Politica del Sistema per la Gestione delle Denunce (Whistleblowing)

Polyedra

Febbraio 2026

1. INTRODUCCIONE

Polyedra sostengono la diffusione di una cultura di trasparenza, etica e tolleranza zero verso i comportamenti che implicano la violazione della legislazione vigente, del loro Codice etico o di altri regolamenti interni.

Polyedra dispone di un sistema per la gestione delle denunce (Whistleblower Management System) che consente alle persone che vengono a conoscenza, in un contesto lavorativo o professionale o in seguito alla loro attività, di comportamenti che potrebbero violare la legislazione vigente o i regolamenti interni di Polyedra, di segnalarli, fornendo garanzie di riservatezza e un'adeguata protezione contro eventuali ritorsioni.

La presente politica (di seguito, la "Politica") si propone di definire i principi generali che Polyedra sostiene, promuove e applica in fase di ricezione, trattamento, registrazione, indagine e risposta ad eventuali denunce o richiesta di informazioni pervenute attraverso il canale Whistleblowing.

2. CANALI DI COMUNICAZIONE INTERNI ED ESTERNI, PERSONE CHE POSSONO EFFETTUARE TALI COMUNICAZIONI E MODALITÀ DI COMUNICAZIONE

Polyedra mette a disposizione delle persone segnalanti il Servizio Denunce, che costituisce il canale privilegiato per la segnalazione di comportamenti ritenuti in contrasto con la legge, con il Codice Etico o con i regolamenti interni. Le vie o i canali di comunicazione sono i seguenti:

I. e-mail: whistleblowing.polyedra@polyedra.com
II. Telefono: 934.820.968
III. Intranet: Domande e reclami
IV. Web: Domande e reclami

Il Servizio Denunce può essere utilizzato anche per chiedere informazioni sul funzionamento del Sistema per la gestione delle denunce o sul modello di prevenzione e controllo di Polyedra.

Inoltre, la persona segnalante ha la possibilità di riferire informazioni su eventuali violazioni della legge a un'autorità preposta alla protezione dei segnalanti, sia direttamente, sia dopo aver riferito le informazioni attraverso il Servizio Denunce di Polyedra, se ad esempio ritiene che la violazione non possa essere gestita in

modo efficace o qualora vi sia un rischio di ritorsione. Per maggiori informazioni sulle autorità indipendenti attualmente disponibili nei vari territori in cui Polyedra opera, consultare l'Allegato I.

La persona segnalante può richiedere un incontro presenziale con il Responsabile del Sistema al massimo entro sette (7) giorni lavorativi dalla sua richiesta.

Nel caso in cui il personale dipendente, dirigente, superiori gerarchici, amministratori/amministratrici o azionisti/e di Polyedra ricevano una segnalazione in merito a una potenziale violazione attraverso altri canali, dovranno inoltrarla immediatamente, tramite il Servizio di Denunce, al Responsabile del sistema, mantenendo la massima riservatezza, evitando, tra l'altro, di rivelare informazioni che potrebbero consentire l'identificazione della persona segnalante, della parte segnalata o delle persone interessate.

Le denunce possono essere sporte dal segnalante rivelando la propria identità o in forma completamente anonima. In entrambi i casi, saranno rispettate le garanzie e i principi stabiliti dalla presente Politica.

Per richiedere eventuali informazioni dovrà essere sempre rivelata l'identità in maniera da poter fornire una risposta alla persona segnalante. Nel caso in cui il denunciante non riveli la propria identità, non sarà possibile dare seguito alla richiesta di informazioni, data l'impossibilità di fornire una risposta.

Polyedra fornirà regolarmente a tutto il personale dipendente corsi di formazione e attività di sensibilizzazione sull'uso del Sistema per la gestione delle denunce.

3. RESPONSABILE DEL SISTEMA

L'Organismo di supervisione e vigilanza è il responsabile del Sistema, ovvero il destinatario e il responsabile della gestione delle segnalazioni ricevute attraverso il Servizio Denunce, e uno dei suoi membri, Ferran Bofill Roca, ne è il responsabile a titolo individuale e si occuperà delle indagini che, eventualmente, verranno svolte ("Responsabile del sistema").

Il Responsabile del sistema dovrà svolgere le proprie funzioni in modo indipendente e autonomo rispetto al resto degli organismi e all'organo di amministrazione di Polyedra, quindi non potrà ricevere istruzioni di alcun tipo

durante il loro esercizio, e dovrà disporre di tutte le risorse personali e materiali necessarie per svolgere dette funzioni.

4. GARANZIE DEL SISTEMA E DELLA PROCEDURA D'INDAGINE

Tutte le denunce ricevute attraverso il Servizio Denunce dovranno attenersi ai seguenti principi e garanzie:

a) **Misure di sicurezza:** misure tecniche e organizzative adeguate per evitare il rischio di divulgazione, indisponibilità e perdita o distruzione delle informazioni, ovvero si garantirà la riservatezza, la disponibilità e l'integrità delle denunce ricevute.
b) **Riservatezza:** dell'identità della persona Segnalante, della persona Segnalata, delle persone Interessate e di eventuali terzi menzionati nella segnalazione, nonché dei fatti riportati; potrà avere accesso alla segnalazione soltanto il personale autorizzato.
c) **Protezione dei dati personali**: in conformità con la legislazione in materia di protezione dei dati.
d) **Risposta solerte e motivata:** rispetto delle scadenze stabilite.
e) **Assenza di conflitti d'interesse:** trattamento imparziale e obiettivo, tenendo conto della realtà dei fatti specifici e, se del caso, evitando conflitti di interesse.

