

## ISTRUZIONI PER LE SEGNALAZIONI WHISTLEBLOWING

Kryalos SGR (di seguito, anche "Kryalos" o "Società") si impegna ad operare in modo etico e responsabile e chiede alle persone che sono in rapporti di affari, e nello specifico:

- i dipendenti, a qualsiasi titolo, di Kryalos SGR;
- i lavoratori autonomi, ivi compresi quelli indicati al capo I della Legge n. 81/2017, nonché i titolari di un rapporto di collaborazione di cui all'art. 409 del codice di procedura civile e all'art. 2 del D.lgs. 81/2015, che svolgono la propria attività lavorativa in favore della Società;
- i lavoratori e i collaboratori delle imprese fornitrici di beni o servizi e che realizzano opere in favore di Kryalos;
- i liberi professionisti ed i consulenti che prestano la propria attività lavorativa presso Kryalos;
- i volontari ed i tirocinanti, retribuiti e non retribuiti, che prestano la propria attività presso Kryalos;
- gli azionisti, i soci e le persone con funzioni di amministrazione, direzione, controllo, vigilanza o rappresentanza in favore di Kryalos, anche qualora tali funzioni siano esercitate in via di mero fatto;

di operare in conseguenza nel rispetto di:

- Diritti Umani;
- Codice Etico e di comportamento di Kryalos SGR (consultabile qui: [Kryalos-SGR Modello-231-Codice-Etico](#));
- Provvedimenti delle Autorità;
- Modello di organizzazione, gestione e controllo D.lgs. 231/2001 (consultabile qui: [Kryalos-SGR Modello-231-Parte-Generale](#));
- Leggi e regolamenti nazionali e comunitari nei mercati di riferimento, ivi compreso il D.lgs. n. 231/2007 di attuazione della Direttiva concernente la prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo nonché della Direttiva 2006/70/CE, che ne reca misure di esecuzione, ed il D.lgs. n. 129/2017, di attuazione della Direttiva 2014/65/UE (MiFID II) relativa ai mercati degli strumenti finanziari;
- Regolamento UE 2016/679 in materia di protezione dei dati personali ("General Data Protection Regulation", di seguito anche "GDPR");
- Codice della Privacy (di seguito "Codice Privacy" o "Codice"): D.lgs. 196/2003 modificato e aggiornato dal D. lgs. 101/2018 recante "Disposizioni per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del Regolamento UE 2016/679";
- Decreto legislativo 10 marzo 2023, n. 24, attuativo della Direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2019;
- Linee guida in materia di protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione e protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali, procedure per la presentazione e gestione delle segnalazioni esterne, approvate con Delibera n. 311 del 12 luglio 2023, ANAC;
- Regolamento UE 2018/1807 del Parlamento europeo e del Consiglio del 14 novembre 2018 relativo a un quadro applicabile alla libera circolazione dei dati non personali nell'Unione europea.

A tal fine, Kryalos ha implementato regole specifiche, un processo di whistleblowing e nominato un Organismo di Vigilanza. La versione integrale delle regole specifiche è dettagliata in questo testo e sintetizzata pubblicamente alla pagina web consultabile qui: [Whistleblowing – Kryalos](#). La Società intende fornire ai potenziali segnalanti canali sicuri che garantiscano la riservatezza della loro identità e del contenuto della segnalazione, fatti salvi eventuali obblighi di legge, e la loro protezione da eventuali ritorsioni. Analogamente, sono protetti dalle ritorsioni anche i facilitatori, i familiari ed i colleghi del segnalante e le società/enti ad essa collegate.

Chiunque attuassee condotte ritorsive, discriminatorie, sleali o non corrette nei confronti del segnalante e delle altre persone coinvolte nella segnalazione, potrà essere sottoposto a procedimento disciplinare, ove applicabile.

