enlighet med detta Procedurska styrs av största möjliga **objektivitet och oberoende**, och i detta Procedurfastställs motsvarande mekanismer för att undvika eventuella intressekonflikter.

Dessutom garanteras rätten att informeras om tillskrivna handlingar eller underlåtenheter och presumtionen om oskuld för de Berörda Personerna genom detta förfarande.

### 3. DEFINITIONER OCH TILLÄMPNINGSSOMRÅDE

#### 3.1. Definitioner

I denna procedur gäller följande definitioner

<b>ANAC – Nationella antikorrupsionsmyndigheten (eller behörig myndighet)</b>	<i>Oberoende italiensk förvaltningsmyndighet utsedd att i) ta emot externa anmälningar och ii) utföra de uppgifter som föreskrivs i direktivet, inklusive Återkoppling till Anmälaren, särskilt vad gäller Uppföljningen av anmälningarna och utdömandet av eventuella sanktioner i de fall som föreskrivs i tillämplig lagstiftning</i>
<b>Sektorsspecifika Rättsakter</b>	<i>Rättsakter som anges i <b>bilaga A</b> till denna Procedur</i>
<b>Gruppens etiska kod</b>	<i>Etisk kod och uppförandekod för RINO MASTROTTO-koncernen</i>
<b>Anmälningskanaler</b>	<i>Kanaler för att göra anmälningar, som ställs till Anmälares förfogande av Företaget i fall av interna anmälningar, eller av ANAC i fall av externa anmälningar. De interna rapporteringskanalerna definieras i sin tur som interna eller externa beroende på om de hanteras direkt av Företaget eller av tredje part som auktoriserats av Företaget</i>
<b>Anmälningskommitté</b>	<i>Kollegialt organ som för varje företag består av: - Övervakningsorganet 231 för RINO MASTROTTO GROUP S.P.A., eller, om den rapporterade överträdelsen av 231 avser ett annat bolag inom RINO MASTROTTO-koncernen som har utsett en egen övervakningsorgan för 231, det senare organet, - personalchefen för moderbolaget RINO MASTROTTO GROUP S.P.A., - DPO för moderbolaget RINO MASTROTTO GROUP S.P.A., eller, om överträdelsen avser lagstiftningen om skydd av personuppgifter och berör ett annat bolag inom RINO MASTROTTO-koncernen som har utsett en egen dataskyddsbud, den senare instansen,- HR-chefen för ELMO SWEDEN AB (om anmälan avser samma företag), - eventuella ytterligare case managers som utses från tid till annan av Företaget</i>
<b>Arbetsmiljö</b>	<i>Nuvarande eller tidigare arbets- eller yrkesverksamhet som utförs inom ramen för rättsliga relationer, genom vilka en person, oavsett verksamhetens art, får kännedom om Överträdelser och inom vars ram personen kan riskera att utsättas för repressalier i händelse av anmälan eller Offentliggörande eller anmälan till rättsliga myndigheter</i>
<b>Whistleblowing-Dekret</b>	<i>Lagdekret 24/2023 om införlivande i Italien av Direktivet om visselblåsning</i>
<b>Offentliggörande</b>	<i>Att offentliggöra information om Överträdelser via pressen eller elektroniska medier eller på annat sätt via medier som</i>

	<i>kan nå ett stort antal personer (t.ex. radio, television, bloggar, internet, automatiserade e-postkampanjer)</i>
<b>Whistleblowing-Direktivet</b>	<i>EU-direktiv 2019/1937 om skydd för personer som anmäler Överträdelser av unionsrätten</i>
<b>DPO – Dataskyddsombud</b>	<i>Dataskyddsombudet som utsetts av RINO MASTROTTO GROUP SPA, eller, beroende på fallet, av ett annat bolag inom RINO MASTROTTO-koncernen, i enlighet med och för de ändamål som anges i artiklarna 37, 38 och 39 i GDPR</i>
<b>Tredje sektorns organ</b>	<i>Organ som har ingått avtal med ANAC för att tillhandahålla specifika stödåtgärder inom ramen för sina befogenheter i enlighet med whistleblowing-Dekretet. Dessa organ agerar aldrig som Facilitatorer</i>
<b>Facilitator</b>	<i>Fysisk person som bistår en anmälare i anmälningsprocessen, som är verksam inom samma arbets-kontext och vars bistånd måste hållas konfidentiellt, inklusive fackföreningsrepresentanten om denne bistår Anmälaren i eget namn och för egen räkning, utan att använda fackföreningens initialer</i>
<b>FCA – False Claim Act</b>	<i>Amerikansk federal lag som syftar till att bekämpa bedrägerier mot den amerikanska regeringen. Den gäller alla som lämnar in falska betalnings- eller återbetalningskrav till den amerikanska regeringen eller använder knep/bedrägerier för att erhålla offentliga medel. Den gör det möjligt för privatpersoner (så kallade "relators") att väcka talan på regeringens vägnar mot den som begått bedrägeriet</i>
<b>Garant för den etiska koden</b>	<i>Garant för RINO MASTROTTO-koncernens etiska kod och uppförandekod</i>
<b>Anmälningshanterare</b> (eller, i portalen/programvaran " <b>Case Manager</b> ")	<i>Person eller personer som enligt detta Procedur utsetts att ta emot Anmälan och/eller utföra ytterligare åtgärder för hantering av denna enligt detta förfarandeProcedur</i>
<b>GDPR</b>	<i>EU-förordning 679/2016 om skydd av personuppgifter</i>
<b>Information om Överträdelser</b>	<i>Information, inklusive välgrundade misstankar, om: i) överträdelser som begåtts eller som, på grundval av konkreta bevis, skulle kunna begås inom den organisation med vilken den anmälande personen eller den som anmäler till rättsliga eller redovisningsmässiga myndigheter har en rättslig relation, samt ii) information om eventuellt beteende som syftar till att dölja sådana överträdelser</i>
<b>IRS</b>	<i>Internal Revenue Service – Whistleblower Office – ICE, amerikansk offentligrättslig myndighet med säte på 1973 N Rulon White Blvd., M/S 4110, Ogden, UT 84404</i>
<b>Integritetspolicy för visselblåsning</b>	<i>Information som lämnas av Företaget till de Berörda Personerna i enlighet med artiklarna 13-14 i GDPR</i>

<b>Lag 2021:1890</b>	<i>Svenska lagen om skydd för personer som rapporterar om missförhållanden (på svenska: Lag 2021:890 om skydd för personer som rapporterar om missförhållanden)</i>
<b>ANAC:s riktlinjer</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ANAC:s riktlinjer om skydd för personer som rapporterar Överträdelser av unionsrätten och skydd för personer som rapporterar Överträdelser av nationella bestämmelser – förfaranden för inlämning och hantering av externa rapporter (godkända genom beslut nr 311 av den 12 juli 2023 – Utkast till nya riktlinjer om visselblåsning 7 november 2024), och</li> <li>• Förordning om hantering av externa anmälningar och utövande av ANAC:s sanktionsbefogenheter i enlighet med lagdekret 24/2023 (godkänd genom beslut nr 301 av den 12 juli 2023)</li> </ul>
<b>Skyddsåtgärder</b>	<i>Åtgärder som föreskrivs i punkt 2 i bilaga B till detta Procedur</i>
<b>Stödåtgärder</b>	<i>Åtgärder som föreskrivs i punkt 6 i bilaga B till denna Procedur</i>
<b>Organisationsmodell 231</b>	<i>Organisations-, förvaltnings- och kontrollmodell som eventuellt antagits av ett företag i Italien, i enlighet med italienska lagdekret 231/2001 och efterföljande ändringar och tillägg</i>
<b>Övervakningsorgan 231</b> (eller "OdV 231")	<i>Övervakningsorgan utsett av Företaget i samband med Organisationsmodellen 231</i>
<b>OSHA</b>	<i>Labor Department's Occupational Safety &amp; Health Administration, amerikansk offentligrättslig myndighet med säte på 200 Constitution Ave NW, Washington, DC 20210, tel. 800-321-6742, 18003216742, , tillgänglig via länken <a href="https://osha.gov">https://osha.gov</a> och callcentret <a href="https://www.dol.gov/general/contact/contact-phone-call-center#tty">https://www.dol.gov/general/contact/contact-phone-call-center#tty</a></i>
<b>Berörd person</b> (eller <b>anmäld</b> )	<i>Fysisk eller juridisk person som genom anmälan eller Offentliggörande eller anmälan till rättsliga myndigheter, eller under Uppföljningen av densamma, tilldelas ansvar i någon form för den anmälda eller offentligt offentliggjorda eller anmälda överträdelser.</i>
<b>Portal/Programvara</b>	<i>Tredjeparts molnportal, tillgänglig på internet på adressen <a href="https://rmgwhistleblowing.integrityline.com">https://rmgwhistleblowing.integrityline.com</a>, inklusive funktioner som kan användas av användarna och tillhörande säker databas.</i>
<b>Procedur</b>	<i>Detta dokument</i>
<b>Förfaranden</b>	<i>Samling av riktlinjer, instruktioner, protokoll och skriftliga procedurer som fastställts och implementerats av Företaget i syfte att förebygga Överträdelser och/eller minska deras konsekvenser eller upprepning.</i>

<b>Rättsligt förhållande</b>	<i>Rättslig relation mellan Anmälaren och den organisation där en överträdelse har begåtts eller kan komma att begås. Den rättsliga relationen kan vara direkt eller indirekt (dvs. via en tredje part som har en direkt rättslig relation med Företaget).</i>
<b>Register över anmälningar</b>	<i>Programvara för registrering av anmälningar.</i>
<b>Återkoppling</b>	<i>Meddelande till Anmälaren om information om den Uppföljning som görs eller avses göras av anmälan, inklusive bekräftelse på mottagandet av anmälan.</i>
<b>Repressalier</b>	<i>Allt beteende, handling eller underlåtenhet, även om det endast är ett försök eller hot, som sker på grund av anmälan eller anmälan till rättsliga myndigheter eller Offentliggörande och som direkt eller indirekt orsakar eller kan orsaka Anmälaren eller den som har gjort anmälan en orättvis skada</i>
<b>Administrativa sanktioner</b>	<i>Administrativa böter som kan utdömas av ANAC vid fall av bristande efterlevnad enligt Whistleblowing-Dekretet, eller (ii) av en annan offentlig myndighet vid fall av bristande efterlevnad enligt lokal lagstiftning om whistleblowing.</i>
<b>Disciplinära sanktioner</b>	<i>Disciplinära sanktioner som kan tillämpas av Företaget vid överträdelse av bestämmelserna i detta förfarande.</i>
<b>Anmälaren</b>	<i>Fysisk person som gör en anmälan eller offentliggör information om Överträdelser som upptäckts inom ramen för sin arbetsmiljö.</i>
<b>Extern Anmälan</b>	<i>Meddelande av information om Överträdelser från Anmälaren som lämnas in via anmälningskanalen som aktiverats av eller annan behörig offentlig myndighet i enlighet med den lagstiftning om visseblåsning som från tid till annan är tillämplig på anmälan ANAC -</i>
<b>Intern Anmälan</b>	<i>Meddelande av information om Överträdelser som lämnas via de anmälningskanaler som Företaget tillhandahåller.</i>
<b>Uppföljning</b>	<i>Åtgärd som vidtas av Anmälningshanterare n eller anmälningskommittén för att bedöma om de anmälda fakta föreligger, resultatet av utredningen och eventuella åtgärder som vidtagits.</i>
<b>Internt informationssystem</b>	<i>Portal/Programvara</i>
<b>Företag</b>	<i>Varje företag som anges i artikel 3.2.1</i>
<b>Aktörer inom den Privata sektorn</b>	<i>Enheter som inte omfattas av definitionen av enheter inom den offentliga sektorn</i>
<b>Aktörer inom den Offentliga sektorn (Italien)</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Offentliga förvaltningar enligt artikel 1, punkt 2, i lagdekret 165/2001,</li> <li>• Offentliga ekonomiska organ,</li> <li>• Organ av offentlig rätt enligt art. 3, punkt 1, bokstav d), i lagdekret 50/2016,</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Koncessionsinnehavare av offentliga tjänster,</li> <li>• Offentligt kontrollerade företag enligt art. 2, punkt 1, bokstav m) i lagdekret 175/2016, även om de är börsnoterade,</li> <li>• Interna företag enligt artikel 2, punkt 1, bokstav o) i lagdekret 175/2016, även om de är börsnoterade</li> </ul>
<b>Externa aktörer</b>	Anmälade parter som inte är interna parter
<b>Interna personer</b>	Anmälade som definieras som interna i detta Procedur
<b>Skyddade personer</b>	De personer som avses i <b>punkt 1 i bilaga B</b> till detta förfarande, som kan åtnjuta Skydd enligt tillämplig lagstiftning eller genom utvidgning av skyddet enligt detta förfarande, dvs. på frivillig basis.
<b>TFEU</b>	Fördraget om Europeiska unionens funktionssätt
<b>Skydd</b>	Samtliga Skyddsåtgärder och Stödåtgärder som föreskrivs till förmån för Skyddade Personer enligt tillämplig lagstiftning
<b>Överträdelser 231</b>	<p>Handlingar eller underlåtenheter som skadar allmänintresset eller Företagets integritet och som består av:</p> <p>a) olagligt beteende enligt italian Lagdekret 231/2001 (dvs. begående av brott eller rimlig risk för begående av brott enligt lagdekret 231/01 om företags administrativa ansvar (så kallade "brott 231"), eller</p> <p>b) överträdelser av de uppföranderegler/förfaranden/protokoll som utfärdats av företagen och/eller i vilket fall som helst överträdelser av Organisationsmodell 231, eller</p> <p>c) som undergräver syftet eller målet med bestämmelserna i Lagdekret 231/2001, inklusive eventuella försök att dölja sådana överträdelser, som har inträffat eller som med stor sannolikhet (på grundval av konkreta uppgifter) kan inträffa inom organisationen (eventuellt även utanför företagen, t.ex. hos en leverantör till dessa) med vilken den anmälade personen har en rättslig relation, inklusive eventuella handlingar som syftar till att dölja sådana Överträdelser</p>
<b>Överträdelser av sektorsspecifika lagar</b>	Beteenden, handlingar eller underlåtenheter som skadar allmänintresset eller Företagets integritet och som utgör olagliga handlingar som omfattas av tillämpningsområdet för de sektorsspecifika lagar som anges i <b>bilaga A</b> , som har inträffat eller som med stor sannolikhet (baserat på konkreta bevis) kan inträffa inom organisationen (eventuellt även utanför Företaget, t.ex. en leverantör till Företaget eller en representant för ett revisionsföretag) med vilken den anmälade personen har en rättslig relation, inklusive

	<p>eventuella handlingar som syftar till att dölja sådana Överträdelser, oavsett om:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• anställningsförhållandet med Företaget under tiden har upphört (så kallad före detta anställd), eller att</li> <li>• omständigheterna har uppkommit under urvalsprocessen (t.ex. kandidat) eller i andra faser av förhandlingar före avtalsslut med Företaget, oavsett om whistleblowing-Överträdelser na enligt nationell lagstiftning är administrativa, straffrättsliga eller enbart civilrättsliga Överträdelser (t.ex. risk för skadestånd)</li> </ul>
<b>Etiska överträdelser utanför 231</b>	Överträdelser av koncernens etiska kod som inte utgör sektoriella överträdelser eller överträdelser 231

### 3.2. Subjektivt tillämpningsområde

**3.2.1.** Detta förfarande, efter godkännande av behörigt förvaltningsorgan, gäller för följande företag:

- **RINO MASTROTTO GROUP SPA**, med säte i Via Dell'Artigianato, 100 – 36070 Trissino (VI), Italien
- **NUOVA OSBA SRL**, med säte i Via dell'Artigianato, 100, 36070 Trissino (VI), Italien
- **TESSITURA ORESTE MARIANI SPA**, med säte i Via Alfredo Catalani, 75 - 20833 Giussano (MB), Italien
- **MORELLINO SRL**, med säte i Via Caduti sul Lavoro, 1/3 - 56029 Santa Croce sull'Arno (PI), Italien
- **CONCERIA SUPERIOR SPA**, med säte i Via San Tommaso 72 – 56029 Santa Croce Sull'Arno (PI), Italien
- **JACQART SRL**, med säte i Via Roma 76 - 23892 Bulciago (LC), Italien
- **MAPEL TEXTILE SRL** med säte i Via Vajone 12 - 21020 Galliate Lombardo (VA), Italien
- **MAPEL COMPONENTS SRL** med säte i Via Vajone 12 - 21020 Galliate Lombardo (VA), Italien
- **MANIFATTURA TACCA SRL** med säte i Via Vajone 12 - 21020 Galliate Lombardo (VA), Italien
- **ELMO SWEDEN AB**, med säte i Kyrkogatan 18, 512 50 Svenljunga, Sverige
- **BERMAS MARACANAU INDUSTRIA E COMERCIO DE COURO LTDA**, med säte i Av. Sen. Virgílio Távora, S/N - Distrito Industrial I, Maracanaú - CE, 61939-160, Brasilien
- **RMG LEATHER USA LLC**, med säte på 1226 Fed Ex Drive SW, CONOVER, NC (North Carolina), Zip Code: 28613 - U.S.A.
- **BRUSAROSCO DE MEXICO SA**, med säte i Industria Zapatera 168, Fracciones de Santa Lucia, 37490 León, Gto., Mexiko
- **TANNERIE LIMOGES SAS**, med säte på 65 Rte de Périgueux, 87170 Isle, Frankrike.

### 3.2.2. I förhållande till varje företag gäller detta förfarande:

- personer som gör i) interna och/eller externa anmälningar eller ii) offentliga avslöjanden eller iii) anmälningar till rättsliga myndigheter **i samband med Sektorsöverträdelser**;
- personer som gör interna anmälningar eller anmälningar till rättsliga myndigheter avseende **Överträdelser av 231**;
- för personer som, i relation till företag inom RINO MASTROTTO-koncernen som inte har ett organisationsmodell 231, gör interna anmälningar eller anmälningar till rättsliga myndigheter om överträdelser av den etiska koden;
- andra Skyddade Personer;
- andra kategorier av Berörda Personer vars uppgifter behandlas i samband med anmälningar som hanteras av företagen.

### 3.2.3. Anmälarna kan tillhöra följande kategorier:

ID	Kategori av person	Typ av person
A	<b>Anställda</b> i Företaget, inklusive tillfälligt anställda, oavsett vilken position de har inom Företaget, vilken juridisk status deras anställningsförhållande har och vilket verksamhetsområde eller vilken hierarkisk nivå de tillhör.	Intern Anmälare
B	<b>Volontärer och praktikanter</b> , avlönade och oavlönade, som arbetar inom Företaget.	Intern Anmälare
C	<b>Egenföretagare</b> , inklusive egenföretagare som omfattas av särskilda regler enligt artikel 2222 i den italienska civillagen (entreprenadkontrakt) (inklusive <b>frilansare och konsulter</b> som arbetar för Företaget, <i>till exempel personer som utövar intellektuella yrken för vilka det krävs registrering i särskilda register eller förteckningar, såsom psykologer, arkitekter, lantmätare etc.</i> ) samt <b>Innehavare av ett samarbetsförhållande</b> enligt artikel 409 i den italienska civilprocesslagen, som utför sitt arbete hos Företaget, varvid med det senare avses: ✓ anställda i privat sektor, även om de inte är knutna till ett företag ( <i>t.ex. hushållsarbete, hemarbete</i> ) ✓ agenturer, handelsrepresentanter; och ✓ andra samarbetsförhållanden som innebär kontinuerligt och samordnat arbete, huvudsakligen personligt, även om det inte är av underordnad karaktär <i>till exempel advokater, ingenjörer, socialarbetare, som utför sitt arbete för Företaget och organiserar det självständigt (parasubordinat förhållande)</i>	Extern Anmälare
D	<b>Arbetstagare och medarbetare</b> som utför sitt arbete <b>hos tredje part Aktörer inom den offentliga eller privata sektorn som tillhandahåller varor eller tjänster eller utför arbeten till förmån för Företaget</b>	Extern Anmälare

ID	Kategori av person	Typ av person
E	<b>Aktieägare</b> (fysiska personer)	Extern Anmälare
F	<b>Medlemmar av</b> bolagets <b>förvaltnings- och/eller ledningsorgan eller representanter</b> , inklusive medlemmar utan verkställande befogenheter (t.ex. styrelseledamöter utan eller med delegerade befogenheter), även när dessa funktioner utövas på ett rent faktiskt sätt	Intern Anmälare
G	<b>Medlemmar av</b> bolagets <b>kontroll- eller tillsynsorgan</b> (t.ex. revisorer, revisorer eller revisionsbyråer, DPO – Dataskyddsombud)	Revisionskommitténs medlem, Revisor eller kontaktperson för revisionsbolag: ExternAnmälare DPO: Intern Anmälare

### **I Italien**

Även personer som inte längre tillhör någon av kategorierna A-B-C-D-E-F-G men som har mottagit eller förvärvat informationen medan de var anställda inom organisationen eller hade ett avslutat Rättsligt förhållande med denna, kan giltigt göra en anmälan.