5. DIRITTI E GARANZIE DELLE PERSONE SEGNALANTI

Le persone segnalanti godranno dei seguenti diritti:

- **Riservatezza.** Alla persona segnalante è riconosciuto il diritto all'anonimato, a meno che l'interessato non abbia prestato il proprio consenso esplicito alla riconoscibilità da parte di altri soggetti diversi dal Responsabile del Sistema e altro personale autorizzato, salvo nei casi in cui si tratti di un requisito necessario e proporzionato imposto dalla legge o da un'indagine nell'ambito di un procedimento giudiziario.

- **Anonimato.** La persona segnalante potrà decidere se sporgere denuncia rivelando la propria identità o in modo anonimo.

- **Divieto di ritorsioni** nei confronti di chi ha sporto denuncia in buona fede.

- **Informazioni.** La persona che sporge denuncia riceverà un avviso di ricezione entro sette (7) giorni solari dalla denuncia, purché ciò non metta a repentaglio la riservatezza della denuncia stessa. Sarà inoltre informata, nei limiti stabiliti dalla legislazione in vigore, della conclusione dell'indagine e delle misure previste o adottate.

6. GARANZIE E DIRITTI DELLE PERSONE DENUNCIATE

Le persone denunciate godranno dei seguenti diritti:

- **Riservatezza.** Alla persona denunciata è riconosciuto il diritto all'anonimato, a meno che l'interessato non abbia prestato il proprio consenso esplicito alla riconoscibilità da parte di altri soggetti diversi dal Responsabile del Sistema e altro personale autorizzato, salvo nei casi in cui si tratti di un requisito necessario e proporzionato imposto dalla legge o da un'indagine nell'ambito di un procedimento giudiziario.

- **Presunzione di innocenza e diritto all'onore**. La persona denunciata non potrà essere sanzionata o penalizzata fino al completamento dell'indagine. Tuttavia, nel caso in cui, durante l'indagine, si riscontri che la parte denunciata persiste nel commettere violazioni, possono essere adottate misure cautelari.

- **Diritto a testimoniare, a presentare prove e ad essere assistiti**. La persona denunciata ha il diritto a testimoniare nel corso del procedimento investigativo o ad avvalersi del diritto di non testimoniare contro la propria persona o di non confessare la propria colpevolezza. Ha altresì il diritto di utilizzare qualunque mezzo di prova che ritenga rilevante.

- **Informazioni.** La persona denunciata ha il diritto di essere informata dell'esistenza di una denuncia nei propri confronti e di essere messa al corrente delle azioni o omissioni che le vengono attribuite, oltre che di accedere al fascicolo d'indagine nei limiti stabiliti dalla normativa vigente, di conoscere i risultati dell'indagine e le misure correttive che, se del caso, saranno applicate, ad eccezione di quelle informazioni che la normativa vigente vieta espressamente di trasmetterle, come ad esempio l'identità della persona denunciante.

- **Diritto a un procedimento equo.** La parte denunciata ha diritto a un processo con tutte le garanzie, nel rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti interni applicabili allo stesso.

7. SEGNALAZIONE DI DUBBI E NON CONFORMITÀ

A tutti i livelli de Polyedra, è consigliabile segnalare le situazioni di rischio che possono verificarsi all'interno o all'esterno di Polyedra e che potrebbero arrecare danni o pregiudizi a persone fisiche o giuridiche. In particolare, sono da segnalare le violazioni della legge, del Codice etico o dei regolamenti interni che lo disciplinano, attraverso il Servizio di Denunce.

8. AGGIORNAMENTO E MIGLIORAMENTO DI QUESTA POLITICA

La presente Politica sarà aggiornata periodicamente al fine di riportare i cambiamenti e i miglioramenti introdotti. Polyedra monitorerà costantemente l'implementazione di questa Politica e ne proporrà le modifiche più opportune.

ALLEGATO – I CANALI DI SEGNALAZIONE ESTERNA

In conformità con la legge sulla protezione delle persone segnalanti (Whistleblower Protection Act), eventuali azioni o omissioni che rientrino nell'ambito di applicazione della presente Politica possono essere segnalate alla competente Autorità indipendente di protezione delle persone segnalanti (Independent Whistleblower Protection Authority) sia direttamente che attraverso il pertinente canale interno.

Di seguito è riportata una tabella con le diverse autorità indipendenti per la protezione delle persone denuncianti competenti in Spagna:

Autorità di protezione delle persone denuncianti	
Autorità Unione europea	
Denominazione	Ufficio europeo per la lotta antifrode (OLAF)
Dati di contatto	https://anti-fraud.ec.europa.eu/index_es
Autorità Spagna	
Denominazione	Autoridad Independiente de Protección del Denunciante, A.A.I.
Dati di contatto	https://www.proteccioninformante.gob.es/
Autorità Catalogna	
Denominazione	Oficina Antifrau de Catalunya
Dati di contatto	https://www.antifrau.cat/
Autorità andalusa	
Denominazione	Oficina Andaluza contra el Fraude y la Corrupción
Dati di contatto	https://antifraudeandalucia.es/

Autorità francese	
Denominazione	Agence Francaise Anticorruption
Dati di contatto	https://www.economie.gouv.fr/agence-francaise-anticorruption-afa
Autorità italiana	
Denominazione	Autorità Nazionale Anticorruzione
Dati di contatto	https://whistleblowing.anticorruzione.it/#/
Autorità inglese	
Denominazione	Serious Fraud Office
Dati di contatto	https://www.sfo.gov.uk/
Autorità portoghese	
Denominazione	Conselho de Prevençao da Corrupçao
Dati di contatto	https://www.cpc.tcontas.pt/denuncia.html