La tutela delle persone segnalanti si applica nei seguenti casi:

- quando il rapporto giuridico tra Kryalos o l'organizzazione di cui lo stesso fa parte ed il segnalante è in corso;
- quando il rapporto giuridico tra Kryalos ed il segnalante o l'organizzazione di cui lo stesso fa parte, non è ancora iniziato, se le informazioni sulle violazioni sono state acquisite durante il processo di selezione o in altre fasi precontrattuali;
- durante il periodo di prova per i dipendenti;
- successivamente allo scioglimento del rapporto giuridico, se le informazioni sulle violazioni sono state acquisite nel corso del rapporto stesso.

### Cosa segnalare?

Kryalos incoraggia tutti coloro che sono in rapporti di affari, come indicato al punto precedente, a segnalare qualsiasi attività scorretta, disonesta o potenzialmente illegale sia la stessa già commessa, probabilmente o potenzialmente commessa, oltre a comportamenti che possano causare un danno o un pregiudizio, anche di immagine, a Kryalos e/o ai soggetti ingiustamente segnalati.

Si precisa che il sistema di whistleblowing comprende, inoltre, le segnalazioni di comportamenti in violazione dei principi sanciti nella Policy PO12 "Diversity & Inclusion" - che formalizza le linee guida della SGR sui temi di diversità e delle pari opportunità – nonché le segnalazioni di episodi di molestie e/o mobbing e/o comportamenti non in linea con un principio di equità, rispetto di genere e inclusione.

### Cosa non segnalare?

Non saranno trattate le segnalazioni diverse da quelle sopra descritte e, nello specifico, quelle legate ad interessi di carattere personale, le notizie palesemente prive di fondamento, le informazioni già totalmente di dominio pubblico, nonché le informazioni acquisite solo sulla base di indiscrezioni o vociferazioni scarsamente attendibili (cdd. "voci di corridoio").

Eventuali segnalazioni su temi HR diversi da molestie, mobbing, bullismo, pari opportunità, diversità di genere, saranno gestite ai sensi della normativa interna in materia.

In caso di segnalazioni infondate, in malafede, negligenti, Kryalos si riserva di agire in difesa dei propri interessi e/o dei soggetti danneggiati oggetto della segnalazione.

### Gestore delle segnalazioni

Il Responsabile del Sistema Whistleblowing e gestore delle segnalazioni è individuato nell'Organismo di Vigilanza (OdV), composto dal Presidente e due membri dell'OdV. Tale gestore è denominato RSW (Responsabile del Sistema Whistleblowing). Nel prosieguo, il gestore potrà essere nominato, indifferentemente, come RSW o OdV.

L'Organismo di Vigilanza è composto da membri indipendenti e non esecutivi che sono stati scelti e designati in ragione della loro competenza e tenuti alla completa riservatezza delle informazioni di cui possono venire a conoscenza. Uno dei tre componenti dell'Organismo di Vigilanza è un soggetto interno alla Società, con il ruolo di Risk Management & Internal Valuation.

È stato individuato, inoltre, il Presidente del Collegio Sindacale nel ruolo di "RSW di riserva". L'RSW di riserva interviene quanto la segnalazione riguarda, anche indirettamente, l'RSW, la Funzione Compliance o l'IT, come di seguito dettagliato.

Qualora la segnalazione sia estranea al perimetro del D.lgs. 231/01, il RSW assegna il caso alla Funzione Compliance, vigilandone l'operato.

Il RSW assicura il corretto svolgimento del procedimento di segnalazione delle violazioni e riferisce, una volta effettuate le indagini, direttamente e senza indugio agli Organi aziendali le informazioni rilevanti oggetto di segnalazione.

### Chi può avere accesso alle segnalazioni?

Oltre al RSW ed al RSW di riserva, possono accedere alle segnalazioni:

- la Funzione Compliance, per le segnalazioni che non rientrano nel perimetro di applicazione del D.lgs. 231/01, *market abuse* ed ulteriori norme di settore disciplinanti l'attività svolta dalla Società;
- l'IT, attraverso la piattaforma <https://kryalossgr.integrityline.com/>, alla quale ha accesso per fornire l'assistenza tecnica del back-end.