Även personer som har sökt, ansökt eller på annat sätt gjort sig tillgängliga för att utföra någon av aktiviteterna under A-B-C-D-E-F-G kan göra en anmälan, om de har förvärvat informationen under den period då de har varit i kontakt med företagen för detta ändamål.

### **I Sverige, Brasilien, Mexiko och USA**

Även alla som inte längre tillhör någon av ovanstående kategorier (A-B-C-D-E-F-G) och som har mottagit eller tagit del av informationen medan de var en del av organisationen kan göra en anmälan.

Även personer som har sökt, ansökt eller på annat sätt gjort sig tillgängliga för att utföra någon av aktiviteterna under A-B-C-D-E-F-G kan göra en anmälan om de har erhållit informationen under den period då de har varit i kontakt med företagen för detta ändamål.

### **3.3. Objektivt tillämpningsområde**

Anmälaren är skyldig att lämna information om Överträdelse som är väl underbyggda och baserade på precisa (tillräckligt detaljerade) och samstämmiga fakta, och inte på allmänna, otydliga och/eller uppenbart ärekränkande eller förtalande uppgifter.

Anmälningarna **kan också vara anonyma**, dvs. utan att Anmälarens identitet anges eller att det är möjligt att rekonstruera eller spåra den. De kommer att granskas, förutsatt att de uppfyller ovanstående krav.

Följande kommer inte att beaktas och kommer att leda till uteslutning från det Skydd som föreskrivs i detta förfarande:

a) **invändningar, anspråk eller krav som är kopplade till ett personligt intresse hos den anmälade personen** eller den person som har lämnat in en anmälan till rättsliga myndigheter eller gjort en offentlig avslöjande **som uteslutande avser dennes individuella**

**arbetsförhållanden, eller som avser dennes arbetsförhållanden med överordnade personer**

*(t.ex. anmälningar som rör arbetsrättsliga tvister, diskriminering mellan kollegor, interpersonella konflikter eller som endast involverar Anmälaren och en annan arbetstagare eller de personer som anmälan eller Offentliggörandet eller anmälan avser), och*

b) **information som ingår i anmälningar som redan har avisats** av någon intern anmälningskanal eller av ANAC, och

c) **information som redan är fullt tillgänglig för allmänheten** eller som utgör rena **rykten**, och

d) information som avser **handlingar eller underlåtenheter som inte uttryckligen omfattas** av detta förfarande.

Det förblir fastställt:

- tillämpningen av bestämmelserna om a) utövandet av arbetstagarnas rätt att samråda med sina företrädare eller fackföreningar, b) skydd mot olagligt beteende eller olagliga handlingar som begås på grund av sådana samråd, c) arbetsmarknadsparternas självständighet och deras rätt att ingå kollektivavtal, samt d) bekämpning av fackföreningsfientligt beteende (exempelvis , till exempel, men inte uttömmande, art. 28 L. 300/1970 och efterföljande ändringar och tillägg – Arbetstagarstadgan), och
- tillämpningen av bestämmelserna om straffrättsliga förfaranden (**om Anmälaren har information om ett brott kan han eller hon alltid anmäla detta till** behörig **straffrättslig myndighet**).

**Alla anmälningar som skickas via den interna anmälningskanalen måste göras i god tro.**

Detta innebär att Anmälaren vid tidpunkten för anmälan måste ha rimliga och tillräckliga skäl att tro att den information som lämnas är sann, korrekt och inte har erhållits genom potentiella Överträdelser (t.ex. brott).

I detta avseende **kan anmälningar som är uppsåtliga eller gjorda med grov oaktsamhet leda till motsvarande sanktioner från Företaget**, utan att det påverkar det civilrättsliga och straffrättsliga ansvar som kan följa av detta.

#### **4. REGELVERK FÖR VERKSAMHETEN**

##### **4.1. Allmänt**

Anmälan är:

a) **obligatorisk** för **Interna Personer** (OBS: i enlighet med **de allmänna skyldigheterna av lojalitet, omsorg och god tro** som är förknippade med det rättsliga förhållandet till Företaget, vilket uttryckligen bekräftas här);

b) **obligatorisk** för **Externa Personer** som **har ingått ett avtal** med Företaget om att rapportera;

c) **frivillig** för **Externa Personer** som inte har ingått något avtal med Företaget om att rapportera.

##### **4.2. Anmälnans föremål**

För att underlätta och möjliggöra nödvändiga kontroller och utredningar från Företagets sida, även för att bekräfta anmälnans giltighet, måste anmälan innehålla minst **följande information**:

- Anmälarens **identitet** (förnamn, efternamn, nummer på giltigt identitetsdokument), såvida denne inte önskar vara anonym;
- **relation till Företaget** (kandidat, anställd/samarbetspartner, administratör, aktieägare, leverantör/konsult, partner etc.) och, i förekommande fall, Anmälarens position/kvalifikation/arbetsuppgift inom Företaget;
- en så tydlig, detaljerad och fullständig **beskrivning** som möjligt **av de omständigheter** som anmälan avser;
- **omständigheterna kring tid och plats** där händelserna inträffade, om dessa är kända;
- **identiteten** på den person som anklagas för överträdelsen (den så kallade "Berörda Personen") eller uppgifter som kan identifiera denne (område/position/kvalifikation/uppgift), om dessa är kända;
- uppgifter om eventuella **andra personer som kan rapportera** om de omständigheter som är föremål för anmälan;
- angivande av eventuella **dokument** som kan bekräfta riktigheten av de omständigheter som är föremål för anmälan;
- beskrivning av **de skäl** i samband med den utförda arbetsuppgiften som har gjort det möjligt att få kännedom om de rapporterade händelserna;
- all annan **information** som kan utgöra användbart **bevis för att de** rapporterade **händelserna har inträffat**;
- om tillämpligt, ett annat **sätt att kommunicera** med Anmälaren än portalen/programvaran (e-postadress, telefonnummer eller annat) så att anmälningskommittén kan kommunicera med Anmälaren.

Om anmälan efter bedömning av innehållet inte uppfyller de minimikrav som krävs för en korrekt bedömning, kommer anmälningskommittén att begära motsvarande information och/eller dokumentation från Anmälaren via de kommunikationskanaler som denne angett, och fortsätta enligt kapitel 3.5.2 om den information som krävs för att inleda utredningsfasen inte finns tillgänglig.

### **4.3. Typer av anmälningar**

#### **4.3.1. Interna anmälningskanaler**

**I Italien** måste interna anmälningskanaler aktiveras **efter obligatorisk information till fackföreningsrepresentanterna (RSA/RSU)**. Eventuella synpunkter från fackföreningen har icke-bindande värde.

**I Sverige**, i enlighet med lagen om medbestämmande på arbetsplatsen (medbestämmande på arbetsplatsen) – Lag (1976:580) vid implementeringen av interna rapporteringskanaler i) skainformera och, på begäran, förhandla med fackföreningen om implementeringen av systemet; ii) även om lagen inte föreskriver någon strikt skyldighet till ömsesidig godkännande, anses det i allmänhet önskvärt att fackföreningen involveras. Företaget

Lagen fastställer att det genom ett kollektivavtal som undertecknats eller godkänts av en central arbetstagarorganisation **är möjligt att göra undantag från artiklarna 2 till 9 i kapitel 5 i lag 2021:1890**, som avser interna kanaler och anmälningsförfaranden, **under förutsättning att de rättigheter för visselblåsare som fastställs i visselblåsningsdirektivet inte tas bort eller väsentligt begränsas**.

De interna rapporteringskanalerna delas in i interna och externa, beroende på om de hanteras direkt av Företaget eller av tredje part som är auktoriserad av Företaget.

#### **4.3.1.1. Anmälan**

Den anmälade personen kan använda följande särskilda interna anmälningskanaler, som ska betraktas som prioriterade kanaler:

✓ IT:

- a) **Portal/programvara**, tillgänglig på adressen  
<https://rmgwhistleblowing.integrityline.com>

✓ MUNTligt (på begäran av den anmälade personen eller om det anses lämpligt och möjligt av anmälningshanterarna, med respekt för den anmälade personens eventuella önskan om anonymitet)

**Personligt/direkt möte** med en eller flera Anmälningshanterare , även via eventuell fjärrsession via videokonferens.

Anmälningshanterarna säkerställer i detta fall, **med** Anmälarens **samttycke**, att

- mötet äger rum **inom rimlig tid** från dagen för ovanstående begäran , och
- **att** fullständig och korrekt **dokumentation** av mötet **bevaras på ett varaktigt medium** som **möjliggör tillgång** till informationen om överträdelserna.

Anmälningskommittén är skyldig att **dokumentera** mötet **genom att upprätta ett detaljerat protokoll** från mötet.

Den som gör anmälan har rätt och skyldighet att **kontrollera, korrigera och godkänna** protokollet genom sin underskrift.

Anmärkning 1: Om företagen vid något tillfälle beslutar att aktivera andra och/eller ytterligare muntliga anmälningskanaler utöver det personliga mötet (t.ex. röstmeddelanden, telefonlinjer etc.), är det underförstått att de muntliga kanalerna är alternativ till och inte kumulativa i förhållande till det personliga mötet. Endast i detta fall kan anmälningskommittén efter eget gottfinnande bedöma vilken muntlig kanal som ska användas gentemot Anmälaren.

NB2: Användning av e-post (vanlig eller certifierad) ska i sig anses vara otillräcklig för att garantera Anmälarens anonymitet, med tanke på det speciella loggsystem som är kopplat till e-post.

✓ PAPPERFORM

#### **I Italien**

- **Förseglad papperskuvert** med texten "**riservata personale per il Comitato Segnalazioni**" (**konfidentiellt** för anmälningskommittén) på utsidan, till adressen: RINO MASTROTTO GROUP S.p.A., Via dell'Artigianato, n. 100, Trissino (VI).

Det är strängt förbjudet för det sekreterarpersonal som först tar emot kuvertet att öppna det, och de är skyldiga att omedelbart överlämna det till anmälningskommittén. Om överlämnandet inte kan ske omedelbart måste kuvertet **förvaras omsorgsfullt på en säker plats som är låst** (rum, skåp eller låda).

- Lägga **meddelandet** (i en förseglad papperskuvert med texten "**riservata personale per il Comitato Segnalazioni**" på utsidan) i **brevlådan som finns i korridoren** vid

**matsalen/omklädningsrummen** på RINO MASTROTTO GROUP S.p.A., Via dell'Artigianato, nr 100, Trissino (VI).

Personal inom HR-avdelningen som i första hand tar emot kuvertet är strängt förbjudna att öppna det och är skyldiga att omedelbart överlämna det till rapporteringskommittén. Om överlämnandet inte kan ske omedelbart ska kuvertet **förvaras omsorgsfullt på en säker plats som är låst** (rum, skåp eller låda).

### **I andra länder än Italien**

Ovanstående skriftliga meddelande ska skickas till huvudkontoret för det företag som överträdelsen avser.

#### **4.3.1.2. Anmälan till felaktiga mottagare**

##### Anmälan till felaktig mottagare

Om **en annan person än den behöriga anmälningskommittén** (t.ex. en sekreterare) **tar emot en anmälan**, ska denne vidarebefordra den till de behöriga anmälningshanterarna inom sju (sju) dagar från mottagandet, tillsammans med all eventuell bifogad dokumentation, utan att behålla någon kopia och utan att vidta några egna åtgärder för analys och/eller fördjupning, samt säkerställa sekretessen för anmälan.

Underlåtenhet eller försenad vidarebefordran till behöriga hanterare av anmälningar från de första mottagarna av anmälan utgör ett allvarligt brott mot denna procedur och är som sådant straffbart med disciplinära sanktioner.

##### Anmälan till flera interna personer

Om **anmälan skickas samtidigt till flera personer, alla inom Företaget**, ska anmälan betraktas som en anmälan som skickats till en icke behörig person. Den eller de personer som är behöriga att ta emot sådana anmälningar ska därför vidarebefordra dem till den behöriga interna personen inom sju dagar från mottagandet och samtidigt underrätta Anmälaren om detta.

##### Anmälan skickad även till flera personer utanför anmälan

Om **anmälan däremot skickas inte bara till den interna person som är behörig att hantera den, utan också till flera personer utanför** organisationen, måste den anmälade personen ombes att lämna särskilda förklaringar om de omständigheter som ledde till anmälan för att fastställa om den anmälade personen avsåg att direkt offentliggöra informationen. I så fall, förutsatt att det inte finns skäl att anta att den interna anmälan har gjorts på korrekt sätt (eftersom Anmälaren har valt att inte vända sig enbart och uteslutande till den interna person som är behörig att hantera anmälan), måste man förstå om anmälan kan kvalificeras som en Offentliggörande och fastställa om något av villkoren i artikel 15 i Dekretet är uppfyllt.

#### **4.3.2. Extern Anmälan och Offentliggörande**

##### **4.3.2.1. Extern Anmälan - Italie**

Anmälaren kan göra en extern anmälan (dvs. till ANAC) endast om något av följande **villkor** är uppfyllt vid tidpunkten för anmälan:

- a) det finns ingen skyldighet att aktivera någon Intern Anmälningskanal inom ramen för dennes arbetsmiljö, eller

- b) den Interna Anmälningsskanalen, även om den teoretiskt sett är obligatorisk för Företaget, i praktiken **inte är aktiv eller, även om den är aktiv, inte uppfyller** de lagstadgade kraven
- c) den Interna Anmälan som redan gjorts av AAnmälaren **har inte fått någon Uppföljning**;
- d) Anmälaren har **välgrundade skäl att anta** att en Intern Anmälan inte skulle leda till några effektiva åtgärder eller att anmälan skulle kunna medföra **risk för repressalier**; med "välgrundade skäl" avses konkreta fakta, och inte bara allmänna farhågor, som styrker förväntningen om repressalier;
- e) Anmälaren har skäl att anta att överträdelsen kan utgöra en **överhängande eller uppenbar fara för allmänintresset**.

Den Externa Anmälan till ANAC görs:

- i **skriftlig** form via det anmälningsskanal som aktiverats av ANAC (för mer information om kontaktuppgifter och instruktioner om användningen av den externa anmälningsskanalen, om sekretessreglerna för externa anmälningar, om hanteringen av externa anmälningar och eventuella repressalier, rekommenderas att man konsulterar ANAC:s riktlinjer som finns på webbplatsen <https://www.anticorruzione.it/-/whistleblowing>), eller
- **muntligt** via i) **telefonlinjer** eller ii) **röstmeddelandesystem** eller iii) på begäran av den anmälade personen, genom ett **direkt möte** som fastställs inom en rimlig tidsfrist.

#### **4.3.2.1.1. Sverige**

Det finns ingen skyldighet att använda interna kanaler istället för externa, och anmälan via externa kanaler behöver inte föregås av anmälan via interna kanaler.

**Det är möjligt att lämna in en extern anmälan direkt till följande behöriga myndigheter,** beroende på vilken typ av överträdelse som ska anmälas:

- Arbetsmiljöverket Av.se
- Byrån för ekonomisk brottslighet Byrån för ekonomisk brottslighet.se
- Dataskyddsmyndigheten Imy.se
- Svenska kemikalieverket Kemi.se
- Livsmedelsverket Livsmedelsverket.se
- Västra Götalands läns landsting Lansstyrelsen.se/vastragotaland
- Skatteverket Skatteverket.se
- Svenska energimyndigheten Energy Agency.se

#### **4.3.2.1.2. Brasilien och Mexiko**

Ingen extern rapporteringskanal är aktiv.

#### **4.3.2.1.3. USA**

Följande externa rapporteringskanaler är aktiva:

- **OSHA**-kanalen, för Överträdelser av de **regler som faller under dess behörighet**, enligt förteckningen i **bilaga A**
- **IRS**-kanal, för skatteÖverträdelser som omfattas av och bestraffas enligt **Internal Revenue Act**, enligt **bilaga A**

- **DOJ**-kanalen för Överträdelse som föreskrivs och bestraffas av **Foreign Corrupt Practices Act**, enligt **bilaga A**.

För detaljer om hur externa rapporteringskanaler används och om relaterade Skyddsåtgärder, se **bilaga B**.

#### **4.3.2.2. Offentliggörande**

##### **I Italien och Sverige**

Anmälaren har **rätt** att offentliggöra överträdelsen och åtnjuta lagstadgat Skydd, under förutsättning att följande villkor är uppfyllda ("**villkor för Offentliggörande**"):

- **anmälan** har **först gjorts** (internt och externt, eller direkt externt), men
  - ✓ **ingen bekräftelse har skickats till Anmälaren** inom **sju arbetsdagar** från anmälningsdatumet, eller
  - ✓ **inga lämpliga åtgärder har vidtagits** som svar på anmälan **inom tre månader** från mottagningsbeviset för anmälan;

eller när

- Anmälaren har **välgrundade skäl** att anta att:
  - ✓ Överträdelsen kan utgöra en **överhängande eller uppenbar fara för allmänintresset**, till exempel i en nödsituation eller vid risk för irreversibel skada (inklusive fara för en persons fysiska integritet).
  - ✓ vid extern anmälan **finns risk för repressalier eller det är osannolikt att anmälan kommer att** leda till **effektiva åtgärder** på grund av omständigheterna i det enskilda fallet, till exempel om bevis kan komma att döljas eller förstöras eller om det finns skäl att tro att den myndighet som tar emot anmälan kan vara i maskopi med den som begått överträdelsen eller vara inblandad i överträdelsen.

##### **I Brasilien, Mexiko och USA**

Offentliggörande är inte föreskrivet i lag.

#### **4.4. Hantering av anmälningar**

##### **4.4.1. Allmänt**

Det administrativa organet i varje Företag är det organ som är behörigt att utse, avsätta eller avskeda den som hanterar anmälningarna, som i sin tur är ansvarig för hanteringen och behandlingen av anmälningar som kommer in via den interna anmälningskanalen.

Om RINO MASTROTTO GROUP SPA utser en ärendehanterare och ger denne befogenhet att hantera även anmälningar som rör andra företag inom RINO MASTROTTO-koncernen, ska denna utnämning anses ha gjorts även i namn och för räkning av det administrativa organet för det mottagande Företaget, på grundval av ett mandat att utföra utnämningen som automatiskt tilldelats RINO MASTROTTO GROUP SPA genom anslutningen till denna Procedur.

Anmälningshanteraren kan vara en fysisk person eller ett kollegialt organ som kan delegera befogenheterna att hantera och behandla enskilda anmälningar till en eller flera av sina medlemmar (fysiska personer).

Hanteringen av de interna anmälningskanalerna och Uppföljningen anförtros kollektivt till **anmälningskommittén**, som består av följande personer:

Ver. 2 20251128

- Övervakningsorganet 231 för RINO MASTROTTO GROUP S.P.A. (som första mottagare av anmälningarna och, efter en preliminär granskning, exklusivt endast om överträdelsen klassificeras som överträdelse 231);
- HR-chefen för moderbolaget RINO MASTROTTO GROUP S.P.A., utan inblandning av OdV 231, om överträdelsen efter granskningen klassificeras som en annan överträdelse än en överträdelse 231;
- DPO för moderbolaget RINO MASTROTTO GROUP S.P.A., utan inblandning från OdV 231, om överträdelsen efter granskningen klassificeras som rörande Skydd av personuppgifter;
- HR-chefen för ELMO SWEDEN AB, om överträdelsen efter granskningen avser detta bolag; HR GENERALIST för Elmo Sweden AB är den första mottagaren och ansvarig för hanteringen av ärenden och utredningar av anmälningar. Om den anmälda frågan avser HUMAN RESOURCES övergår hanteringen av ärendet till nästa person, som är hållbarhetschefen för Elmo Sweden AB; I de fall där hållbarhetschefen inte kan hantera ärendet överlämnas det till kvalitetschefen på Elmo Sweden AB. I de fall där kvalitetschefen inte kan hantera ärendet överlämnas det till personalchefen på RINO MASTROTTO GROUP SPA.

Uteslutande i fall av anmälningar avseende överträdelser av den etiska koden enligt definitionen i artikel 3.1 ovan, den garant för den etiska koden och uppförandekoden som utsetts av varje företag inom RINO MASTROTTO-koncernen som inte har ett organisationsmodell 231 och som tar emot anmälan. I detta specifika fall kommer övervakningsorganet 231 inte att ingå i anmälningskommittén, medan alla andra anmälningshanterare som identifierats ovan, om de är behöriga, kommer att fortsätta att ingå i kommittén.

Anmälningskommittén agerar i en **funktionell position som är autonom och oberoende av övriga företagsfunktioner och eventuell hierarkisk eller funktionell underordning**.

I det fortsatta Procedur ska hänvisningen till **"Anmälningshanterare "** eller **"anmälningskommittén"** förstås som begränsad till den enda **Anmälningshanterare n**, om denne förblir sådan enligt de regler som anges däri.

Om den enda **Anmälningshanterare n** som ursprungligen utsetts utövar den eventuella utredningsbefogenhet som föreskrivs i artikel 4.6.2.1.d, eller om flera Anmälningshanterare utsetts, agerar dessa gemensamt som "anmälningskommitté" och varje hänvisning till Anmälningshanterare n ska förstås som en hänvisning till **"anmälningskommittén"**.

Anmälningshanteraren agerar i en **funktionell position som är autonom och oberoende av övriga företagsfunktioner och eventuell hierarkisk eller funktionell underordning**.

Utan att det påverkar allmänheten i det föregående är det därför strängt förbjudet för vem som helst att utöva påtryckningar, ge tvingande instruktioner, försöka påverka eller hindra på något sätt, och i allmänhet försöka äventyra anmälningskommitténs självständighet, opartiskhet och oberoende.

Varje medlem av rapporteringskommittén måste ha **genomgått särskild utbildning** för denna typ av hantering.

Det är särskilt viktigt att valet faller på en person som har alla kunskaper och kompetenser som krävs för en effektiv hantering av anmälan.

Det är att föredra att det är en person med goda kunskaper inom juridik, etik och integritet och som har fått adekvat utbildning i hantering av personuppgifter och visselblåsning.

Anmälningshanteraren måste ha tillräcklig kunskap om Företagets organisationsschema.

Om Anmälningshanteraren är tillfälligt frånvarande eller oförmögen att utföra sina uppgifter (på grund av semester, sjukdom, olycka) måste han eller hon meddela detta till de andra medlemmarna i anmälningkommittén. Vid semester, om anmälningssportalen inte tillåter att Anmälaren får ett automatiskt meddelande om mottagandet av anmälan inom den obligatoriska tidsfristen på 7 dagar från anmälningsdatumet och Anmälningshanteraren inte tillfälligt kan ersättas av andra anmälningser, ska han formellt meddela detta till potentiella anmälare på portalens/ Software, med angivande av semesterperiodens längd.

#### **4.4.2. Budget**

Det organ inom Företaget som är behörigt att utse anmälningshanterarna tilldelar dessa en **årlig budget** som kan användas för att utföra de tilldelade uppgifterna. Budgetbeloppet förnyas automatiskt från år till år, om inte annat fastställs av det behöriga organet.

#### **4.4.3. Uppgifter**

Anmälningkommittén har **ansvar** för att:

- a) **ta emot och hantera anmälningarna;**
- b) **genomföra screening** (innehållsanalys och bedömning av tillåtlighet) av anmälningarna;
- c) att **inom sju dagar från anmälningsdatum skicka ett mottagningsbevis till Anmälaren**, såvida detta inte äventyrar anmälningskonfidentialitet eller Anmälarens identitet, eller om Anmälaren har avstått från att ta del av information om utredningen; att upprätthålla kontakten med Anmälaren för vidare kommunikation;
- d) **att följa upp** anmälan **på ett noggrant sätt;**
- e) i samordning med Företagets kontaktpersoner inom området, om nödvändigt, avgöra om det är lämpligt eller nödvändigt att vidta omedelbara åtgärder för **att förhindra** (stoppa eller mildra) **ytterligare skador;**
- f) genomföra eller låta genomföra en **adekvat utredning** av de rapporterade händelserna, i enlighet med de regler och principer som fastställs i denna procedur;
- g) **besluta om resultatet (grunderna i sak) av anmälningarna**, på grundval av resultaten av utredningen inom den lagstadgade tidsfristen; förlänga tidsfristen för beslut på grund av komplexiteten;
- h) **föreslå lämpliga åtgärder för att lösa överträdelsen samt, i förekommande fall, disciplinära åtgärder** som ska vidtas, med möjlighet att delegera denna befogenhet till ett annat behörigt organ;
- i) **meddela resultatet av anmälan till berörda parter** inom den tidsfrist som anges i denna procedur (utom i fall där Anmälaren har avstått från att ta del av informationen om utredningen);
- j) i allmänhet **upprätthålla dialogen med Anmälaren** under hela Uppföljningen av anmälan;
- k) se till att anmälningarna **arkiveras och bevaras** på ett lämpligt sätt;

- l) samordna med integritetsfunktionen och andra företagsfunktioner, om det är nödvändigt eller krävs, för att **uppfylla kraven på efterlevnad av behandlingen av personuppgifter** som är föremål för anmälningarna;
- m) tillhandahålla **tydlig information om rapporteringskanaler, förfaranden och förutsättningar** för att göra interna och externa rapporter, genom de specifika metoder som anges i denna procedur och/eller som kan identifieras ytterligare; för detta specifika ändamål delegeras HR-funktionen härmed att agera även på uppdrag av rapporteringskommittén;
- n) **hantera de interna rapporteringskanalerna och säkerställa de nödvändiga kraven för Skydd** av systemet för hantering och arkivering av data om rapporter, även genom att begränsa åtkomsten till dessa, även **med hjälp av kompetensen och verksamheten inom Företagets IT- och/eller integritetsfunktioner**, utan att det påverkar de senares ansvar och befogenheter som följer av Företagets delegeringssystem;
- o) **lösa eventuella tveksamheter och begäranden om förtydliganden** avseende bestämmelserna i denna procedur;
- p) hålla register över rapporter uppdaterat;
- q) säkerställa att lämpliga åtgärder vidtas för att **förebygga och undvika eventuella repressalier** mot Anmälaren och andra Skyddade Personer.

För att utföra ovanstående uppgifter, och i de fall där det anses nödvändigt, kan anmälningskommittén ta hjälp av en extern konsult eller även delegera vissa av ovanstående funktioner till denne. I detta avseende måste anmälningskommittén ingå ett sekretessavtal med de externa medarbetare som är involverade i hanteringen och lösningen av anmälan.

På samma sätt måste kommittén ingå ett sådant avtal med interna medarbetare när den anser det vara lämpligt eller nödvändigt.

#### **4.5. Granskning av anmälningar**

##### **4.5.1. Screening**

Efter mottagandet av anmälan, **tar** anmälningskommittén **hand** om den och gör **en preliminär bedömning**, för att fastställa att anmälan:

- a) **avser fakta som utgör en typ av överträdelse** som ingår bland de som anges i *bilaga A*,
- b) kommer från **anmälarna som tillhör en av de kategorier som anges** i denna procedur,
- c) innehåller den **minimala obligatoriska information** som föreskrivs i visseblåsningsdekretet,
- d) inte innehåller **information** som redan vid en summarisk granskning framstår som **uppenbart falsk eller otillförlitlig**,
- e) inte innehåller **information** som redan vid en summarisk granskning framstår som **resultatet av ett brott begånget av Anmälaren**,
- f) inte redan vid en summarisk granskning framstår som gjord av Anmälaren i **ond tro**, det vill säga med avsikt att skada Företaget eller tredje part som är knuten till det,

- g) **inte innehåller ny väsentlig information** om Överträdelser na **jämfört med en tidigare Anmälan** för vilken det relevanta beslutsförfarandet har slutförts,

och därför om anmälan ska anses **vara prövningsbar ("Screening")**.

Resultaten av Screeningen måste dokumenteras.

Kommittén ska fatta ett beslut om Anmälan är behandlingsbar eller inte.

Om anmälningskommittén bedömer att Anmälan **inte är behandlingsbar**

- **ska den avstå från att vidta ytterligare åtgärder med anledning av Anmälan,**
- fattar beslut om **att arkivera** Anmälan på grund av att den inte kan prövas enligt visseblåsningsförordningen, **och meddelar detta skriftligen med motivering,**
- till **Anmälar**en, såvida inte Anmälar
- en har avstått från rätten att ta emot meddelanden,
- **revisionskommittén.**

Om anmälningskommittén under granskningen konstaterar att de villkor som krävs enligt visseblåsningsdekretet för att garantera Anmälar- en det Skydd och stöd som denne normalt har rätt till inte är uppfyllda, ska den skriftligen meddela detta, förutom till Anmälar
- en, även till den Berörda Personen och andra behöriga interna personer, såsom närmare anges i kapitel 4.7.1 nedan.

Alternativt, **om dokumentationen saknas eller på något sätt är bristfällig**, kan anmälningskommittén välja att inte arkivera Anmälan utan, om den anser det nödvändigt, begära information från Anmälar- en.

På samma sätt kan anmälningskommittén, med Anmälar- ens samtycke, överföra Anmälan till en företagsfunktion som eventuellt är behörig att behandla Anmälan som en vanlig Anmälan enligt Företagets policy (t.ex. Anmälan från en kund, Anmälan om en intressekonflikt hos en medlem av förvaltningsorganet).

När Anmälan **är uppenbart ogrundad och det enligt anmälningskommittén finns rimliga skäl att anta att den har erhållits genom ett brott**, utöver att den är otillätlig, överväger Företaget om det ska skicka en detaljerad Anmälan om de fakta som anses utgöra ett brott till åklagar- myndigheten (en sådan Anmälan är obligatorisk om brottet är åtalbart).

Anmälningskommittén ska omedelbart vidarebefordra informationen till Verkställande Direktören (såvida denne inte befinner sig i en intressekonflikt, i vilket fall informationen vidarebefordras direkt till det organ som är behörigt enligt Företagets delegeringssystem) för varje beslut om eventuell omedelbar vidarebefordran från den senare:

- till åklagar
- myndigheten (Procuratore della Repubblica) **när det finns misstanke om att handlingarna utgör ett brott**, eller
- till Europeiska åklagar
- myndigheten **när händelserna rör Europeiska unionens ekonomiska intressen.**

Slutligen ska rapporteringskommittén utan dröjsmål vidarebefordra meddelandet till den myndighet, institution eller tredje part som eventuellt anses *vara behörig* att hantera rapporten.

#### **4.5.2. Intressekonflikt**

Om rapporteringskommittén anser att det föreligger en **intressekonflikt** i samband med den mottagna rapporten (*t.ex. om rapporten avser Överträdelser som även indirekt kan tillskrivas en av medlemmarna i rapporteringskommittén eller personer som är släkt eller har en stabil känslomässig relation till denne etc.*) är den skyldig att

- meddela Anmälaren om intressekonflikten
- avstå från att behandla Anmälan och kommer därför inte att ha tillgång till information som härrör från åtgärder som vidtagits i samband med hanteringen av Anmälan (utom i fall där han eller hon agerar som Berörd Person); och
- omedelbart överlåta hanteringen av Anmälan till annan/andra Anmälningshanterare som inte befinner sig i en intressekonflikt, inom anmälningskommittén, eller, i avsaknad av sådan/sådana Anmälningshanterare som inte befinner sig i en intressekonflikt, till en annan person som utan dröjsmål utses och utnämns av det behöriga förvaltningsorganet. I händelse av intressekonflikt hos det behöriga förvaltningsorganet ska utnämningen av Anmälningshanterare göras av HR-chefen, efter samråd med ordföranden för revisionskommittén.

Om det inte går att hitta en Anmälningshanterare som inte har någon intressekonflikt, har Anmälaren rätt att göra en extern Anmälan (dvs. direkt till ANAC).

### **4.5.3. Bekräftelse av mottagande och svar till Anmälaren**

#### **4.5.3.1 Bekräftelse av mottagande**

**Inom sju kalenderdagar från mottagandet av Anmälan ska anmälningskommittén meddela Anmälaren att Anmälan har mottagits** på ett sätt som garanterar meddelandets konfidentialitet.

Bekräftelsen kan utelämnas om:

- a) Anmälaren uttryckligen har motsatt sig detta, eller
- b) det finns skäl att anta att bekräftelsen av mottagandet av en skriftlig Anmälan skulle äventyra Anmälarens anonymitet, eller
- c) Anmälaren inte har angett någon adress dit bekräftelsen kan skickas och inte kan nås anonymt via portalen/programvaran.

I fall c) måste den mottagna Anmälan förklaras ogiltig av anmälningskommittén.

#### **4.5.3.2 Återkoppling**

Återkopplingen till Anmälaren **om resultatet av Anmälan** ska ges inom **tre månader** från och med

- **från datumet för mottagningsbeviset** för Anmälan, eller,
- om det initiala mottagningsbeviset inte har skickats till Anmälaren (t.ex. eftersom Anmälaren har förblivit anonym trots möjligheten att få mottagningsbeviset via portalen/programvaran, eller eftersom Anmälaren uttryckligen har avstått från rätten att få mottagningsbeviset), **från utgången av en tidsfrist på sju** kalenderdagar från dagen för mottagandet av Anmälan.

OBS: I **särskilt komplexa** fall som kräver en förlängning av utredningstiden kan denna förlängas, efter beslut av anmälningskommittén, med högst ytterligare tre (3) månader, och i så fall **ska Anmälaren informeras** om förlängningen inom de första tre månaderna.

OBS: Den ovannämnda tidsfristen på tre månader är enligt lag inte bindande för Anmälaren. Eventuella undantag måste dock motiveras på ett rimligt sätt av anmälningskommittén.

## **4.6. Förberedande utredning**

### **4.6.1. Allmänt**

Varje Anmälan som bedöms som godtagbar måste utredas för att verifiera dess giltighet.

Resultaten av den preliminära granskningen används av anmälningskommittén för att fastställa utredningens omfattning (se t.ex. punkt 8.3 ISO 37008) och för att utarbeta en utredningsplan (se t.ex. punkt 8.4 ISO 37008).

Om anmälningskommittén bedömer att Anmälan är **tillåtlig** (i synnerhet **om den faller inom tillämpningsområdet för denna procedur**, eftersom den avser Överträdelser av sektorsspecifika lagar), har den rätt att:

**a. bedöma om Anmälan faller under andra organs eller funktioners behörighet *ratione materiae* enligt tvingande lagbestämmelser** (t.ex. revisionskommittén eller revisionsbolaget/revisorn i administrativa, skattemässiga, redovisningsmässiga och budgetmässiga frågor som enligt lag omfattas av deras kontroll, RSPP, DPO, ODV231) och sedan, **på grundval av ett beslut** som ska fattas i samförstånd med dessa organ och funktioner

**b. överföra hanteringen av Uppföljningen till dessa organ eller funktioner, eller dela hanteringen av Uppföljningen med dessa organ eller funktioner, med följden att de får status som – beroende på fallet – medansvarig eller ensam ansvarig hanterare av Anmälan och därmed tillhörande uppgifter och ansvar**, efter godkännande av denna procedur;

**c. (i fall av deras behörighet *ratione materiae* enligt detta Procedureller-det gällande systemet för delegering av befogenheter inom FöretagetFöretaget, t.ex. dataskyddsombud etc.) samordna hanteringen av Uppföljningen med dessa organ eller funktioner**, efter godkännande av detta förfarande, **varvid anmälningskommittén behåller sina ursprungliga uppgifter och ansvar.**

I synnerhet ska denna vidarebefordran ske vid det första lämpliga mötet eller, om det anses brådskande, utan dröjsmål.

**d. bedöma** att den vidare hanteringen av Anmälan **inte faller inom någon annan organ eller funktions behörighet – enligt tvingande lagar eller delegeringssystemet –** och följaktligen:

- ✓ **fortsätta med ytterligare** utredningsåtgärder (utredning etc.), eller
- ✓ **efter överenskommelse med det behöriga förvaltningsorganet identifiera en annan behörig person** i samband med Anmälan och **konfidentiellt och utan dröjsmål** överföra **hanteringen av Uppföljningen**, inklusive det slutliga beslutet om Anmälan grundlighet, **till denne**, efter godkännande av denna procedur, och samtidigt informera den Anmälan de personen om överföringen. **Den identifierade personen måste uppfylla kraven i denna procedur.**
- ✓ utvärdera lämpligheten av **att vidta omedelbara åtgärder för att förhindra ytterligare skador** och, om nödvändigt, genomföra dessa.

#### **4.6.2. Undersökning**

##### **4.6.2.1 Allmänt**

När Anmälan har godkänts för behandling, fortsätter anmälningskommittén med utredningen av de omständigheter som är föremål för Anmälan genom att vidta alla åtgärder, förfaranden och undersökningar som är nödvändiga för att verifiera sanningshalten i de omständigheter som är föremål för Anmälan, i enlighet med de principer och regler som anges i denna procedur.

I detta syfte ska kommittén, som exempel och utan att begränsa sig till detta:

- a) kontrollerar om Företaget har vidtagit lämpliga åtgärder för att förebygga risken för den överträdelse som är föremål för Anmälan;
- b) om han anser det nödvändigt eller lämpligt, begär och erhåller ytterligare information, förtydliganden och/eller uppvisande av handlingar och dokument från Anmälaren – om denne är känd – eller från andra personer (t.ex. funktionsansvariga eller andra interna eller externa personer) som har information som är användbar för utredningen, särskilt sådan information som rimligen rör de processer som är utsatta för risk för överträdelse;
- c) har direkt och snabb tillgång till bolagets administrativa organ och kontrollorgan (t.ex. revisionskommitté, revisionsbolag eller revisorer, dataskyddsombud om sådant utsetts, etc.);
- d) om det anses nödvändigt, kan **delegera skriftligen till en eller flera personer** (interna/externa) med lämplig kompetens att utföra **utredningsuppgifterna enligt a-b-c)** ovan – inom ramen för de befogenheter som tillkommer den delegerade personen i enlighet med Företagets gällande delegeringssystem ("utredningsdelegering") och efter att den delegerade personen åtagit sig att följa denna procedur.