### Come segnalare?

Per effettuare la segnalazione è preferibile utilizzare la piattaforma esterna <https://kryalossgr.integrityline.com/>. La piattaforma è accessibile anche dalla intranet di Kryalos. Tale piattaforma è stata scelta da Kryalos in quanto di facile utilizzazione, garantisce la riservatezza del segnalante, del contenuto della segnalazione, dei soggetti coinvolti nella segnalazione e del segnalato. La piattaforma permette anche un accesso ampio e senza discriminazioni a quanti desiderano effettuare una segnalazione. I dati non sono conservati presso Kryalos, ma presso il fornitore della piattaforma.

L'utilizzo della piattaforma non è l'unico modo per inviare le segnalazioni di whistleblowing. Le stesse possono essere inviate anche:

- mediante richiesta di un incontro diretto e riservato con il RSW;
- mediante la richiesta di un incontro diretto e riservato con il RSW di riserva, nel caso di segnalazione riguardante, anche indirettamente, i soggetti che, in funzione del ruolo, accedono alla piattaforma whistleblowing.

Il segnalante, se lo ritiene, può ricorrere anche al supporto, richiedendo uno o più incontri, di un facilitatore/i che può svolgere anche il ruolo di mediatore.

In ogni caso, la gestione di una segnalazione effettuata in modalità esclusivamente verbale risulta di difficile gestione, e viene sconsigliata.

Il RSW è sempre a disposizione dei segnalanti per raccogliere e registrare ogni segnalazione. Nel caso di incontro diretto, con il consenso del segnalante, il colloquio sarà verbalizzato. In quest'ultimo caso, il segnalante può verificare, rettificare e confermare il verbale dell'incontro prima di sottoscriverlo.

Alla piattaforma hanno accesso il Presidente dell'OdV, la Funzione Compliance, l'IT di Kryalos. Pertanto, ove la segnalazione riguardasse uno o più componenti dell'OdV, la Funzione Compliance, l'IT, oppure attività facenti capo alle responsabilità organizzative loro assegnate, il segnalante è invitato a prendere contatti direttamente con il RSW di riserva scrivendo all'indirizzo e-mail dedicato [rsw\\_ris@kryalossgr.com](mailto:rsw_ris@kryalossgr.com) e richiedendo un incontro riservato; nell'e-mail sarà indicato nell'oggetto: "richiesta di incontro" e nel corpo dell'e-mail le date di preferenza per l'appuntamento, senza altre informazioni. La gestione dei conflitti segnalati potrà avvenire attraverso incontri diretti e riservati tra segnalante e RSW di riserva. Ogni incontro sarà verbalizzato e la verbalizzazione sarà effettuata solo previo consenso del segnalante, che sottoscriverà la trascrizione. I destinatari della segnalazione saranno esclusi dalla gestione della segnalazione.

### Quale deve essere il contenuto della segnalazione?

È opportuno che la segnalazione (attraverso la piattaforma o l'incontro orale) contenga le informazioni riguardanti il nominativo del/i soggetto/i o riferimenti della/e struttura/e presunti responsabili della violazione e una breve descrizione della supposta violazione, con indicazione delle circostanze di tempo e di luogo in cui si è verificato il fatto/i fatti, evidenziando anche eventuali soggetti terzi coinvolti, a conoscenza dei fatti o potenzialmente

danneggiati. Per facilitare la gestione della segnalazione, è opportuno allegare tutta la documentazione di supporto disponibile.

Il segnalante che risulta coinvolto, dovrà specificarlo, poiché potrebbe ricevere un trattamento diverso rispetto agli altri soggetti, compatibilmente con la normativa applicabile.

Nella segnalazione non devono essere inseriti dati personali ulteriori a quelli strettamente necessari e/o non pertinenti per procedere con le indagini.

Le segnalazioni anonime non sono accettate in quanto il RSW potrebbe non essere in grado di investigare efficacemente la segnalazione.