I så fall **behåller** den delegerande anmälningskommittén befogenheten att:

- Bedöma resultaten av utredningen och **fatta ett slutgiltigt beslut om Anmälnans grundlighet**, samt
- Bedöma, så långt det är möjligt på grundval av utredningsresultaten, om **det föreligger uppsåt eller grov oaktsamhet hos Anmälaren och/eller eventuella inblandade personer**, som **ett icke-bindande yttrande** till den funktion eller det organ som är behörigt att hantera disciplinära eller sanktionerande åtgärder mot Anmälaren eller den inblandade personen.

Det är underförstått att den person till vilken anmälningskommittén avser att delegera ovannämnda uppgifter ska rapportera till anmälningskommittén om eventuella situationer som kan orsaka en risk för att den *utsedda* delegaten inte följer upp Anmälan *på ett* noggrant *sätt*.

#### 4.6.2.2 Professionellt försvar

<sup>1</sup>Anmälningskommittén bedömer lämpligheten av att samråda med Företagets behöriga funktioner för att utvärdera om det är lämpligt att anlita en advokat för att genomföra utredningen, med hänsyn till den juridiska principen om så kallad advokatsekretess ( ) som skyddar sekretessen i kommunikationen mellan den assisterade parten och dess advokat och förhindrar att denna information obligatoriskt lämnas ut till tredje part (t.ex. åklagaren) eller användas mot den assisterade parten i rättsliga eller utredningsförfaranden.

#### 4.6.3. Samarbetsplikt

Personal och alla andra interna och/eller externa kontaktpersoner inom företagen är skyldiga att **samarbeta lojalt och med största omsorg** i den utredningsverksamhet som utförs av rapporteringskommittén.

Intern personal som stöder utredningsverksamheten måste ha undertecknat en förhandsutnämning som auktoriserad enligt artikel 29 i GDPR.

<sup>1</sup> Skyddet fastställs i

- i artikel 103 i straffprocesslagen (sekretess för kommunikation mellan försvarare och klient),
- art. 200 i straffprocesslagen (sekretess för kommunikation mellan advokat och klient),
- genom tystnadsplikten (art. 622 och 623 strafflagen) och genom advokatens etiska skyldighet att iakttä sekretess,
- rätten till försvar och kontradiktion.

#### **4.6.4. Insamling, lagring, analys och granskning av elektroniska data**

Insamling, lagring, analys och granskning av data i elektroniskt format av rapporteringskommittén måste följa lagstiftningen om IT-kontroller av anställda och elektroniska bevis, annars kan de elektroniska bevisen bland annat bli oanvändbara i arbetsrättsliga och civilrättsliga sammanhang.

#### **4.6.5. Intervjuer**

Rapporteringskommittén rekommenderas att genomföra intervjuerna i enlighet med god praxis på området (t.ex. punkt 8.9 ISO 37008).

#### **4.6.6. Samordning mellan moderbolag och dotterbolag**

Genom den gemensamma plattformen (portal/programvara) som delas mellan de företag som anslutit sig till denna procedur **kan Anmälaren fritt välja det företag som Anmälan avser genom att använda den separata underkanal som är tillgänglig på skärmen.**

Om **Anmälan riktas till moderbolaget** kommer detta att ta emot och hantera Anmälan och kan, om det anses lämpligt, ta hjälp av det dotterbolag som Anmälan avser, efter att ha informerat Anmälaren och i enlighet med sekretesskraven.

**Om Anmälan däremot riktas till det kontrollerade bolaget**, hanteras Anmälan på följande sätt:

a) **Dotterbolag med upp till 249 anställda**: det mottagande bolaget kan, om det anses lämpligt, utnyttja moderbolagets utredningskapacitet (case manager) efter att ha informerat Anmälaren.

b) **Dotterbolag med fler än 249 anställda**: det mottagande bolaget ska självständigt hantera Anmälan, utan att kunna utnyttja hjälp (från case managern/case managrarna) från moderbolaget<sup>2</sup>

I båda fallen åligger skyldigheten att upprätthålla kontakten och lämna information om utvecklingen av Anmälan till Anmälaren uteslutande det enskilda dotterbolag som Anmälan avser.

#### **4.6.7. Rättigheter för den Berörda Personen**

Under utredningen ska den Berörda Personen informeras om Anmälan med en kort redogörelse för de handlingar eller underlåtenheter som tillskrivs personen och har rätt att höras när som helst.

Denna information ska lämnas i den tid och på det sätt som anmälningskommittén anser lämpligt, enligt försiktigt skönsmässigt omdöme, för att säkerställa att utredningen genomförs på ett korrekt sätt.

Denna information får inte lämnas ut under hörandet av den Berörda personen om det anses att en förhandsinformation kan underlätta döljande, förstöring eller ändring av bevis.

Utan att det påverkar rätten att lämna in skriftliga anmälningar omfattar utredningen, om möjligt, ett samtal med den Berörda Personen, där denne, med full respekt för presumptionen om oskuld, uppmanas att redogöra för sin version av händelseförloppet och lägga fram de bevis som denne anser vara lämpliga och relevanta.

För att garantera den berörda Personens rätt till försvar ska denne ha tillgång till akten (utan att information som kan identifiera den anmälda personen avslöjas) och kunna höras när som helst. Den Berörda Personen ska också informeras om möjligheten att få hjälp av en advokat.

---

<sup>2</sup> Detta förbud mot att anlita moderbolaget kan dock övervinnas, både praktiskt och formellt, om dotterbolaget separat har utsett samma fysiska person som extern case manager som den externa case manager som utsetts av moderbolaget. I huvudsak gäller förbudet endast användningen av case managers som är anställda av moderbolaget.

Dessutom måste utredaren höra alla Berörda Personer och eventuella vittnen och genomföra alla förfaranden som utredaren anser nödvändiga (granskning av dokumentation, inhämtande av information från externa källor etc.). Vittnens och Berörda Personers vittnesmål kommer att behandlas strikt konfidentiellt.

Utredaren kan också inhämta all information och dokumentation som han eller hon anser lämplig från alla delar eller avdelningar inom organisationen för att styrka utredningen.

Av alla utredningshandlingar och, i synnerhet, av förklaringar eller uttalanden som lämnats av personer som deltagit i utredningen av Anmälan, upprättas ett skriftligt protokoll (under förutsättning att deras förhandsgodkännande har erhållits), som undertecknas av den Berörda Personen för att intyga innehållet och överensstämmelsen med deras uttalanden.

Om den Berörda Personens närvaro under utredningsperioden kan äventyra utredningens genomförande eller den strikta efterlevnaden av de vägledande principerna för Procedur som fastställs i detta förfarande, kan den Berörda Personen, på förslag av utredaren och av den behöriga företagsfunktionen, beviljas betald ledighet från arbetet, utan förlust av lön, för att säkerställa att de nödvändiga utredningsåtgärderna kan genomföras utan störningar som kan vara skadliga för den utredda personen. Betald ledighet enligt kommer att beviljas för den tid som krävs för att genomföra utredningsåtgärderna, men får under inga omständigheter sträcka sig längre än utredningsprocessens varaktighet.

Om rapporteringskommittén anser det lämpligt, är det tillåtet att externa juridiska rådgivare närvarar vid förhör och/eller uttalanden från berörda parter, Berörda Personer, vittnen etc.

#### **4.6.8. Informationsflöden till ledande organ**

För att garantera anmälningskommitténs oberoende är det förbjudet för det administrativa organet att besluta om och hur Anmälan ska följas upp, kräva information, övervaka den genomförda utredningen och/eller fatta beslut om Anmälan grundlighet. Anmälningskommittén

#### **4.6.9. Slutförande av utredningen**

En utredning kan inte anses vara väsentligen avslutad om den inte uppnår följande resultat:

- anmälningskommittén är redo att göra upptäckter som stöds av bevis, och dessa upptäckter är tillräckliga för att det administrativa organet ska kunna fatta ett beslut om incidenten av bristande efterlevnad;
- anmälningskommittén kan redogöra fullständigt för sitt arbete;
- resultatet av utredningen ger en tillräcklig grund för att vidta nödvändiga korrigerande åtgärder.

#### **4.6.10. Beslut om Anmälan och utredningsrapport**

När alla utredningsåtgärder är avslutade utarbetar rapporteringskommittén en skriftlig rapport som minst innehåller följande ("utredningsrapporten"), som ska anses vara begränsad till den definierade ramen för utredningen:

- En redogörelse för relevanta fakta (beskrivande information om Anmälan) tillsammans med Anmälan's identifikationskod och registreringsdatum.
- Åtgärder som vidtagits för att verifiera fakta och begränsningar och hinder som uppstått under utredningen.
- Slutsatserna av utredningen och bedömningen av Procedur och stödjande bevis.

- De åtgärder som vidtagits (i förekommande fall).

#### **4.6.11. Korrigerande åtgärder**

Utredningsrapporten **kan också innehålla eventuella förslag på potentiella korrigerande åtgärder eller förbättringar** som ska genomföras på grundval av utredningsresultaten för att minimera effekterna av Överträdelsen (så att de bakomliggande orsakerna till dessa hanteras på ett lämpligt, tillräckligt och effektivt sätt) och **förbättra de interna kontrollerna av Företagets efterlevnadsprogram** och/eller förslag på disciplinära åtgärder.

Den eller de funktioner inom Företaget som ansvarar för de policyer eller rutiner som motsvarar överträdelsen ska utarbeta en **åtgärdsplan baserad på utredningsrapporten**.

Om så krävs ska rapporteringskommittén rapportera till Företagets efterlevnadsfunktion för att bistå i utvecklingen av en preliminär plan för interimistiska åtgärder. Planen ska tydligt ange efterlevnadsbrister eller sårbarheter och det eller de mål som åtgärderna avser att uppnå.

#### **4.7. Åtgärder till följd av Anmälan**

Efter att utredningsrapporten har utfärdats fattar anmälningskommittén ett av följande beslut.

##### **4.7.1. Ogrundad Anmälan med uppsåt eller grov oaktsamhet**

I detta fall avvisar anmälningskommittén Anmälan och arkiverar den.

Om anmälningskommittén finner skäl som enligt dess försiktiga bedömning tyder på att Anmälaren har handlat i ond tro eller grov oaktsamhet, meddelar den utan dröjsmål skriftligen:

- a) till Anmälaren, med uttrycklig varning om de rättsliga konsekvenserna (avsaknad av Skydd);
- b) till den Berörda Personen; och
- c) till den ansvarige för den funktionella avdelning som Anmälaren tillhör, samt till HR-avdelningen (t.ex. för bedömning av eventuella sanktioner mot Anmälaren).

##### **4.7.2. Anmälan bekräftad av utredningen**

Om anmälningskommittén efter utredningen konstaterar att de omständigheter som är föremål för Anmälan är **välgrundade**, fattar den ett dokumenterat beslut om att godkänna Anmälan.

Meddelandet kan, om så är lämpligt, innehålla förslag på åtgärder och/eller förslag på disciplinära åtgärder mot alla inblandade personer.

Beslutet ska **utan dröjsmål meddelas**:

- a) till Anmälaren, såvida inte Anmälaren har avstått från detta eller Anmälan är anonym;  
om Anmälaren är extern ska meddelandet skickas till:
  - ✓ till den tillfälliga juridiska representanten för den tredje organisation som Anmälaren tillhör (eller, om anmälningshanterarna anser att denne befinner sig i en intressekonflikt i förhållande till den beslutade överträdelsen, till den ansvarige för det andra funktionsområdet inom den tredje organisationen som verkar vara behörig att ta emot sådan meddelande) och
  - ✓ till den ansvarige för det interna funktionsområdet som har avtalsförhållanden med denna tredje organisation;
- b) till den anmälde;

- c) till den ansvarige för det funktionsområde som berörs av överträdelsen, för utvärdering och genomförande av lämpliga åtgärder;
- d) HR-funktionen, för utvärdering och genomförande av eventuella disciplinära åtgärder;
- e) till styrelsen som har godkänt denna procedur,
- f) till medlemmarna i revisionskommittén.

Ovanstående meddelande kan försenas om det, enligt bedömningen av de som hanterar Anmälan, **kan hindra** ytterligare **utredningar eller rättsliga förfaranden** (t.ex. administrativa, straffrättsliga) för att skydda Företagets och/eller tredje parts rättigheter, efter att utredningen har genomförts.

#### **4.7.3. Förbättrande åtgärder**

Om den utredning som genomförs till följd av Anmälan leder till att anmälningskommittén konstaterar **(i)** avsaknaden av specifika företagsrutiner för att säkerställa mot risken för Överträdelser eller **(ii)** bristande intern och/eller extern information om dessa, eller **(iii)** bristande intern utbildning avseende de regler som föreskrivs i Procedur, rapporterar anmälningshanterarna dessa omständigheter till de funktionella ansvariga inom det företag som överträdelsen avser och till ESG-funktionen hos RINO MASTROTTO GRUOP SPA, för lämpliga åtgärder.

#### **4.7.4. Nya Överträdelser**

Om utredningen leder till **att andra fakta upptäcks som kan utgöra nya oegentligheter** (som omfattas av eller inte omfattas av visseblåsningsförordningen) som antagligen begåtts av samma Berörda Person eller av andra personer, **ska** anmälningskommittén **av egen drift inleda en ny utredning** (i vilket fall den relaterade Uppföljningen kommer att ske, i det första fallet, utanför denna procedur, i enlighet med tillämpliga företagsprocedurer för interna utredningar), och i det andra fallet, i enlighet med denna procedur) eller, om det är kopplat till det som utreds i det pågående ärendet, **till en utvidgning av** utredningsärendet, om det efter eget gottfinnande anses lämpligt (i vilket fall Uppföljningen kommer att ske i enlighet med denna procedur endast om det anses nödvändigt för en enhetlig behandling av ärendet).

#### **4.7.5. Administrativt, civilrättsligt eller straffrättsligt förfarande**

Om anmälningskommittén anser att det, även om det initialt inte finns någon indikation på att händelserna kan utgöra ett brott, eller att det i alla fall finns förutsättningar för att inleda ett administrativt eller civilrättsligt förfarande, framgår detta av utredningens gång,

- a) om den redan är behörig enligt Företagets delegeringssystem, vidta åtgärder på egen hand mot alla inblandade personer och/eller ytterligare ansvariga tredje parter, annars
- b) informerar den utan dröjsmål den interna person som enligt Företagets befogenhetssystem är behörig att godkänna eller inleda en sådan åtgärd; denna person bedömer sedan om åtgärden ska inledas;

Om den sistnämnda personen befinner sig i en intressekonflikt i samband med Anmälan, kommer anmälningskommittén att rådgöra med HR-avdelningen för att identifiera den funktion eller person som är mest lämplig att ta emot och genomföra begäran om att inleda ovanstående administrativa, civilrättsliga eller straffrättsliga förfaranden, och som inte själv befinner sig i en intressekonflikt.

Företaget kommer att bedöma om det ska göra en självangivelse till myndigheterna, till exempel för att minska ansvaret eller för att frikänna sig eller för att skydda eventuella kränkta rättigheter. För att bedöma de rättsliga konsekvenserna kan det överväga att begära professionell juridisk rådgivning, i enlighet med punkt 4.6.2.2 i detta förfarande.

Anmälningskommittén ska omedelbart vidarebefordra informationen till det administrativa organet (förutsatt att det inte föreligger någon intressekonflikt, i vilket fall informationen vidarebefordras direkt till det behöriga organet enligt Företagets delegeringssystem) för varje beslut om eventuell omedelbar vidarebefordran från det senare:

- till åklagarmyndigheten **när det finns misstanke om att brottet utgör ett brott**, eller
- till Europeiska åklagarmyndigheten **när händelserna rör Europeiska unionens ekonomiska intressen**.

#### **4.7.6. Anmälan bekräftad av genomförda kontroller, men osäker i fråga om skador eller otillräckliga bevis**

I sådana fall (*exempel: rapporter i media, cyberbedrägerier, karteller i offentliga upphandlingar, intressekonflikter och andra omständigheter eller beteenden som inte lätt kan upptäckas genom interna kontroller etc.*) måste ytterligare kompletterande utredningar övervägas, med angivande av nödvändig yrkeskompetens (t.ex. specifik juridisk eller teknisk kompetens om de rapporterade omständigheterna eller de underliggande processerna).

På grundval av resultaten av dessa ytterligare utredningar kan, om de rapporterade fakta bekräftas, de åtgärder som anges i punkt 4.7 vidtas.

I annat fall ska ytterligare åtgärder vidtas för rättsligt Skydd eller Anmälan till behöriga myndigheter för eventuella nödvändiga utredningar.

#### **4.7.7. Anmälan av sannolika men icke verifierbara fakta**

Även i dessa fall kan de åtgärder som anges i punkt 4.7.2 ovan vidtas.

#### **4.7.8. Vidarebefordran**

Anmälningskommittén kan besluta att hänskjuta Anmälan till den myndighet, institution eller tredje part som anses behörig att behandla den (t.ex. UIF).

Oavsett vilket beslut som fattas ska det meddelas Anmälaren utan dröjsmål, , såvida inte Anmälaren har avstått från detta eller Anmälan är anonym , samt alla andra berörda parter.

#### **4.7.9. Kommunikation**

Anmälningskommittén samarbetar med berörda avdelningar inom Företaget (t.ex. ledning, compliance, personalavdelning, PR-avdelning etc.) för att fastställa vem som är behörig att kommunicera med olika relevanta intressenter och för att effektivt planera formerna och innehållet för sådan kommunikation.

Rapporteringskommittén planerar kommunikationen med myndigheterna om de specifika frågor som är föremål för utredningen, om tillämpligt.

Innan kommunikation med myndigheterna inleds bör Företagets juridiska rådgivare (interna eller externa) och eventuella riktlinjer konsulteras för att säkerställa att organisationens intressen och rättigheter tillvaratas fullt ut.

## **5. BEVARANDE**

Företaget kommer att föra ett register över alla anmälningar som mottas via Portalen/Programvaran. Registret över anmälningar är inte offentligt, därför kommer registreringarna och uppgifterna i det att behandlas konfidentiellt.

Registreringarna kommer inte att sparas längre än nödvändigt och i alla fall endast så länge som krävs för att uppfylla eventuella lagkrav som gäller vid varje given tidpunkt.

Anmälningar om oegentligheter eller andra fall som inte kan klassificeras som Överträdelser enligt detta Procedurska raderas, såvida inte en skyldighet att lagra dem ytterligare följer av andra förfaranden som gäller inom Företaget, i vilket fall de kommer att behandlas inom de gränser som anges i dessa.

När utredningen av Anmälan har avslutats och lämpliga åtgärder har vidtagits, beroende på omständigheterna, ska uppgifterna i den Anmälan som har följts upp spärras på lämpligt sätt för att uppfylla de lagstadgade skyldigheter som kan vara tillämpliga i varje enskilt fall.

Under inga omständigheter får uppgifterna (Anmälan, tillhörande dokumentation) lagras i mer än **5 år (i Sverige 2 år) från dagen för dokumentationen av det slutliga resultatet** av anmälningsförfarandet .

Om det beslutas att inte följa upp den inlämnade Anmälan kan informationen lagras i anonymiserad form.

Ovan nämnda tidsfrist på 5 år gäller dock inte för lagring av uppgifter, handlingar och dokument som avser förfaranden (t.ex. disciplinära) som inletts och åtgärder (t.ex. korrigerande, ersättningsåtgärder etc.) som vidtagits av Företaget helt eller delvis på grund av Anmälan.

## **6. RÄTTSLIG SKYDD**

Anmälaren och andra Skyddade Personer garanteras av Företaget det Skydd som anges *i bilaga B*.

## **7. UTBILDNING**

Utbildnings-, kommunikations- och informationsaktiviteterna är i synnerhet i) en oundgänglig komponent för ett effektivt genomförande av systemet för hantering av rapporter om oegentligheter, ii) ett bevis på organisationens verkliga vilja att aktivt delta i förebyggandet av de brott som rapporteras, iii) ett incitament för aktörerna att samarbeta för att uppnå målet om laglighet.

Personalavdelningen ska, i samråd med den ansvarige för denna procedur, göra information lättillgänglig för hela organisationen – på ett differentierat sätt beroende på användarnas roll – om åtminstone kraven och förfarandena för Anmälan av Överträdelser , det Skydd som informanterna åtnjuter och dess begränsningar.

Personalavdelningen, i samråd med den ansvarige för denna procedur, utarbetar och uppdaterar regelbundet en utbildningsplan om visselblåsning, som utgör en integrerad del av bilaga D.

## **8. DISTRIBUTION O**

De som hanterar anmälningarna tillhandahåller mottagarna av denna procedur tydlig information om anmälningskanalerna, förutsättningarna för att göra interna och externa anmälningar samt Offentliggöranden, på följande sätt:

- Publicering i ett särskilt, separat och lätt identifierbart avsnitt på Företagets webbplats (vars URL-adress meddelas av Företaget till de viktigaste mottagarna, om det är rimligt möjligt).
- Tillgängliggörande
  - ✓ personligen och/eller
  - ✓ via e-post eller intranät eller annan programvara för dokumentdistribution.

## 9. **DISCIPLINÄRA ÅTGÄRDER OCH SANKTIONER**

9.1) Denna Procedur är en obligatorisk regel för alla dess mottagare.

Överträdelser av proceduren kan – utöver andra civilrättsliga och straffrättsliga påföljder som föreskrivs i gällande lagstiftning – leda till att Företaget vidtar **disciplinära åtgärder** mot den ansvariga anställde, i enlighet med:

i) i Italien, av det nationella kollektivavtalet och/eller eventuella företagsavtal (som härmed uttryckligen hänvisas till) och

- av **punkt 4 "Sanktionssystem"** i den allmänna delen av **Organisationsmodellen 231** för Företaget RINO MASTROTTO GROUP SPA, om överträdelsen avser Företaget självt; eller
- från **paragraf "Sanktionssystem"** i den allmänna delen av **Organisationsmodellen 231** för NUOVA OSBA SRL, om överträdelsen avser Företaget NUOVA OSBA SRL; eller

ii) i andra länder, av tillämpliga lagar och avtal om anställningsförhållanden.

9.2) **När det fastställs att det rapporterade beteendet utgör en överträdelse på arbetsområdet** kan Företaget vidta lämpliga åtgärder i enlighet med tillämpliga disciplinära bestämmelser och, i synnerhet, med bestämmelserna i kollektivavtalet och den arbetsrättsliga lagstiftning som är tillämplig på Företaget samt, om en **Organisationsmodell 231** har antagits, med det sanktionssystem som föreskrivs i denna.

Trots att disciplinära åtgärder vidtas, ska informationen omedelbart överlämnas till åklagarmyndigheten om det finns skäl att misstänka att brottet utgör ett brott. Om brottet rör Europeiska unionens ekonomiska intressen, ska ärendet överlämnas till Europeiska åklagarmyndigheten.

**I Italien** föreskrivs dessutom följande **sanktioner**:

**Den som**

- **hindrar eller försöker hindra** en av de Anmälan de personerna eller andra Skyddade Personer i samband med en Anmälan, eller
- **vidtar repressalier,**
- **bryter mot bestämmelserna om sekretess,**
- **inte utför verifiering och analys** av mottagna anmälningar

begår en **administrativ överträdelse** och, om inte överträdelsen bestraffas med ett strängare straff enligt en annan lagbestämmelse, bestraffas av ANAC – Autorità Nazionale Anticorruzione (nationella antikorrupsionsmyndigheten) med en **administrativ böter** på mellan 10.000,00 och 50.000,00 euro.

**Bolagets ledning ansvarar solidariskt för sanktionen** för sina enskilda medlemmar, utan att det påverkar rätten till regress mot alla personer som är ansvariga för överträdelsen, i enlighet med bestämmelserna i artikel 6 i lag 689/1981.

## **10. ÖVRIGT**

I de fall som inte uttryckligen omfattas av denna procedur gäller följande:

- för Italien, Whistleblowing-dekretet och ANAC:s riktlinjer,
- i Sverige, lag 2021:890 och ytterligare bestämmelser som hänvisas till i denna,
- i övriga länder, tillämplig lokal lagstiftning om whistleblowing.

## **11. ÄNDRINGAR**

Denna procedur kan ändras eller uppdateras när som helst i enlighet med operativa, lagstiftningsmässiga eller normativa behov och på grundval av de lärdomar som dragits under dess praktiska tillämpning. Sådana ändringar kommer att meddelas alla Berörda Personer i god tid och blir bindande från och med tidpunkten för meddelandet eller, om nödvändigt, från och med den dag som bolaget fastställt för ikraftträdandet.

Om ändringarna är väsentliga måste de godkännas av bolagets behöriga organ.

## BILAGA A – BRANSCHSPECIFIKA ÖVERTRÄDELSER

Överträdelser av sektorsspecifika lagar är relevanta för bolagen i RINO MASTROTTO-koncernen med säte i Italien och Sverige. De omfattar:

- a) **olagliga** handlingar (handlingar eller underlåtenheter, även om de endast är försök eller dolda) **som faller inom tillämpningsområdet för följande sektorsspecifika lagar** i Europeiska unionen<sup>3</sup>, oavsett deras kvalificering enligt nationell lagstiftning:

### SEKTOR

#### Skydd av privatlivet och skydd av personuppgifter

Exempel

- Utelämnad eller felaktig information om integritetsskydd till anställda, sökande, besökare, kunder, potentiella kunder, leverantörer, ombud
- Utelämnad eller felaktig information om integritetsskydd på Företagets webbplats (så kallad integritetspolicy) och/eller cookiepolicy
- Utelämnad eller felaktig information om integritetsskydd i samband med visseblåsning
- Utelämnad eller felaktig information om integritetsskydd i samband med videoövervakning eller automatiserade övervaknings- och beslutsfattande system
- Underlåtenhet att inhämta den Berörda Personens specifika samtycke i de fall som föreskrivs i lagen  
(i synnerhet:
  - ✓ användning av anställdas bilder i reklam syfte;
  - ✓ användning av bilder av gäster vid företagsevenemang i reklam syfte
  - ✓ behandling av personuppgifter för direktmarknadsföring, profilering eller marknadsundersökningar)
- Utebliven facklig överenskommelse eller utebliven administrativ tillståndsgivning avseende videoövervakning eller automatiserade övervaknings- och beslutsfattande system
- Utebliven eller bristfällig registerföring av behandlingen
- Utebliven eller bristfällig utnämning av externa registeransvariga
- Utebliven eller bristfällig överenskommelse om gemensamt ansvar för behandlingen i fall där detta är obligatoriskt enligt lag
- Utebliven distribution av utnämningar och skriftliga instruktioner till anställda om behandling av personuppgifter
- Bristande efterlevnad av sekretessklausulerna i Företagets visseblåsningförfarande
- Underlåtenhet att vidta organisatoriska (t.ex. fysiska, administrativa) eller tekniska (särskilt IT-mässiga) skyddsåtgärder som är lämpliga för att undvika/minska risken för obehörig åtkomst, förlust eller ändring, även oavsiktlig, av personuppgifter som behandlas av Företaget
- Underlåtenhet att upprätta en DPIA (bedömning av konsekvenserna av en viss behandling eller en rad behandlingar för de Berörda Personernas rättigheter) i de fall där detta är obligatoriskt enligt lag
- Underlåtenhet eller försenad hantering av begäranden om utövande av de registrerades rättigheter som inkommit till Företaget

<sup>3</sup> Se bilaga till EU-direktiv 1937/2019  
Ver. 2 20251128

### **Miljöskydd**

T.ex. så kallade miljöbrott, såsom utsläpp, emissioner eller annan typ av utsläpp av farliga ämnen i luft, mark eller vatten, eller olaglig insamling, transport, återvinning och bortskaffande av farligt avfall.

T.ex. överträdelse av administrativa föreskrifter som bestraffas med administrativa böter.

### **Produktsäkerhet och produktöverensstämmelse**

T.ex. överträdelse av skyldigheter som syftar till att säkerställa att alla produkter som tillverkas eller saluförs av Företaget [...], under normala eller rimligt förutsebara användningsförhållanden, inklusive livslängd och, i förekommande fall, idrifttagande, installation och underhåll, inte medför någon risk eller endast medför minimala risker som är förenliga med produktens användning och anses acceptabla med hänsyn till ett högt skydd av människors hälsa och säkerhet [...].

Exempel: Brott mot tillverkarens skyldighet att förse konsumenten med all information som är nödvändig för att bedöma och förebygga risker som uppstår vid normal eller rimligt förutsebar användning av produkten.

Exempel: Brott mot tillverkarens skyldighet att vidta proportionerliga åtgärder i förhållande till egenskaperna hos den levererade produkten för att göra det möjligt för konsumenten att informeras om riskerna.

*Anmärkning: En produkt är defekt när den inte erbjuder den säkerhet som man med rätta kan förvänta sig med hänsyn till alla omständigheter, bland annat:*

*a) det sätt på vilket produkten har släppts ut på marknaden, dess presentation, dess uppenbara egenskaper, de instruktioner och varningar som tillhandahålls;*

*b) den användning som produkten rimligen kan förväntas vara avsedd för och det beteende som rimligen kan förväntas i samband med denna användning, samt den tid under vilken produkten har varit i omlopp.*

*En produkt är defekt om den inte erbjuder den säkerhet som normalt erbjuds av andra exemplar i samma serie.*

OBS: Den risk som är relevant här går utöver den enkla förekomsten av fel och brister i produkten (t.ex. skador, funktionsfel, utseende som inte överensstämmer med den överenskomna beskrivningen etc.) som dock inte innebär en verklig **säkerhetsrisk** för köparen/användaren, även om de påverkar produktens lämplighet för användning eller de utlovade egenskaperna.

### **Konsumentskydd**

T.ex. förbud mot otillbörliga/aggressiva affärsmetoder vid marknadsföring av tjänster/produkter

### **Bekämpning av penningtvätt och finansiering av terrorism**

Brottet penningtvätt föreligger när, utom i fall av medverkan i brottet, en person ersätter eller överför pengar, tillgångar eller andra värden som härrör från brott, eller utför andra transaktioner i samband med dessa, på ett sätt som hindrar identifieringen av deras brottsliga ursprung.

Brottet finansiering av terrorism föreligger när någon i) samlar in, utbetalar eller ställer tillgångar eller pengar till förfogande som helt eller delvis är avsedda att användas för

terroristhandlingar, eller ii) deponerar eller förvarar tillgångar eller pengar som är avsedda för sådana ändamål (även om de sedan inte används).

(endast i Sverige)

**Allt olämpligt beteende i en arbetsmiljö som är av allmänt intresse**

- b) **handlingar eller underlåtenheter som skadar unionens ekonomiska intressen** enligt artikel 325 i EUF-fördraget och som anges i relevant sekundärlagstiftning i EU.

Enligt artikel 2 i det relevanta direktivet omfattar "ekonomiska intressen" alla inkomster och utgifter som täcks av unionens budget, inklusive intäkter från mervärdesskatt.

Exempel på Överträdelse : bedrägerier som riktar sig mot gemenskapens resurser, gränsöverskridande momsbedrägerier, överträdelse av tulllagstiftningen.

- c) **Handlingar eller underlåtenheter som rör den inre marknaden**, enligt artikel 26.2 i EUF-fördraget, inklusive:

- a. överträdelse av unionens konkurrensregler (t.ex. missbruk av dominerande ställning, avtal mellan företag som begränsar konkurrensen på den inre marknaden, regler om koncentrationer)

*(Observera: dessa bestämmelser gäller inte de företag som omfattas av detta Proceduroch är därför endast relevanta om företagen i egenskap av leverantörer och/eller partner till tredje parter upptäcker eventuella överträdelse som uteslutande avser den senare partens verksamhet)*

- b. överträdelse av unionens regler om **statligt stöd** (t.ex. förfalskning av uppgifter och information i syfte att erhålla statligt stöd som inte är berättigat, användning av statligt stöd för andra ändamål än de för vilka det beviljats, falska redovisningar)

- c. överträdelse avseende den inre marknaden i samband med handlingar som bryter mot reglerna om **bolagsskatt**

(t.ex. alla bokförings- och skatteoegentligheter som syftar till att påverka den korrekta beräkningen av IRES och IRAP, såsom underdeklaration av omsättning, överdeklaration av kostnader, fakturering av icke-existerande transaktioner, avdrag för icke-avdragsgilla kostnader, skapande och användning av svarta fonder) eller

- d. **metoder som syftar till att uppnå en skattefördel som snedvrider syftet eller målet med** tillämpliga regler om bolagsskatt;

- d) **handlingar eller underlåtenheter som motverkar syftet eller målet med bestämmelserna** i unionsakterna inom de områden som anges i punkterna a), b) och c).

Exempel: missbruk enligt definitionen i EU-domstolens rättspraxis. Tänk till exempel på ett företag som har en dominerande ställning på marknaden: lagen hindrar detta företag från att tack vare sina meriter och sin kapacitet erövra en dominerande ställning på en marknad eller se till att mindre effektiva konkurrenter stannar kvar på marknaden. Detta företag kan dock genom sitt beteende skada den effektiva och lojala konkurrensen på den inre marknaden genom att tillämpa så kallade missbrukande metoder (användning av så kallade rovpriser, målrabatter, kombinerade försäljningar) och därmed bryta mot skyddet av den fria konkurrensen.

*NB. För en detaljerad beskrivning av dessa relevanta sektorer hänvisas till bilagan (del I och del II) till Dekretet, som finns tillgänglig på internetadressen [www.normattiva.it](http://www.normattiva.it).*

## **I Sverige**

All annan "olaglig handling i en arbetsmiljö som är av allmänt intresse" är också en överträdelse som ska rapporteras enligt denna procedur.

Denna breda kategori av händelser beskrivs i lag 2021:890 som "Information om olagligt beteende i arbetslivet som är av allmänt intresse att anmäla" (kapitel 1, avsnitt 2, paragraf 1).

Om frågan endast berör mig som individ är den vanligtvis inte av allmänt intresse. För att det ska föreligga ett allmänt intresse

- måste det röra sig om **allvarliga** förhållanden (till exempel systematiskt tjänstefel).
- **beröra** en grupp som kan beskrivas som **allmänheten** (många människor, samhället) eller vara av grundläggande betydelse (t.ex. hälsa, säkerhet, miljö, rättvisa, offentliga finanser)
- det finns ett **legitimt intresse** av att anmäla missförhållanden, det vill säga ett allmänintresse **av att rätta till eller stoppa dem**.

Händelser som kan rapporteras inkluderar brott eller oegentligheter som berör samhället (inte bara strikt privata eller interna frågor), såsom, men inte begränsat till:

### **1. Risker för liv, hälsa och säkerhet**

- Överträdelser av arbetsmiljöregler
- Risker för arbetstagares eller medborgares hälsa
- Bristande säkerhetsåtgärder som utsätter människoliv för fara
- Bristande produktsäkerhet

### **2. Miljöskydd**

- Allvarliga utsläpp eller förorenande emissioner
- Olaglig bortskaffande av farligt avfall
- Företagsbeteende som väsentligt skadar ekosystemet

### **3. Korruption och maktmissbruk**

- Mutor eller favorisering vid offentlig upphandling
- Missbruk av offentliga medel
- Intressekonflikter som skadar samhället

### **4. Oegentligheter och ekonomisk bedrägeri**

- Systematisk skatteflykt eller grov bokföringsbedrägeri
- Manipulation av balansräkningar med inverkan på marknaden eller investerare
- Missbruk inom bank- och finanssektorn

### **5. Diskriminering och kränkningar av grundläggande rättigheter**

- Allvarliga kränkningar av antidiskrimineringslagar på arbetsplatsen
- Systematiska missbruk (t.ex. storskalig trakasserier eller mobbning)
- Behandling som strider mot mänsklig värdighet, med effekter som sträcker sig bortom den enskilda personen.

Om brottet utgör ett brott som kan bestraffas med fängelse eller är jämförbart i fråga om allvarlighetsgrad, omfattas det av den traditionella definitionen av "allvarliga missförhållanden". Detta är fortfarande en stark indikator på allvarlighetsgraden.

*OBS: Många av dessa brott omfattas samtidigt av områden som täcks av EU-rätten, såsom överträdelser av sektorsspecifika rättsakter.*

## **I USA**

I relation till den verksamhet som bedrivs av Företaget **RMG LEATHER USA LLC** omfattar denna procedur rapporter om följande överträdelser, som föreskrivs i lagstiftningen.

### **ÖVERTRÄDELSE AV REGLER FÖR VILKA VISSBLÅSARSKYDDET HANTERAS AV OSHA – Occupational Safety & Health Administration**

#### **False Claim Act (FCA) (31 U.S.C. – Artiklarna 3729-3733)**

De viktigaste överträdelserna enligt FCA är följande:

- ✓ Bedräglig inlämning av en falsk eller bedräglig betalningsbegäran till den federala regeringen (eller handling som syftar till att få en annan person att lämna in en sådan begäran).
- ✓ Bedräglig inlämning av ett dokument eller en deklARATION för att erhålla betalning av en falsk eller bedräglig ansökan till den federala regeringen.
- ✓ Konspiration i syfte att få en falsk eller bedräglig ansökan till den federala regeringen betald.
- ✓ Bedräglig användning (eller handling som syftar till att få en annan person att bedrägligt använda) av ett falskt dokument eller en falsk förklaring för att dölja eller minska en skuld till den federala regeringen eller för att undvika en överlåtelse av äganderätten till förmån för regeringen.

Med "ansökan" eller "fordran" avses varje ansökan, både inom ramen för ett avtal och andra handlingar, som syftar till att erhålla pengar eller tillgångar, oavsett om USA har rätt till pengarna eller tillgångarna eller inte.

OBS: FCA straffar inte enbart inlämnande av falska deklARATIONER till regeringen, utan det måste finnas en medvetenhet om att den information som skickas in är falsk. Det krävs inte bevis för uppsåt att bedra regeringen.

FCA gäller inte skattedeklARATIONER som lämnas in enligt Internal Revenue Code (eventuella anmälningar regleras av Internal Revenue Code och/eller tillhörande lagstiftning).

#### **Clean Air Act (CAA)**

Överträdelser av lagbestämmelser om luftkvalitetsnormer och luftföroreningar

#### **Federal Water Pollution Act (FWPCA)**

Överträdelser av lagen om vattenföroreningar

#### **Safe Drinking Water Act (SDWA)**

Överträdelser av lagen om dricksvattenanläggningar

#### **Lagen om avfallshantering (SWDA)**

Överträdelser av lagen om avfallshantering

#### **Lagen om kontroll av giftiga ämnen (TSCA) (?)**

Överträdelser avseende kemikalier som tillverkas eller importeras till USA.

#### **Lagen om omfattande miljöåtgärder, ersättning och ansvar (CERCLA)**

Överträdelser av bestämmelserna om olyckor, utsläpp och andra akuta utsläpp av föroreningar i miljön

**Taxpayer First Act (TFA)**

Utebliven skattebetalning, potentiella överträdelser av inhemska skattelagar, potentiella överträdelser av federala bestämmelser om skattebedrägeri

**Anti-Money Laundering Act (AMLA)**

Potentiella överträdelser relaterade till lagstiftningen om penningtvätt eller överträdelse av avsnitten 1956, 1957 eller 1960 i titel 18 i U.S. Code (eller någon lagstiftning eller förordning som baseras på dessa bestämmelser).