## Come accedere alla piattaforma e come fare la segnalazione orale?

### Passaggi per la segnalazione attraverso la piattaforma

Il segnalante dovrà seguire i seguenti passaggi:

1. Digitare sul proprio browser l'indirizzo <https://kryalossgr.integrityline.com>.
2. Fare clic su "Inviare una segnalazione" nella pagina di segnalazione della piattaforma.
3. Leggere con attenzione l'informativa privacy.
4. Compilare il questionario con le informazioni richieste (alcune delle quali obbligatorie).
5. Inserire una password sicura.
6. Approvare l'informativa privacy.
7. Eventualmente accludere qualsiasi documento (con una dimensione massima di 100 MB per file) attraverso l'icona della graffetta. Il segnalante può allegare fino a 5 file.
8. Una volta inviata la segnalazione, viene creato un numero ID relativo al caso – codice alfanumerico, che rappresenta il numero della segnalazione. Questo codice dovrà essere sempre conservato con la massima cura, in quanto consente al segnalante di accedere alla propria segnalazione attraverso la cd. "inbox sicura", casella di posta elettronica protetta della piattaforma, funzione sempre accessibile dalla home page della piattaforma, e di dialogare, attraverso la stessa, con il RSW e/o con la Funzione Compliance.
9. La casella di posta elettronica protetta, o "inbox sicura", deve essere creata per consentire una comunicazione sicura e semplice tra il segnalante ed il RSW/Funzione Compliance. Se si dimentica una delle credenziali (numero della segnalazione/password) è necessario inviare una nuova segnalazione, in quanto per garantire la sicurezza, il sistema non è in grado di recuperare le credenziali.

Qualora il segnalante riscontrasse errori e/o malfunzionamenti nella piattaforma, è invitato ad avvisare l'IT di Kryalos.

### Passaggi per la segnalazione in forma orale

Il segnalante dovrà seguire i seguenti passaggi.

La segnalazione può essere effettuata richiedendo un incontro riservato con il RSW attraverso il seguente indirizzo di posta elettronica dedicato [rsw@kryalossgr.com](mailto:rsw@kryalossgr.com). Il RSW riceve la richiesta e fornisce riscontro fissando l'appuntamento entro il termine di 7 giorni lavorativi dalla richiesta. Nello scambio di e-mail, il segnalante deve indicare esclusivamente, nell'oggetto: "richiesta di incontro" e nel corpo dell'e-mail indicare soltanto eventuali date di preferenza. Non è consentito inserire nell'e-mail altre informazioni, né coinvolgere nell'invio altri destinatari, neppure in copia conoscenza. Tutte le successive comunicazioni, scambi di informazioni documentate e non, tra segnalante e RSW dovranno avvenire attraverso incontri riservati, non attraverso la posta elettronica. Tutti gli incontri sono verbalizzati e la verbalizzazione sarà effettuata solo previo consenso del segnalante, che sottoscriverà la trascrizione.

Le segnalazioni di conflitto di interessi del RSW, Funzione Compliance, IT, possono essere effettuate richiedendo un incontro riservato con il RSW di riserva attraverso il seguente indirizzo di posta elettronica [rsw\\_ris@kryalossgr.com](mailto:rsw_ris@kryalossgr.com). Il RSW di riserva riceve la richiesta e fornisce riscontro al recapito indicato dal segnalante fissando l'appuntamento entro il termine di 7 giorni lavorativi dalla richiesta. Nello scambio di e-mail, il segnalante deve indicare

esclusivamente, nell'oggetto: "richiesta di incontro" e nel corpo dell'e-mail indicare soltanto eventuali date di preferenza. Non è consentito inserire nell'email altre informazioni, né coinvolgere nell'invio altri destinatari, neppure in copia conoscenza. Tutte le successive comunicazioni, scambi di informazioni documentate e non, tra segnalante e RSW di riserva dovranno avvenire attraverso incontri riservati e non attraverso la posta elettronica. Tutti gli incontri sono verbalizzati e la verbalizzazione sarà effettuata solo previo consenso del segnalante, che sottoscriverà la trascrizione.