Ovanstående avsnitt 1956 – Penningtvätt straffar

(a)

(1) Var och en som, med vetskap om att egendom som är involverad i en finansiell transaktion representerar resultatet av någon form av olaglig verksamhet, genomför eller försöker genomföra en sådan finansiell transaktion som faktiskt innebär resultatet av en specifik olaglig verksamhet:

(A)

(i) i syfte att främja utförandet av vissa olagliga aktiviteter; eller

(ii) i syfte att begå en handling som utgör ett brott mot avsnitt 7201 eller 7206 i Internal Revenue Code från 1986; eller

(B) med vetskap om att transaktionen helt eller delvis är avsedd

(i) för att dölja eller maskera arten, platsen, källan, ägandet eller kontrollen av specifika olagliga aktiviteter; eller

(ii) för att undvika en skyldighet att rapportera transaktioner enligt statlig eller federal lagstiftning,

(...).

För ovanstående ändamål anses en finansiell transaktion vara en transaktion som involverar en viss olaglig verksamhet om den ingår i en serie parallella eller beroende transaktioner, som var och en involverar en viss olaglig verksamhet, och som alla ingår i en enda plan eller överenskommelse.

(2) Den som transporterar, överför eller försöker transportera, överföra eller överföra ett monetärt instrument eller medel från en plats i USA till eller genom en plats utanför USA eller till en plats i USA från eller genom en plats utanför USA

(A) i syfte att främja utförandet av vissa olagliga aktiviteter, eller

(B) med vetskap om att det monetära instrumentet eller de medel som är föremål för transporten, överföringen eller överföringen utgör intäkter från någon form av olaglig verksamhet och med vetskap om att sådan transport, överföring eller överföring helt eller delvis är avsedd att

(i) för att dölja eller maskera arten, platsen, källan, ägandet eller kontrollen av förfarandena för en specifik olaglig verksamhet; eller

(ii) för att undvika en skyldighet att rapportera transaktioner enligt statlig eller federal lagstiftning,

(...)

(3) Var och en som, i syfte att

(A) främja utförandet av vissa olagliga aktiviteter;

(B) dölja eller maskera arten, platsen, källan, ägandet eller kontrollen av egendom som anses vara intäkter från specificerade olagliga aktiviteter; eller

(C) undvika en skyldighet att rapportera transaktioner enligt statlig eller federal lagstiftning,

genomför eller försöker genomföra en finansiell transaktion som involverar tillgångar som framställs som intäkter från specificerade olagliga aktiviteter, eller tillgångar som används för att genomföra eller underlätta specificerade olagliga aktiviteter,  
(...)

Avsnitt 1957 – Att genomföra monetära transaktioner med egendom som härrör från specificerade olagliga aktiviteter straffar dessutom:

(a) Var och en som, under någon av de omständigheter som anges i underavsnitt (d), medvetet genomför eller försöker genomföra en monetär transaktion med egendom som härrör från brottslig verksamhet till ett värde överstigande 10 000 dollar och som härrör från specificerad olaglig verksamhet, (...).

(B)

(...)

(c) I ett straffrättsligt förfarande för ett brott enligt detta avsnitt är regeringen inte skyldig att bevisa att den tilltalade visste att brottet från vilket de kriminella tillgångarna härrörde var en specificerad olaglig verksamhet.

(d) De omständigheter som avses i underavsnitt (a) är:

(1) att brottet enligt detta avsnitt begås i USA eller i USA:s särskilda maritima och territoriella jurisdiktion, eller

(2) att brottet enligt detta avsnitt begås utanför Förenta staterna och denna särskilda jurisdiktion, men att den tilltalade är en person från Förenta staterna (enligt definitionen i avsnitt 3077 i denna titel, men med undantag för den kategori som beskrivs i punkt (2) (D) i det avsnittet).

Anmärkning: Enligt avsnitt 1957

(1) avses med termen "penningtransaktion" insättning, uttag, överföring eller växling, i eller som berör mellanstatlig eller utländsk handel, av medel eller ett penninginstrument (enligt definitionen i avsnitt 1956(c)(5) i denna titel) från, genom eller till ett finansinstitut (enligt definitionen i avsnitt 1956 i denna titel), inklusive alla transaktioner som skulle vara en finansiell transaktion enligt avsnitt 1956(c)(4)(B) i avdelning 18 i U.S. Code, men termen omfattar inte någon transaktion som är nödvändig för att bevara en persons rätt till juridiskt ombud enligt det sjätte tillägget till konstitutionen.

(2) termen "tillgångar av kriminellt ursprung" avser alla tillgångar som utgörs av eller härrör från intäkter från ett brott; och

(3) termerna "specificerad olaglig verksamhet" och "vinster" har den betydelse som ges dessa termer i avsnitt 1956 i denna titel.

Avsnitt 1960 straffar slutligen:

Förbud mot olaglig penningöverföring

(a) Den som driver, kontrollerar, förvaltar, övervakar, leder eller äger en verksamhet, helt eller delvis, i vetskap om att verksamheten är en olaglig penningöverföringsverksamhet, ska dömas till böter enligt denna titel eller fängelse i högst 5 år, eller båda.

(b) Som används i detta avsnitt

(1) avses med termen "olaglig penningöverföringsverksamhet" en penningöverföringsverksamhet som påverkar mellanstatlig eller utländsk handel på något sätt eller i någon utsträckning och

(A) avsiktligt bedrivs utan lämplig licens för penningöverföring i en stat där sådan verksamhet är straffbar som ett brott eller en förseelse enligt statlig lag, eller

(B) inte uppfyller kraven för registrering av företag för penningöverföring enligt avsnitt 5330 i titel 31, U.S. Code eller de föreskrifter som anges i det avsnittet;

(2) termen "penningöverföring" inkluderar, men är inte begränsad till, överföring av medel för allmänhetens räkning med alla medel, inklusive, men inte begränsat till, överföringar inom detta land eller till utländska destinationer via banköverföring, check, växel, fax eller kurir; och

(3) termen "stat" avser alla delstater i USA, District of Columbia, Norra Marianerna och alla amerikanska territorier, territorier eller besittningar.

#### **ÖVERTRÄDELSER AV REGLER FÖR VILKA VISSSELBLÅSARSKYDDET HANTERAS AV VETERANS EMPLOYMENT AND TRAINING SERVICES**

##### **Uniform Services Veterans Employment and Reemployment Rights Act (USERRA)**

Överträdelser av lagen som skyddar militärer och veteraner från diskriminering på arbetsplatsen på grund av deras tjänstgöring och ger dem möjlighet att återgå till civilt arbete efter en period av militärtjänst.

#### **ÖVERTRÄDELSER AV REGLER FÖR VILKA VISSSELBLÅSARSKYDDET HANTERAS AV JUSTITIEDEPARTEMENTET**

##### **Foreign Corrupt Practices Act (FCPA)**

Överträdelser av bestämmelser som gör det olagligt för en person eller ett företag i USA att erbjuda, betala eller lova att betala pengar till en utländsk tjänsteman i syfte att erhålla eller behålla affärer.

## **I Brasilien**

Följande överträdelser kan rapporteras:

- (endast för företag som har en intern kommission för förebyggande av olycksfall och trakasserier – CIPA) beteenden som rör sexuella trakasserier och andra former av våld på arbetsplatsen (såsom överträdelser enligt brasiliansk lag 14.457/2022),
- Överträdelser som omfattas av lag 14.611/2023 av den 3 juni 2023 om lika lön och ersättning för kvinnor och män för arbete av lika värde eller för utövandet av samma funktion.

## BILAGA B – SKYDD

### 1. SKYDDADE PERSONER

De Skyddade Personerna omfattar

- **Anmälaren** (även anonym, vars identitet kan avslöjas när som helst),
- de som anmäler en överträdelse till rättsliga myndigheter
- de som gör en offentlig avslöjande, och
- följande kategorier av personer:
  - **Facilitatorer,**
  - **Personer** som arbetar i samma arbetsmiljö som den som lämnat in Anmälan, den som lämnat in en Anmälan till rättsliga myndigheter eller den som gjort en offentlig avslöjande och som är knutna till dem genom en stabil känslomässig relation eller släktskap inom fjärde graden (kusiner),
  - **Arbetskamrater** till den Anmälan de personen, den person som har anmält till rättsliga myndigheter eller gjort en offentlig Anmälan, som arbetar i samma arbetsmiljö som den Anmälan de personen och som har en regelbunden och löpande relation med den personen,
  - **Arbetsgivarorganisationer som företräder de anställda i deras funktioner som rådgivare och stöd för den som gjort Anmälan.**
  - **Organ som ägs av, eller som är arbetsgivare för, eller som verkar inom samma arbetsmiljö som ovannämnda personer, eller med vilka ovannämnda personer har någon annan typ av relation inom arbetslivet eller i vilka de har en betydande andel.**

I detta syfte anses ett intresse i kapitalet eller rösträttigheter kopplade till aktier eller andelar vara betydande när det, på grund av sin storlek, gör det möjligt för den person som innehar det att utöva inflytande över den juridiska person där intresset innehas.

### 2. SKYDD

I händelse av en Anmälan garanteras **alla Skyddade Personer** följande tre obligatoriska kategorier av rättsligt skydd:

- **SKYDDÅTGÄRDER,**
- **STÖDÅTGÄRDER,**
- **RÄTT TILL KONFIDENTIALITET,**

som beskrivs närmare nedan.

När det gäller **anmälarna** gäller skyddet även om Anmälan eller Anmälan till rättsliga myndigheter eller Offentliggörande sker i följande fall:

- a) **när det rättsliga förhållandet** med Företaget **ännu inte har inletts**, om informationen om överträdelserna har erhållits under urvalsprocessen eller i andra faser före avtalets ingående;
- b) under **provanställningen**;
- c) **efter uppsägningen av det rättsliga förhållandet**, om informationen om Överträdelserna har erhållits under det rättsliga förhållandet.

De **skäl** som har föranlett personen att anmäla eller offentliggöra **är irrelevanta** för skyddet.

### **3. SKYDDÅTGÄRDER**<sup>4</sup>

Följande **skyddsåtgärder** gäller för Skyddade Personer, förutsatt att de agerar i god tro:

- Förbud mot repressalier,
- Skydd mot repressalier,
- Ansvarsbegränsningar,
- Avstående och villkorade transaktioner.

OBS: Skyddsåtgärderna gäller även:

a) i fall av anonym Anmälan eller Offentliggörande, om den Anmälan de personen senare har identifierats och utsatts för repressalier, och

b) i fall av externa anmälningar som lämnats in till behöriga institutioner, organ och organ inom Europeiska unionen (*t.ex. Europeiska byrån för bedrägeribekämpning*), i enlighet med villkoren för externa anmälningar.

#### **3.1. Förbud mot repressalier**

**De Skyddade Personerna får inte utsättas för några repressalier (förbud mot repressalier).** Företaget förbinder sig att strikt se till att detta förbud efterlevs.

”Repressalier” ska **tolkas i vid bemärkelse** och innefattar, utan att begränsas till, **följande**:

- uppsägning, avstängning** eller motsvarande åtgärder;
- degradering** eller **utebliven befordran**;
- förändring** av arbetsuppgifter, **förändring av arbetsplats, lönesänkning, förändring av arbetstid**;
- avstängning från utbildning** eller någon form av begränsning av tillgången till utbildning;
- anmärkningar eller negativa omdömen**;
- vidtagande av **disciplinära åtgärder** eller andra sanktioner, även ekonomiska;
- tvång, hot, trakasserier** eller **utfrysning**;
- diskriminering** eller annan **ofördelaktig behandling**;
- underlåtenhet att omvandla** ett visstidsanställningsavtal till ett tillsvidareanställningsavtal, **när arbetstagaren hade berättigade förväntningar** på en sådan omvandling;
- underlåtenhet att förnya** eller **förtida uppsägning** av ett visstidsanställningsavtal;
- skador**, även på personens anseende, särskilt på sociala medier, eller **ekonomiska eller finansiella förluster**, inklusive förlust av ekonomiska möjligheter och inkomstbortfall
- upptagande i olämpliga förteckningar (*t.ex. svarta listor*) på grundval av en formell eller informell bransch- eller industriavtale, vilket kan leda till att personen inte kan hitta ett arbete inom branschen eller industrin i framtiden.
- förtida uppsägning** (upphävande) eller **annullering av avtal om leverans av varor eller tjänster; införande av försämrande ändringar** i avtalet om tjänster eller leveranser

---

<sup>4</sup> Det skydd som föreskrivs för anmälaren garanteras endast i fall av anmälningar som gjorts av personer som tydligt identifierat sig. Anmälaren kan avslöja sin identitet när som helst, även efter anmälan, utan att det påverkar det ovan angivna skyddet.

- n) **upphävande av en licens eller ett tillstånd;**
- o) krav på **psykiatrisk eller medicinsk undersökning.**

### **3.2. Skydd mot repressalier**

#### **3.2.1. Reaktion**

Om en medlem av Företaget, i strid med bestämmelserna i denna procedur, vidtar direkta eller indirekta repressalier, kommer Företaget själv att vidta nödvändiga åtgärder för att säkerställa att sådana handlingar upphör så snart som möjligt och, om så är fallet, vidta nödvändiga disciplinära åtgärder eller ansvarsåtgärder mot de ansvariga.

#### **3.2.2. Ogiltighet av åtgärder**

Vid underlåtenhet att tillämpa eller överträdelse, även delvis, av förbudet mot repressalier från Företagets sida, kan den skyddade personen åberopa, även kumulativt:

- **Ogiltighet enligt lag av repressalier**, samt administrativa åtgärder som syftar till att förhindra eller hindra inlämnandet av anmälningar, vilket leder till återställande av situationen före dessa.
- **Återanställning på arbetsplatsen** på samma villkor som tidigare, i enlighet med tillämplig lagstiftning för arbetstagaren, om den skyddade personen har avskedats på grund av Anmälan.

*Icke uttömmande exempel på reparativa åtgärder:*

- ✓ *Rättvis tillgång till eventuella befordringar och utbildningar som tidigare nekats*
  - ✓ *Återkallande av tvisten mot den som gjort Anmälan*
  - ✓ *Radering av alla registreringar/uppgifter/dokument som skulle kunna utgöra underlag för en svartlista eller senare repressalier*
  - ✓ *Återupptagande av ett anbudsförfarande*
  - ✓ *Återupprättande av ett upphävt kontrakt*
  - ✓ *Ursäkt*
  - ✓ *Erkännande för att ha försvarat Företagets värderingar eller intressen genom att anmäla Överträdelser*
  - ✓ *Ekonomisk ersättning för tidigare, nuvarande och framtida förluster*
  - ✓ *Ekonomisk ersättning för smärta och lidande, inklusive sjukvårdskostnader*
- Eventuell **skadestånd.**

### **I Sverige**

Procedur enligt artiklarna 1 och 2 i lag 2021:890 (dvs. inlett på grund av överträdelse av förbudet mot obstruktiva åtgärder eller repressalier) kommer att behandlas av domstolen i enlighet med lagen om arbetsrättstvister (1974:371), även om åtgärden avser

1. en person som söker information eller arbete,
2. en person som utför volontärarbete,
3. en person som påbörjar eller fullföljer en praktikplats
4. en person som på annat sätt är tillgänglig för att utföra eller utföra arbete under kontroll och ledning av en operatör, eller

5. en person som har tillhört någon av ovanstående kategorier och som har fått informationen medan han eller hon var inom organisationen.

I sådana fall betraktas även personer som avses i punkterna 1–5 som arbetstagare. Företaget Elmo Sweden AB betraktas som arbetsgivare. Detta gäller även när bestämmelserna om tvistlösning i lagen (1976:580) om medbestämmande i arbetslivet tillämpas.

I ovanstående fall av förfaranden enligt lag 2021:890 gäller följande bestämmelser i lagen om medbestämmande i arbetslivet (1976:580):

- ✓ 64 § om tidsfrist för att begära förhandling,
- ✓ Artikel 65 om tidsfrist för att väcka talan,
- ✓ Artikel 66 om förlängning av tidsfristen för personer som inte företräds av en arbetstagarorganisation, med den skillnaden att tidsfristen i artikel 66.1 första stycket första meningen ska vara två månader, och
- ✓ Artikel 68 om förlust av rätten att väcka talan på grund av preskription.

Ett skiljeavtal som ingåtts före uppkomsten av ovannämnda tvist enligt lag 2021:890, som föreskriver att tvisten ska lösas av skiljemän utan att parterna förbehåller sig rätten att överklaga skiljedomen, kan inte åberopas.

## **I USA**

### **Huvudsakliga skillnader mellan lagarna om skydd för visselblåsare**

Varje lag om visselblåsare i den privata sektorn skiljer sig något åt i fråga om omfattning och tillämpning. Det är nödvändigt att läsa lagen noggrant för att säkerställa en fullständig förståelse av de tillämpliga rättigheterna. Nedan anges de viktigaste skillnaderna att tänka på:

- ✓ **Preskriptionstider** – Den tid som en visselblåsare har på sig att anmäla repressalier
- ✓ **Kategorier av Skyddade Personer** – Vem skyddas mot repressalier?
- ✓ **Rättssäker process** – Den process genom vilken individer gör sina rättigheter gällande. Vissa lagar tillåter till exempel visselblåsare att lämna in sin Anmälan till federal domstol först efter en viss tidsperiod.
- ✓ **Bevisbörda** – Detta krav avser den mängd bevis som krävs för att bevisa repressalier och vinna en rättegång.
- ✓ **Rättsmedel** – Den ersättning och kompensation som en visselblåsare har rätt till efter att ha vunnit en rättegång till följd av en Anmälan om repressalier.

### **Överträdelser som hanteras av OSHA**

De lagar som OSHA tillämpar finns listade i **bilaga A**. De innehåller bestämmelser om visselblåsare (anti-repressalier) som i allmänhet föreskriver att arbetsgivare inte får avskeda eller på annat sätt vidta repressalier mot en anställd för att denne har lämnat in en Anmälan eller utövat någon annan rättighet som anställda har enligt lagen.

På länken <https://www.whistleblowers.gov/statutes> finns en **uppdaterad lista över lagar om skydd** av visselblåsare som faller under OSHA:s behörighet och som är tillämpliga på Företaget **RMG LEATHER USA LLC**.

Varje lag föreskriver att anmälningar ska lämnas in **inom ett visst antal dagar** efter den påstådda repressalien (mellan 30 och 180 dagar).

**Den som anser sig ha utsatts för repressalier enligt en lagstiftning som omfattas av ett system för skydd av visseblåsare som faller under OSHA:s behörighet, kan anmäla repressalierna** till OSHA eller till annan behörig myndighet med ansvar för skydd av visseblåsare, beroende på fallet.

Klagomål mot arbetsgivaren kan lämnas **in muntligt eller skriftligt** (via fax, e-post, vanlig post) av den som lämnat in Anmälan eller av en ombud (som då fungerar som kontaktperson med OSHA), och OSHA accepterar klagomål **på vilket språk som helst. Anonyma anmälningar accepteras inte.**

Om OSHA:s standardformulär används för Anmälan måste Anmälaren fylla i alla fält som är markerade som obligatoriska; övriga fält är frivilliga. Specifika instruktioner för ifyllande av standardformuläret finns på länken: <https://www.osha.gov/whistleblower/WBComplaint>.

I det följande i detta kapitel ska hänvisningar till OSHA förstås som hänvisningar till den behöriga myndigheten.