Qualora il segnalante riscontrasse errori e/o malfunzionamenti nella piattaforma, è invitato ad avvisare l'IT di Kryalos.

### Cosa fa il Kryalos dopo aver ricevuto la segnalazione?

Il processo di whistleblowing si articola nelle seguenti fasi:

- ricezione della segnalazione;
- valutazione preliminare a cura del RSW;
- indagini;
- chiusura della segnalazione.

#### Ricezione della segnalazione

Il RSW riceve la segnalazione attraverso la piattaforma, o un'e-mail all'indirizzo dedicato [rsw@kryalossgr.com](mailto:rsw@kryalossgr.com) contenente la richiesta di un incontro; verifica la segnalazione ricevuta per accertare quanto descritto ed entro massimo 7 giorni ne dà comunicazione al segnalante.

#### Valutazione preliminare

Il Presidente dell'OdV, ricevuta la segnalazione attraverso la piattaforma, informa nel più breve tempo possibile i membri dell'OdV attraverso l'indirizzo dedicato [odv@kryalossgr.com](mailto:odv@kryalossgr.com) (indicando soltanto la presenza di una segnalazione: non è consentito inserire alcun ulteriore dato/destinatario); l'OdV si riunisce in forma riservata per gestire la segnalazione e le risultanze del riscontro saranno comunicate dal Presidente dell'OdV attraverso la piattaforma. Di ogni incontro dell'OdV viene redatto verbale.

Nella segnalazione in forma orale, l'RSW contattato attraverso e-mail, informa quanto prima i restanti membri dell'RSW, evitando per quanto possibile l'utilizzo dell'e-mail, e fissa un incontro riservato. I riscontri saranno forniti ed avverranno attraverso il recapito indicato dal segnalante, che riceverà, al primo colloquio, l'informativa privacy. Di ogni incontro e comunicazione verrà redatto verbale; la verbalizzazione potrà essere fatta solo previo consenso del segnalante, che sottoscriverà la trascrizione.

In entrambi i casi, il RSW, nel rispetto dei principi di imparzialità e riservatezza, effettua un'analisi preliminare tesa a valutare la fondatezza, l'attendibilità e l'ammissibilità della segnalazione ricevuta.

Il RSW, in questa fase, potrebbe decidere di non procedere a trattare la segnalazione, nel qual caso ne fornisce adeguata motivazione al segnalante. Tale condizione si verifica, ad esempio:

- qualora la segnalazione abbia ad oggetto fatti che - seppur riguardanti Kryalos - risultano "segnalazioni non inerenti", quali a titolo esemplificativo e non esaustivo, reclami di natura commerciale, proposte commerciali, attività di marketing;
- qualora la segnalazione sia generica e/o non verificabile e/o non integra, e il segnalante non sia raggiungibile;
- qualora il RSW manifesti incompetenza sulle questioni segnalate.

Nei casi in cui l'esito della valutazione preliminare sia negativo, la segnalazione viene archiviata, documentando le relative motivazioni nel Registro delle segnalazioni e dandone riscontro al segnalante.

Qualora il RSW appuri che le segnalazioni siano inerenti violazioni non rilevanti ex D.lgs. 231/2001, ovvero riguardanti le tematiche TUF, *market abuse* e ulteriori inerenti norme disciplinanti l'attività di settore svolta dalla società, assegna il caso, nel più breve tempo possibile ed in ogni caso entro 2 giorni dal ricevimento del caso, alla Funzione

Compliance che riceverà, attraverso la piattaforma ovvero la posta elettronica dedicata [odv@whistleblowing.com](mailto:odv@whistleblowing.com), un avviso all'indirizzo e-mail dedicato: [whistleblowing\\_compliance@kryalossgr.com](mailto:whistleblowing_compliance@kryalossgr.com). Nella notifica, sarà indicata soltanto la presenza di una segnalazione e la modalità di ricezione della stessa. Nessun altro destinatario e/o oggetto sarà inserito nella notifica della segnalazione. Il RSW informa tempestivamente il segnalante che il caso è stato preso in carico dalla Funzione Compliance.