### **Inlämnande av ett klagomål**

När en visseblåsare lämnar in en Anmälan om repressalier till OSHA blir han eller hon en "anmälare". Efter att Anmälan har lämnats in kommer OSHA:s utredare att göra en preliminär granskning av Anmälan för att säkerställa att den har lämnats in inom lagens tillämpningsområde och preskriptionstiden. Utredarna kan också intervjua Anmälaren för att få den information som behövs för att göra en initial bedömning av om de nödvändiga villkoren för att inleda en efterföljande utredning är uppfyllda.

OBS: Även om många skyddsåtgärder för visseblåsare i den privata sektorn hanteras av OSHA, tillämpas de väsentliga delarna av den underliggande lagen av vad OSHA kallar "partnerbyråer". Till exempel utreder OSHA anmälningar om repressalier enligt Taxpayer First Act, men IRS tillämpar de andra delarna av lagen, inklusive belöningsprogrammet.

### **Utredning av anklagelser om repressalier**

Om Anmälaren klarar den inledande prövningen av sakförhållandena, utreder OSHA om olagliga repressalier har förekommit.

I detta skede informeras Anmälaren, föremålet för klagomålet och partnerbyrån, om tillämpligt, om att OSHA har inlett en utredning. Båda parter är skyldiga att delta i utredningen och på begäran tillhandahålla dokumentation och uttalanden till utredaren.

När utredningen är klar kommer OSHA att besluta om föremålet för klagomålet har utsatts för olagliga repressalier och utfärda en åtgärd i enlighet med vad som tillåts enligt den lag som har överträtts. Beroende på gällande lagstiftning kan visseblåsare överklaga till en förvaltningsdomare.

*OBS: Utredningsprocessen kan ta olika lång tid beroende på Anmälans art och tillämplig lagstiftning. Flera lagar tillåter Anmälaren att "ge OSHA sparken" och överklaga direkt till federal domstol om utredningen inte avslutas med ett slutgiltigt beslut inom ett visst antal dagar (180 eller 210 beroende på vilken lag som gäller).*

En fullständig förklaring av reglerna för utredningsprocessen finns i OSHA:s Whistleblower Investigation Manual på länken:

[https://osha.gov/sites/default/files/enforcement/directives/CPL\\_02-03-011.pdf](https://osha.gov/sites/default/files/enforcement/directives/CPL_02-03-011.pdf).

### **Alternativ tvistlösning**

Om så är lämpligt kan de två parterna komma överens om att delta i OSHA:s kostnadsfria program för alternativ tvistlösning (ADR), vilket innebär att den pågående utredningen avbryts. Detta program erbjuds endast på vissa regionala kontor. Parterna kan också själva komma överens om en alternativ tvistlösning, som ska lämnas in till OSHA för godkännande.

ADR gör det möjligt för parterna att komma överens om en lösning som är acceptabel för båda parter, i stället för utrednings- och lösningsprocessen. Om parterna inte kan komma överens återupptas utredningen.

För frågor om hur man fyller i en Anmälan till OSHA eller om utredningsförfarandet kan man ringa 1-800-321-OSHA (6742) eller kontakta det lokala OSHA-kontoret.

### **Överträdelser som hanteras av DOJ enligt FCPA**

Procedur för att lämna in en anonym Anmälan för visselblåsare enligt FCPA är följande.

Först måste visselblåsaren anlita en advokat med amerikansk licens.

För det andra måste visselblåsaren förse advokaten med sina originaluppgifter och underteckna ett officiellt SEC-formulär ("TCR" eller "Tip, Complaint or Referral").

För det tredje lämnas det undertecknade formuläret till advokaten, som måste spara det i sina arkiv.

För det fjärde raderar advokaten all information som kan identifiera visselblåsaren och undertecknar formuläret efter att ha verifierat inlämningen under ed. Advokaten arkiverar sedan formuläret direkt hos DOJ. Även om den amerikanska regeringen inte känner till visselblåsarens namn kan visselblåsarens advokat hållas ansvarig för eventuella oegentligheter från advokatens eller visselblåsarens sida.

#### **3.2.3. Anmälan till ANAC (i Italien)**

Anmälarna kan meddela ANAC om de repressalier som de anser sig ha utsatts för.

För att samla in de uppgifter som är nödvändiga för att fastställa om repressalier har förekommit kan ANAC, inom ramen för sina respektive befogenheter, anlita inspektionen för offentlig förvaltning och INL, utan att detta påverkar ANAC:s exklusiva befogenhet att bedöma de insamlade uppgifterna och eventuellt tillämpa administrativa sanktioner.

#### **3.2.4. Bevisbörda**

##### **I Italien**

I samband med rättsliga eller administrativa förfaranden eller utomrättsliga tvister som avser fastställande av beteenden, handlingar eller underlåtenheter som utgör förbjuden repressalier, förutsätts det att dessa har ägt rum på grund av Anmälan eller Offentliggörandet.

Den som har begått sådant beteende, **har bevisbördan för att visa att det är motiverat av vederbörligen berättigade skäl som inte har något samband** med Anmälan eller Offentliggörandet.

Om **en anmälare** (dvs. inte andra Skyddade Personer) **lämnar in en skadeståndsansökan till domstolen** och på ett rimligt sätt kan visa att han eller hon har gjort en Anmälan eller offentliggjort

information och lidit skada, **förutsätts det, om inte den anklagade kan bevisa motsatsen, att skadan är en följd av Anmälan eller Offentliggörandet.**

### **I Sverige, Brasilien och Mexiko**

Om en person som anser sig ha hindrats från att anmäla, eller utsätts för ett försök att hindra Anmälan, eller utsätts för repressalier i strid med lagstiftningen om visseblåsning, anför omständigheter som ger anledning att anta att så är fallet, **åligger det svaranden att bevisa att sådana åtgärder inte har vidtagits.**

#### **3.3. Ansvarsbegränsningar**

##### **3.3.1. I Italien, Sverige, Brasilien och Mexiko**

**Den Anmälan de enheten eller personen kan inte åtalas, och allt ytterligare civilrättsligt eller administrativt ansvar är uteslutet** i rättsliga förfaranden för avslöjande eller spridning av information om Överträdelser :

- som omfattas av **sekretessplikt** (tjänste-, företags-, yrkes-, vetenskaplig, kommersiell eller industriell) (t.ex. straffbara enligt artiklarna 326, 622, 623 i den italienska strafflagen),
- som rör skydd av upphovsrätt,
- som rör **skydd av personuppgifter** (integritet),
- som skadar den Berörda Personens anseende (**förtal**), eller

under förutsättning att det fanns **välgrundade skäl att anta att** Anmälan eller Offentliggörandet eller rapporteringen av samma information **var nödvändig** för att avslöja överträdelser.

Ovanstående straffrättsliga, civilrättsliga och administrativa undantag gäller dock inte

- a) i fall av **brottsligt beteende som Anmälaren begår för att skaffa sig eller få tillgång till den information** som är föremål för Anmälan.  
*Exempelvis föreligger brott avseende otillåten åtkomst till ett datorsystem i samband med att någon avsiktligt har brutit sig in i en kollegas e-postsystem för att skaffa bevis till stöd för Anmälan, och*
- b) **för beteenden, handlingar eller underlåtenheter** som inte är kopplade till Anmälan, till Anmälan till rättsliga myndigheter eller till Offentliggörande eller som inte är absolut nödvändiga för att avslöja överträdelser.

##### **3.3.2. I USA**

På frivillig basis garanterar Företaget **RMG LEATHER USA LLC** Anmälaren samma ansvarsbegränsningar som anges ovan. Eventuella obligatoriska bestämmelser i tillämplig lokal lagstiftning förblir oförändrade.

#### **3.4. Obligatorisk form för avstående och förlikning**

De rättigheter och skydd som föreskrivs till förmån för Anmälaren **kan inte vara föremål för avstående eller förlikning, helt eller delvis**, som därför anses ogiltiga, **såvida de inte genomförs i den form och på det sätt som anges i artikel 2113, fjärde stycket, i den italienska civillagen .**

## **4. STÖDÅTGÄRDER**

### **I Italien**

Anmälaren har dessutom rätt till **stödåtgärder** i form av **gratis information, hjälp och rådgivning** om anmälningsförfaranden och skydd mot repressalier enligt nationella och europeiska bestämmelser, om den Berörda Personens (den anmäldes) rättigheter samt om villkoren för att få rättshjälp på statens bekostnad.

Dessa stödåtgärder tillhandahålls av organisationer inom den tredje sektorn (ETS) som har ingått avtal med ANAC. Förteckningen över organisationer inom den tredje sektorn publiceras på webbplatsen: <https://www.anticorruzione.it/-/whistleblowing>.

Denna kostnadsfria information, hjälp och rådgivning kan begäras när som helst av den Anmälan de parten från dessa Tredje sektorns organ, även före den faktiska Anmälan.

OBS: ETS:s verksamhet består i att tillhandahålla information, hjälp och rådgivning enligt ovanstående villkor, även under anmälningsprocessen. Den faktiska Anmälan måste dock göras personligen av Anmälaren, och ETS:s verksamhet ska hållas åtskild från den faktiska granskningen av Anmälan, som uteslutande är anmälningskommitténs ansvar.

### **I Sverige**

**Organisationer som kan få statliga bidrag** (arbetsgivar- och arbetstagarorganisationer, ideella organisationer som arbetar med arbetsmiljö- och miljöfrågor eller som bekämpar korruption och andra missförhållanden på arbetsplatsen) **ska tillhandahålla information och rådgivning till personer som omfattas av lag 2021:1890.**

Informationen och rådgivningen ska omfatta:

- Vilka skyddsåtgärder har du som visselblåsare?
- Hur och till vem ska du anmäla ett missförhållande?
- Hur dina personuppgifter kommer att behandlas.  
Vilken information som är konfidentiell eller sekretessbelagd.

Det finns dock ingen officiell central förteckning publicerad av regeringen med specifika namn på sådana enheter (t.ex. icke-statliga organisationer, fackföreningar, miljöorganisationer eller antikorrupsionsorganisationer) som visselblåsaren kan vända sig till för att få hjälp.

Om du letar efter kontaktuppgifter till en pålitlig organisation att vända dig till föreslår vi två praktiska tillvägagångssätt:

- **Kontrollera webbplatsen för den organisation som har fått finansiering** (t.ex. icke-statliga organisationer, fackföreningar, stiftelser): ofta anger de tydligt kanaler för visselblåsning och obligatorisk information, och har redan en kontaktperson eller en intern kontakt som du kan fråga om "vad du ska göra och vem du ska kontakta".  
För mer information om vilka som får statliga medel kan du besöka länken: <https://www.av.se/arbetsmiljoarbete-och-inspektioner/lagar-och-regler-om-arbetsmiljo/visselblasarlagen/statsbidrag/>

- **Kontakta direkt de behöriga myndigheterna:** Arbetsmiljöverket kan ge råd och stöd till dem som överväger att lämna in ett klagomål (länk: <https://www.av.se/om-oss/kontakta-oss/>).

## **I USA**

Office of the Whistleblower Ombuds har tagit fram en allmän guide för visseblåsare med resurser och information som finns tillgänglig på följande webbplats: <https://whistleblower.house.gov/whistleblower-audience>.

Personer som avser att göra en Anmälan bör först **rådfråga en advokat som är expert** på att företräda visseblåsare och/eller en organisation som arbetar med visseblåsare och har deras bästa i åtanke.

På länken <https://whistleblower.house.gov/whistleblower-support-organizations> hittar du en lista över ideella organisationer som har lång erfarenhet av att arbeta med visseblåsare. Du kan vända dig till dem för att få stöd. Vissa av organisationerna erbjuder även juridisk representation och vägledning som är tillgänglig för allmänheten.

På länken <https://www.pogo.org/legal-and-advocacy-resources-for-whistleblowers> hittar du en lista, utarbetad av Project On Government Oversight, över amerikanska advokatbyråer som har erfarenhet av att arbeta med visseblåsare.

## **5. KONFIDENTIALITET**

### **5.1. Allmänt**

**Anmälningarna** får inte användas utöver vad som är nödvändigt för att följa upp dem på ett adekvat sätt.

Den icke-anonyma Anmälaren måste garanteras sekretess av Företaget, anmälningskommittén och alla andra som är involverade i mottagandet och behandlingen av en Anmälan, avseende:

- **sin egen identitet och Facilitatorernas identitet** (rätt till sekretess) under hela hanteringen av Anmälan gentemot alla som inte är Anmälningshanterare eller på annat sätt behöriga, och
- **Anmälnans innehåll**, inklusive bifogad **dokumentation**, i den mån dess avslöjande, även indirekt, kan möjliggöra identifiering av Anmälaren.

I alla faser av verksamheten **är det förbjudet att avslöja Anmälarens identitet för den anmälda personen och andra personer som inte uttryckligen är behöriga, utan Anmälarens uttryckliga samtycke.**

De interna anmälningskanaler som Företaget använder måste därför garantera ovannämnda sekretess, som även omfattar identiteten på alla andra Berörda Personer som nämns i Anmälan (t.ex. inblandade personer, vittnen etc.) eller vars namn identifieras under de utvärderingar och utredningar som följer på Anmälan.

I detta avseende kommer dessutom särskilda sekretessåtaganden att undertecknas med de personer som ansvarar för hanteringen av dessa.

## 5.2. Undantag från sekretess

Sekretesskravet **gäller inte** i följande fall:

i) när **avslöjandet** av Anmälarens identitet är en **nödvändig och proportionerlig skyldighet** som åläggs av unionsrätten eller nationell rätt **i samband med utredningar** av nationella myndigheter **eller rättsliga förfaranden**, även i syfte att skydda den anmälda personens rätt till försvar.

I detta syfte **ska den anmälda utan dröjsmål underrättas av anmälningshanterarna om en ogrundad Anmälan som gjorts i ond tro eller med grov oaktsamhet till hans eller hennes nackdel**, så att han eller hon kan bedöma om han eller hon vill utöva eventuella rättigheter gentemot den Anmälan de personen<sup>5</sup> ; eller

ii) förekomsten av en skyldighet att meddela Anmälarens namn **till rättsliga myndigheter** (domstol, åklagarmyndighet) **eller polisen**, eller

iii) eventuell **frivillig** skriftlig **avsägelse** av sekretess när som helst från Anmälarens sida, eller

iv) om **kännedom** om Anmälarens identitet är **nödvändig** för den **anklagades försvar**, endast om Anmälan uttryckligen **samttycker** till att sin identitet avslöjas.

Sådana avslöjanden är föremål för de garantier som föreskrivs i tillämpliga bestämmelser. I alla fall **måste** Anmälan **informerats skriftligen** av anmälningshanterarna eller den behöriga myndigheten **om skälen** till avslöjandet av konfidentiella uppgifter **innan** hans eller hennes identitet **avslöjas, såvida detta inte äventyrar de relevanta utredningarna eller rättsliga förfarandena**<sup>6</sup> .

Företaget, hanterarna av Anmälan och alla andra som är involverade i mottagandet och behandlingen av en Anmälan måste dessutom skydda **identiteten på de Berörda Personerna och andra personer som nämns i Anmälan** fram till dess att de förfaranden som inletts på grund av Anmälan har avslutats, i enlighet med samma garantier om konfidentialitet som gäller för Anmälan.

### I USA

I USA garanteras alltid Anmälarens anonymitet.

## 6. FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR SKYDD. ANMÄLAN I ONÄDIGT SYFTE ELLER MED GROV FÖRSUMLIGHET

De ovan beskrivna skyddsåtgärderna gäller om följande **villkor** är uppfyllda:

a) vid tidpunkten för Anmälan eller Anmälan till rättsliga myndigheter eller Offentliggörande hade Anmälan **rimliga skäl att anta att informationen** om de anmälda eller offentliggjorda Överträdelser **na var sann**, även om inga slutgiltiga bevis har lämnats, och att den omfattades av det objektiva tillämpningsområdet enligt punkt 2.3, och

---

<sup>5</sup> För att göra det möjligt för den anmälda att, om det finns skäl för det, anmäla brott för förtal, ärekränkning eller andra brott som eventuellt kan konstateras i det konkreta fallet, och även med hänsyn till det faktum att den anmälda i Italien kan anlita en advokat för att utföra "förebyggande försvarsutredningar" (enligt artiklarna 327 bis och 391 nonies i straffprocesslagen, institutioner som kan hjälpa en person som orättvist anklagats för ett brott att identifiera den person som gjort en anonym anmälan mot honom eller henne).

<sup>6</sup> När den behöriga myndigheten informerar den anmälande personen enligt ovan, skickar den en skriftlig förklaring till denne om skälen till att de konfidentiella uppgifterna i fråga har lämnats ut.

b) Anmälan eller Offentliggörandet har gjorts i enlighet med bestämmelserna i denna procedur och tillämplig lagstiftning.

Skyddet av Skyddade Personer gäller även i fall där **anmälningar eller Offentliggöranden senare visat sig vara ogrundade**, om Anmälaren vid tidpunkten för Anmälan eller det offentliga Offentliggörandet hade **välgrundade skäl att anse att Anmälan var nödvändig för att avslöja överträdelserna och** att Anmälan eller Offentliggörandet eller Anmälan till rättsliga myndigheter omfattades av tillämpningsområdet för denna procedur.

Skyddet för Skyddade Personer garanteras inte, och Anmälaren åläggs även en disciplinär påföljd om det **fastställs, även genom en dom i första instans,**

- i) att Anmälaren är **straffrättsligt ansvarig för brott avseende förtal eller ärekränkning** i samband med de omständigheter som är föremål för Anmälan, eller
- ii) Anmälarens **civilrättsliga ansvar** för samma sak (enligt artikel 2043 i civillagen, som föreskriver rätt till skadestånd för alla som är offer för en skada utanför avtalet som orsakats av tredje part), i fall av **uppsåt eller grov vårdslöshet**.

Följande ska betraktas som **illojalitet/grov oaktsamhet** (och därmed som grund för ansvar, i disciplinära och andra behöriga instanser) anmälningar som gjorts med **vetskap om missbruk/utnyttjande** av anmälningsförfarandet, t.ex. uppenbart ogrundade, **opportunistiska** och/eller gjorda i **syfte att skada** den anmälda eller andra personer som nämns i Anmälan (anställda, medlemmar av bolagsorgan, leverantörer, partner, koncernbolag etc.).

I händelse av **Offentliggörande** åtnjuter Anmälaren rättsligt skydd om, utöver grundvillkoret, även ett av villkoren för Offentliggörande som anges i kapitel 3.3.2.2 är uppfyllt.

## **7. BEGRÄNSNINGAR AV SKYDDET FÖR FÖRETAG UTANFÖR EU OCH/ELLER FÖRETAG INOM EU MED MINDRE ÄN 50 ANSTÄLLDA**

Denna procedur gäller, inte på grund av lagstadgade skyldigheter utan på helt **frivillig** basis, även för företag inom MASTROTTO-koncernen med säte utanför Europeiska unionen och/eller företag med säte inom EU men med färre än 50 anställda, beräknat som genomsnittet för de senaste 12 månaderna.

I sådana fall kommer vissa skyddsåtgärder och/eller stödåtgärder som föreskrivs i tillämplig lagstiftning inte att vara tillämpliga till förmån för Skyddade Personer, särskilt sådana som faller under tredje parts (t.ex. ANAC) och/eller tredje parts exklusiva behörighet. I alla fall kommer Företaget frivilligt att garantera dem följande skyddsåtgärder:

- behandla upplysningar om visselblåsning enligt **sekretesskriterier** och i enlighet med lagstiftningen om **skydd av personuppgifter**, och
- åtar sig att respektera och se till att **alla bestämmelser i denna procedur** respekteras, i den mån det ligger inom dess befogenhet, med förbehåll för att de skyddsåtgärder som tillkommer den som gör Anmälan, andra Skyddade Personer och den anmälda personen kommer **att undantas** enligt följande:
  - ✓ Företaget är inte skyldigt att i förväg informera fackföreningen om att visselblåsningsförfarandet har inletts.

- ✓ **Det är inte möjligt att skicka en Anmälan till ANAC** i de specifika fall som regleras av Whistleblowing-Dekretet **och/eller att klaga till ANAC om eventuella repressalier** (OBS: dessa kan dock alltid klagas på till domstolen, t.ex. domstolen).
  - ✓ **Det är inte möjligt att, i andra hand, använda sig av Offentliggörande**, även om de specifika villkor som annars föreskrivs i visseblåsningsdekretet är uppfyllda (eftersom Företagets intresse av sekretess måste anses vara överordnat).
  - ✓ Det finns inga undantag från civilrättsligt, straffrättsligt eller administrativt ansvar för den som anmäler och bryter mot lagar om företagshemligheter, integritet och upphovsrätt.
  - ✓ **De så kallade stödåtgärderna är inte kostnadsfria** för den som gör en Anmälan.
  - ✓ Skyldigheten att avstå från och förlikas sina rättigheter gäller endast genom de förfaranden som föreskrivs i den italienska civilprocesslagen.
  - ✓ **Reglerna om bevisbördan gäller inte** i fall av rättsliga åtgärder som syftar till att hävda eventuella repressalier mot Anmälaren och andra Skyddade Personer, eller eventuella skador och ersättningar.
- Rätten att anmäla till rättsliga myndigheter** förblir i alla fall **oförändrad**, om detta föreskrivs i lag (t.ex. stämning).

## **8. BELÖNING TILL ANMÄLARE**

### **8.1. Ersättning baserad på False Claim Act**

Vid Anmälan av en överträdelse som omfattas av False Claim Act har Anmälaren rätt till ersättning beräknad på det totala belopp som den federala regeringen återvinner tack vare Anmälan, enligt följande.

Anmälaren kan från regeringen, utöver **ersättning för rättegångskostnader**, erhålla en ersättning – i vissa fall strikt garanterad – beräknad på det totala belopp som har kunnat återkrävas tack vare Anmälan, enligt följande.

Ersättningen varierar **mellan 15 och 25 % av de belopp som återvunnits** genom den sanktion som ålagts den dömda personen eller den uppgörelse som ingåtts mellan regeringen och den anmälda skattebetalaren.

**Om regeringen inte ingriper** i "qui tam"-åtgärden mot skattebetalaren, kommer procentandelen att ligga **mellan 25 % och 30 %** av de återvunna beloppen.

Domstolen kan **minska** ersättningen, men **inte till mindre än 10 %** av de återvunna beloppen, om den anser att målet huvudsakligen grundar sig på avslöjande av specifik information (annan än den information som lämnats av den person som väckt talan) som framkommit i en straffrättslig, civilrättslig eller förvaltningsrättslig förhandling, i en förvaltnings- eller federal myndighet eller genom media (utan att detta påverkar ersättningen av rättegångskostnaderna till den som anmält ärendet från svarandens sida).

Ersättningen **utgår inte** om den Anmälan de personen (relator i "qui tam"-målet) döms i brottmålsdomstol för den anmälda överträdelsen.

Ersättningen kan **minskas till under 10 % av de återvunna intäkterna, eller till och med inte beviljas**, om Anmälaren har planerat och begått de Överträdelser som avses i **avsnitt 3729**.

### **8.2. Ersättning baserad på Internal Revenue Code**

I fall där Anmälan innehåller information om en överträdelse av skattelagar eller andra lagar som IRS kan hantera, verkställa eller utreda, kan Anmälaren erhålla ersättning från IRS Whistleblower Ver. 2 20251128

Office – i vissa fall garanterat – beräknat på det totala belopp som IRS återvinner tack vare Anmälan, enligt följande.

Ersättningen beror på olika faktorer, men enligt **Internal Revenue Code** varierar den normalt **mellan 15 och 30 % av de belopp** som IRS återvinner och som kan hänföras till informationen i den dokumenterade och detaljerade Anmälan från visselblåsaren. För detta ändamål är det nödvändigt att **det belopp som den anmälda skattebetalande Företaget undanhållit** i Anmälan till IRS **överstiger 2 miljoner dollar**, inklusive skatter, straffavgifter och räntor.

**Om detta villkor inte är uppfyllt** kommer IRS att besluta om ersättningen efter eget gottfinnande (efter bedömning från fall till fall) och ersättningen **får inte överstiga 15 %** av det återvunna beloppet.

Ersättningen betalas ut först efter det att ett slutgiltigt beslut har fattats och när den skattskyldiga personen har uttömt alla möjligheter att överklaga och inte längre kan begära återbetalning eller på annat sätt motsätta sig det administrativa förfarandet.

Mer information om **hur man anmäler** Överträdelse av skattelagar eller andra lagar som faller under IRS:s behörighet **till IRS – Whistleblower Office** genom **Application for Award for Original Information** från Whistleblower, samt om kriterierna för fastställande av ersättningen som tillkommer whistleblowern, finns på länken: <https://www.irs.gov/compliance/whistleblower-office>.

På samma webbplats finns även en länk till **Publication 5261, The Whistleblower Claim Process and Timeline**, som innehåller en allmän beskrivning av Procedur för Anmälan från visselblåsaren till IRS (IRS Whistleblower Claim Process).

### **8.3. Ersättningar baserade på FCPA**

Foreign Corrupt Practices Act föreskriver belöningar till visselblåsare som tillhandahåller originalinformation som leder till framgångsrika återkrav av mutor som betalats till utländska statstjänstemän av företag med säte i USA.

Whistleblowers har rätt till en ekonomisk ersättning på mellan 10 % och 30 % av alla sanktioner som regeringen erhåller<sup>7</sup>. Dessa belöningar är tillgängliga för icke-amerikanska medborgare för mutor som betalats utanför USA.

### **8.4. Ersättning baserad på Anti-Money Laundering Act (AMLA) – FinCEN Whistleblower Program**

Anti Money Laundering Act (AMLA) föreskriver belöningar till visselblåsare som anmäler Överträdelse av lagar mot penningtvätt.

Whistleblowers har rätt till en ekonomisk ersättning på mellan 10 % och 30 % av böter som överstiger 1 miljon dollar.

Den myndighet som hanterar belöningarna är Financial Crimes Enforcement Network (FinCEN).

---

<sup>7</sup> DOJ har en interventionsgrad (inklusive överenskommelser) på nästan 25 % i fall som härrör från False Claims Act och som har anmälts av visselblåsare.

## BILAGA C – BEHANDLING AV PERSONUPPGIFTER

1.1 All behandling av personuppgifter som sker i syfte att hantera Anmälan måste ske i enlighet med lagstiftningen om skydd av personuppgifter (GDPR, åtgärder från dataskyddsmyndigheten, lagdekret 196/2003)<sup>8</sup>.

Följaktligen **är** alla som är involverade i mottagandet och behandlingen av icke-anonyma anmälningar **skyldiga att följa alla policyer, delegeringar, utnämningar, behörigheter, procedurer, protokoll och skriftliga säkerhetsinstruktioner som föreskrivs i Företagets integritetssystem**, utan att det påverkar de ytterligare regler som föreskrivs i denna procedur.

1.2 **Personuppgifter som inte är rimligt relevanta och användbara för behandlingen av en specifik Anmälan samlas inte in eller, om de mottas eller samlas in av misstag, måste de omedelbart raderas** av de Anmälningshanterare som är behöriga för överträdelsen.

På samma sätt **ska personuppgifter som eventuellt rapporterats och som avser beteenden som inte omfattas av lagens och/eller denna procedurs tillämpningsområde raderas**.

Om den **mottagna** informationen **innehåller personuppgifter som omfattas av de särskilda kategorierna av uppgifter som avses i artikel 9 i GDPR, ska de raderas omedelbart** utan att registreras och behandlas.

1.3 **Om det fastställs att den information som lämnats eller delar av den inte är sanningsenlig, ska den raderas omedelbart** så snart detta konstateras, **såvida inte bristen på sanningsenlighet kan utgöra ett brott**, i vilket fall informationen kommer att lagras under den tid som krävs under rättsprocessen.

1.4 Ovanstående behandlingar ska utföras av Företaget (personuppgiftsansvarig) i enlighet med de allmänna principerna i artiklarna 5<sup>9</sup> och 25<sup>10</sup> i GDPR, samt genom att vidta lämpliga åtgärder för att skydda de Berörda Personernas rättigheter och friheter.

<sup>8</sup> Och, från de behöriga myndigheternas sida för förebyggande, utredning, fastställande och lagföring av brott eller verkställande av straffrättsliga påföljder, direktiv (EU) 2016/680.

<sup>9</sup> 1. Art. 5 GDPR: Personuppgifter ska

a) behandlas på **ett lagligt, korrekt och öppet** sätt gentemot den registrerade ("laglighet, korrekthet och öppenhet");

b) samlas in för **bestämda, uttryckliga och berättigade ändamål** och därefter behandlas på ett sätt som inte är oförenligt med dessa ändamål ("ändamålsbegränsning");

c) **adekvata, relevanta och begränsade** till vad som är nödvändigt med hänsyn till de ändamål för vilka de behandlas ("dataminimering");

d) **vara korrekta** och, om nödvändigt, **uppdaterade**; alla rimliga åtgärder ska vidtas för att utan dröjsmål radera eller rätta uppgifter som är felaktiga i förhållande till de ändamål för vilka de behandlas ("korrekthet")

e) **lagras** i en form som gör det möjligt att identifiera de registrerade **under en tid som inte överstiger vad som är nödvändigt för att uppnå de ändamål** för vilka de behandlas ("lagringsbegränsning")

f) behandlas på ett sätt som **garanterar adekvat säkerhet för** personuppgifterna, inbegripet skydd mot obehörig eller olaglig behandling och mot förlust, förstöring eller oavsiktlig skada genom lämpliga tekniska och organisatoriska åtgärder (integritet och sekretess).

<sup>10</sup> Art. 25 GDPR: Artikel 25 Dataskydd genom teknikens utformning och dataskydd som standard

1. Med beaktande av teknikens utvecklingsnivå och genomförandekostnaderna samt behandlingens art, omfattning, sammanhang och ändamål, liksom de olika sannolikheterna och allvarlighetsgraderna för de risker som behandlingen medför för fysiska personers rättigheter och friheter, ska den personuppgiftsansvarige, både när han eller hon fastställer behandlingsmetoderna och när han eller hon genomför behandlingen, vidta lämpliga tekniska och organisatoriska åtgärder, såsom pseudonymisering, för att effektivt genomföra dataskyddsprinciperna, såsom minimering, och för att integrera nödvändiga garantier i behandlingen för att uppfylla kraven i denna förordning och skydda de registrerades rättigheter.

2. Den registeransvarige **ska vidta lämpliga tekniska och organisatoriska åtgärder** för att säkerställa att endast de personuppgifter som är nödvändiga för varje specifikt behandlingsändamål behandlas som standard. Denna skyldighet gäller mängden insamlade

1.5 Varje företags rapporteringskommitté, i samordning med IT-funktionen och ESG-funktionen:

- definierar, genom detta Proceduroch dess bilagor, sin egen modell för mottagande och hantering av interna anmälningar, och fastställer lämpliga tekniska och organisatoriska åtgärder för att garantera en säkerhetsnivå som är anpassad till de specifika risker som följer av den behandling som utförs,
- reglerar relationen med eventuella externa leverantörer som behandlar personuppgifter för Företagets räkning i enlighet med artikel 28 i GDPR (*utnämning av externa ansvariga*, t.ex. externa hanterare av anmälningar som utsetts av Företaget, externa tekniska hanterare av portalen/programvaran);
- ser till att tillhandahålla och/eller identifierar eventuella andra företagsfunktioner som har till uppgift att tillhandahålla Anmälaren, Berörda Personer och andra relevanta Berörda Personkategorier lämplig *information om behandlingen av personuppgifter* (enligt artiklarna 13 och 14 i GDPR), i enlighet med de texter som godkänts av Företagets behöriga förvaltningsorgan.

1.6 Åtkomsten till personuppgifter som finns i portalen/programvaran kommer, inom ramen för respektive befogenheter och funktioner, att vara begränsad till:

- a) System Managers (Admin) som hanterar det direkt, inom ramen för de befogenheter som tilldelats dem;
- b) de fallansvariga som utsetts enligt denna procedur och, med deras tillstånd, de externa konsulter som delegerats i utredningen, med vilka sekretessavtal kommer att ingås i förväg;
- c) Eventuella utsedda behöriga personer för behandlingen (däribland övervakningsorganet 231 när det agerar som case manager begränsat till anmälningar avseende Överträdelser av 231) och/eller eventuella externa ansvariga som utsetts av Företaget (däribland övervakningsorganet 231 när det agerar som case manager i samband med anmälningar som inte avser Överträdelser av 231).

1.7 Denna procedur utgör också, i enlighet med och för de effekter som anges i artikel 13, punkt 5, i Whistleblowing-Dekretet, ett **internt avtal om gemensamt ansvar** mellan företagen i RINO MASTROTTO-koncernen, som syftar till att

- a. Reglera **delningen av resurser** (t.ex. portal/programvara) för mottagande och hantering av anmälningar.  
Ytterligare ansvariga utses av den registeransvarige enligt de kriterier som beskrivs närmare i avsnittet "Kommunikation av personuppgifter" nedan.
- b. Fastställa respektive **ansvar** och integritetsroller när det gäller efterlevnaden av skyldigheterna avseende skydd av personuppgifter, i enlighet med artikel 26 i GDPR, enligt följande:  
**Medansvariga för behandlingen** är de företag i RINO MASTROTTO-koncernen som anges i punkt 3.2.1, med avseende på behandling av uppgifter som rör:
  - **delning av den** interna rapporteringskanalen som består av portalen/programvaran Saas Integrity Line; och
  - **Whistleblowing-Procedur** för kommunikation/insamling av rapporter och hantering av dessa;

---

personuppgifter, behandlingens omfattning, lagringstiden och tillgängligheten. Dessa åtgärder ska särskilt säkerställa att personuppgifter som standard inte görs tillgängliga för ett obestämt antal fysiska personer utan den fysiska personens ingripande.

- eventuell **användning/ingripande av Case Managers som utses centralt** av RINO MASTROTTO GROUP SPA i samband med hanteringen av rapporter som rör ett dotterbolag. I synnerhet ska varje bolag betraktas som självständig personuppgiftsansvarig i samband med rapporter om Överträdelser som rör bolaget, med undantag för följande: ovannämnda centraliserade tjänst för insamling och hantering av rapporter innebär en **delvis delad behandling av personuppgifter mellan RINO MASTROTTO GROUP SPA** (och dess administratörer och/eller case managers och/eller andra auktoriserade personer om de utses centralt, när dessa hanterar Uppföljningen av rapporterna i outsourcing för enskilda företags räkning) och **det enskilda dotterbolaget** (i relation till respektive case managers och/eller andra auktoriserade personer, om dessa inte sammanfaller med de som centralt utsetts av RINO MASTROTTO GROUP SPA för att också agera i det enskilda dotterbolagets intresse), med följd att ett system för **gemensamt ansvar** tillämpas mellan dem i enlighet med artikel 26 i GDPR.

c. **Fastställa reglerna för information till de Berörda Personerna enligt artiklarna 13-14 i GDPR:**

*Informationsmeddelandet om visseblåsning* måste göras tillgängligt för de Berörda Personerna av anmälningskommittén eller den behöriga Anmälningshanteraren på följande sätt:

- via **en särskild länk/hypertext som kan ses på portalen/programvarans startsida;**
- genom personlig överlämning eller som bilaga till en chatt via videokonferens, vid första möjliga tillfälle, i händelse av **ett personligt möte** med den Anmälande som inte har använt portalen/programvaran för Anmälan;
- om den första kontakten med den Berörda Personen sker per **telefon** (särskilt om den som gör Anmälan begär ett personligt möte per telefon): genom muntlig information om att *integritetspolicyn* finns tillgänglig på portalen/programvarans startsida och/eller i det separata avsnittet "whistleblowing" i sidfoten på varje företags webbplats.

d. **svar på utövandet av den Berörda Personens rättigheter:** varje företag agerar som självständig personuppgiftsansvarig i enlighet med sina egna rutiner för hantering av utövandet av de Berörda Personernas rättigheter, till vilka hänvisning görs här;

e. **Överträdelser av personuppgifter:** varje företag agerar som självständig personuppgiftsansvarig i enlighet med sina egna rutiner för hantering av personuppgiftsöverträdelser i samband med anmälningar, som hänvisas till här;

f. **säkerhetsåtgärder:** varje bolag i koncernen är skyldigt att följa de säkerhetsåtgärder som föreskrivs i) i denna procedur, ii) i de tekniska och funktionella specifikationerna för portalen/programvaran, iii) i sitt eget integritetssystem, iv) i den tillämpliga lagstiftningen om skydd av personuppgifter;

De säkerhetsåtgärder som tillämpas på portalen/programvaran beskrivs i det obligatoriska DPIA-dokumentet som upprättats av Företaget samt i de ytterligare dokument som från tid till annan nämns i detta.

g. **Operativ gränssnitt med den tredje leverantören av portalen/programvaran:** RINO MASTROTTO GROUP SPA fungerar som exklusivt centraliserat tekniskt gränssnitt gentemot leverantören, på uppdrag av de andra företagen, på grundval av ett representationsmandat som härmed tilldelas Företaget av dessa.

## BILAGA D – UTBILDNING

### **Utbildning av Anmälningshanterare**

En särskild utbildning, som ska uppdateras regelbundet, ska i första hand riktas till personer som är ansvariga för eller involverade i hanteringen av anmälningar, i syfte att ge dem de grundläggande och nödvändiga kunskaperna för att effektivt kunna genomföra och hantera visseblåsningsprocesser samt kunskaper om de frågor som anmälningarna avser (se ANAC:s riktlinjer, punkt 5).

Det är lämpligt att dessa personer får en detaljerad utbildning i de olika aspekterna av hanteringen av anmälningar i syfte att främja en självständig, etisk och professionell hantering. Personalen måste därför utbildas i åtminstone följande ämnen:

- de rättsliga aspekterna av visseblåsning (både europeisk lagstiftning och bestämmelserna i lagdekret nr 24/2023), med särskild uppmärksamhet på frågan om skydd av personuppgifter, för att säkerställa maximal säkerhet och sekretess för informationen;
- förfaranden och arbetsmetoder, med särskilt fokus på de uppgifter som måste utföras av anmälningshanterarna, inklusive hantering av intressekonflikter;
- allmänna principer för uppförande (sekretess och konfidentialitet, etik och integritet, aktivt lyssnande, kommunikationsförmåga och samarbete).

Som alternativ till ovannämnda utbildning kan de ovannämnda specifika färdigheterna och kunskaperna på lämpligt sätt demonstreras av anmälningshanterarna genom CV, intyg eller liknande dokumentation.

### **Utbildning riktad till alla anställda och icke-anställda inom organisationen**

Utbildningen ska omfatta alla anställda och medarbetare i företaget för att ge en tydlig och uttömmande bild av den nya regleringen (till exempel genom att klargöra vem som är Anmälaren, vad som kan Anmälas och via vilka kanaler, vilka skyddsåtgärder som lagstiftningen garanterar Anmälaren och vilka anmälningar som däremot inte omfattas av skyddet, samt specificera involveringen – även garanterad av skyddsåtgärderna – av de olika personer som arbetar i samma arbetsmiljö

## BILAGA E – PORTAL/PROGRAMVARUHANDBÖCKER

- EQS v3-manual