### Indagine

Svolte le fasi di ricezione e valutazione preliminare, si apre la fase di indagine, nella quale il RSW istruisce le segnalazioni.

Il RSW e/o la Funzione Compliance potrebbero decidere di non procedere a trattare la segnalazione, nel qual caso ne forniscono adeguata motivazione al segnalante. Tali condizioni si verificano:

- qualora sui fatti segnalati sia nota l'esistenza di indagini in corso da parte di Pubbliche Autorità (es. autorità giudiziarie e organi amministrativi);
- qualora la segnalazione sia relativa a fatti già in precedenza noti e compiutamente accertati e senza che la nuova segnalazione abbia aggiunto o consenta di aggiungere elementi o aspetti ulteriori rispetto a quanto già conosciuto (c.d. segnalazioni superate), ovvero qualora venga solo prodotta documentazione in assenza della segnalazione di condotte illecite o irregolarità;
- qualora il RSW manifesti incompetenza sulle questioni segnalate.

In tutti questi casi, il RSW archivia la segnalazione dandone riscontro al segnalante ed eventualmente indirizzandolo verso altro soggetto a cui far pervenire la suddetta segnalazione.

Si precisa che nella fase di istruttoria, il RSW e, nell'ambito delle proprie competenze, la Funzione Compliance potranno:

- svolgere attività di approfondimento avvalendosi, se ritenuto opportuno, delle strutture competenti della Società o di risorse esterne, garantendo in ogni caso la riservatezza dell'identità del segnalante;
- concludere l'istruttoria in qualunque momento se, nel corso della medesima, venga accertata l'infondatezza della segnalazione;
- cancellare la segnalazione inviata per errore, previa autorizzazione del RSW nel caso di materia di competenza della Funzione Compliance;
- intervistare il segnalato, qualora ritenuto opportuno in relazione agli esiti delle verifiche preliminari, sempre tenuto conto di quanto previsto in ordine alla garanzia di riservatezza del segnalante e del segnalato.

Il RSW e la Funzione Compliance, sempre secondo le predette modalità, forniscono, ciascuno per le materie di propria competenza, aggiornamenti sugli sviluppi del procedimento sia al segnalante che al segnalato.

A conclusione delle indagini, qualora la segnalazione risulti fondata, si provvederà a:

- darne comunicazione – fatta salva la preliminare verifica di eventuali conflitti di interesse e nel pieno rispetto della riservatezza – all'Amministratore Delegato proponendo un apposito piano di intervento, nonché a sottoporre all'Area Risorse Umane e Organizzazione gli esiti degli approfondimenti della segnalazione per l'adozione di eventuali provvedimenti disciplinari nei confronti del segnalato. In caso di accertata fondatezza della segnalazione, Kryalos adotterà, successivamente, gli eventuali provvedimenti ritenuti opportuni e le azioni a tutela della Società;
- entro 15 giorni dal completamento delle attività di istruttoria, informare, mediante invio di una e-mail dall'indirizzo [odv@kryalossgr.com](mailto:odv@kryalossgr.com), [whistleblowing\\_compliance@kryalossgr.com](mailto:whistleblowing_compliance@kryalossgr.com) nell'"Inbox sicura", il segnalato in merito alla segnalazione che lo vede coinvolto, dandogli la possibilità di replicare;

- entro 3 mesi dalla ricezione della segnalazione, informare il segnalante sul seguito della segnalazione, utilizzando lo stesso canale da questi originariamente utilizzato per effettuare la segnalazione;
- in caso di segnalazione in forma orale, nello stesso termine dei 3 mesi verrà data comunicazione scritta, se il segnalante ha indicato un recapito, o attraverso la fissazione di un incontro diretto con il segnalante.

Si precisa che il riscontro al segnalante, da rendersi nel termine di 3 mesi, può anche avere carattere interlocutorio, giacché possono essere comunicate le informazioni relative alle attività che si intende intraprendere. In questo caso, gli esiti finali saranno comunicati quando disponibili.

Resta fermo che, in nessun caso, il RSW e/o la Funzione Compliance parteciperanno all'adozione di eventuali provvedimenti decisionali, che sono rimessi esclusivamente alle Funzioni o agli Organi aziendali competenti.

### Chiusura

Nella fase di conclusione delle indagini, sono coinvolte le Funzioni competenti dell'Azienda.

In particolare, Il RSW esamina i risultati della fase di indagine anche con l'ausilio della Funzione Compliance se il caso rientra nelle proprie competenze e:

- qualora il contenuto della segnalazione dovesse essere confermato, trasmette gli esiti delle verifiche alle Funzioni competenti per l'adozione di iniziative da intraprendere, sanzioni da comminare o altri provvedimenti;
- fornisce alle Funzioni interessate le raccomandazioni del caso (es. azioni giudiziarie, sospensione/cancellazione di fornitori dall'albo, implementazione di nuove regole, processi e procedure, avvio di procedimenti disciplinari);
- valuta, coinvolgendo le competenti Funzioni ed i vertici aziendali, eventuali azioni a tutela degli interessi della Società;
- valuta eventuali presupposti per presentare denuncia all'Autorità giudiziaria o contabile;
- richiede l'attuazione delle necessarie azioni di miglioramento;
- definisce i piani di azione, monitorandone l'avvenuta implementazione nei tempi concordati.

Le segnalazioni possono essere classificate come "Fondate" o "Non fondate" e "Con azioni" o "Senza azioni" siano esse di miglioramento che di altro tipo. I risultati delle segnalazioni vengono comunicati con eventuali proposte in merito a misure di prevenzione o mitigazione e/o penalizzazione.

Vengono attivati i flussi di comunicazione tra gli Organi di Amministrazione e Controllo e le altre Funzioni del Sistema di Controllo interno, tra cui in particolare la Direzione.

Il Consiglio di Amministrazione, ricevute le informazioni, mette in atto le azioni in relazione a quanto previsto dal Codice Etico e al Sistema Disciplinare. Laddove ne sussistano i presupposti, il Consiglio di Amministrazione provvede ad effettuare la comunicazione all'Autorità Giudiziaria, Contabile, di Vigilanza, al Garante per la protezione dei dati personali e/o altre competenti Autorità.

### Che cos'è il Registro delle segnalazioni?

Il registro gestionale delle segnalazioni è un documento nel quale confluiscono tutte le segnalazioni *whistleblowing*. Viene alimentato dal RSW. Esso comprende anche le segnalazioni gestite dalla Funzione Compliance che, a sua volta, mette a disposizione del RSW un report delle segnalazioni ricevute.

La piattaforma <https://kryalossgr.integrityline.com> fornisce al gestore uno storico delle segnalazioni che viene utilizzato dal RSW per alimentare il registro delle segnalazioni.

### Come è tutelata la riservatezza delle segnalazioni?

In tutte le fasi del processo di segnalazione, compresa quella avente ad oggetto i risultati dell'indagine, potrebbe essere necessario, per l'accertamento dei fatti segnalati, previa autorizzazione del segnalante, comunicare a soggetti terzi autorizzati i dati della segnalazione, comprese le informazioni di carattere personale; a queste attività non parteciperanno in nessun caso eventuali soggetti coinvolti nella segnalazione effettuata. Il RSW chiede preventivamente il consenso al segnalante per poter comunicare le sue generalità, nell'ipotesi in cui l'indicazione dei dati anche di carattere personale sia indispensabile per la corretta gestione della segnalazione. Le Funzioni aziendali e quelle esterne coinvolte saranno puntualmente individuate ed autorizzate al trattamento dei dati personali.

Nel caso in cui le segnalazioni siano oggetto di denuncia alle Autorità, l'obbligo di riservatezza dell'identità dei soggetti coinvolti o menzionati nella segnalazione potrebbe venire meno nei modi ed alle condizioni previste dalla normativa applicabile.

L'identità del segnalante e qualsiasi altra informazione da cui la si potrebbe evincere possono essere rivelate a persone diverse da quelle competenti a gestire la segnalazione senza acquisire il preventivo consenso del segnalante soltanto quando obbligatorio o legittimo ai sensi della normativa applicabile e la rivelazione dell'identità è indispensabile (ad esempio, nell'ambito di indagini avviate all'Autorità giudiziaria, ex art 12 comma 3 D.lgs. 24/2023 e art. 329 del codice di procedura penale); in questi ultimi due casi, il segnalante sarà informato da Kryalos in merito ai motivi di tale comunicazione.

### Quando attivare il canale di segnalazione esterna?

Il segnalante può utilizzare il canale esterno messo a disposizione dall'ANAC qualora ricorra almeno una delle seguenti circostanze:

1. il canale interno messo a disposizione dell'azienda non appare idoneo a tutelare la riservatezza delle persone e del contenuto della segnalazione;
2. l'azienda non ha dato seguito ad una segnalazione effettuata tramite il canale interno;
3. esiste una evidente probabilità che un'eventuale segnalazione non avrebbe seguito o determinerebbe un concreto rischio di ritorsioni nei confronti del segnalante o di altre persone;
4. esiste un concreto pericolo imminente o palese per il pubblico interesse (ad esempio una situazione di emergenza o di rischio di danno irreversibile, anche per l'incolumità fisica di una o più persone, che richiedono che la violazione sia svelata prontamente e abbia un'ampia risonanza per impedirne i possibili effetti).

I casi 3 e 4 devono basarsi su fondati motivi e non su semplici illazioni.

Inoltre, il segnalante che ritenga di aver subito una ritorsione a seguito di una segnalazione effettuata, può comunicare l'accaduto all'ANAC secondo quanto previsto dall'art. 19 del D. lgs. 24/2023, al fine di permettere a quest'ultima di svolgere gli accertamenti previsti dalla normativa ed eventualmente irrogare una sanzione al soggetto che ha messo in atto la misura ritorsiva.

Al momento della pubblicazione di queste istruzioni, l'accesso al canale di segnalazione è disponibile sul sito istituzionale di ANAC alla pagina <https://www.anticorruzione.it/-/whistleblowing>.

È opportuno visitare direttamente i siti delle Autorità per verificare eventuali ulteriori condizioni per la segnalazione esterna e aggiornamenti sui canali di segnalazione.

### Altri canali di segnalazione

Gli artt. 4-undecies ("Sistemi interni di segnalazione delle violazioni") e 4-duodecies ("Procedura di segnalazione alle Autorità di Vigilanza"), del TUF, con il Regolamento della Banca d'Italia del 5 dicembre 2019 (cfr. art. 39 e

Allegato 4 vigenti), prevedono l'adozione di specifiche procedure per la segnalazione all'interno dell'intermediario di atti o fatti che possano costituire violazioni delle norme disciplinanti l'attività svolta da quest'ultimo, del Regolamento (UE) n. 596/2014 (*c.d. whistleblowing interno*), nonché la segnalazione indirizzata dal segnalante direttamente alle Autorità di Vigilanza competente (*c.d. whistleblowing esterno*). In particolare, la Banca d'Italia e la Consob ricevono, ciascuna per le materie di propria competenza, segnalazioni che si riferiscono a violazioni delle norme del TUF, nonché di atti dell'Unione europea direttamente applicabili nelle stesse materie disciplinate dal TUF. Queste segnalazioni provengono dai soggetti identificati in conformità all'articolo 1, comma 1, lettera i-ter, del TUF, il quale definisce "personale" dell'intermediario "i dipendenti e coloro che comunque operano sulla base di rapporti che ne determinano l'inserimento nell'organizzazione aziendale, anche in forma diversa dal rapporto di lavoro subordinato". All'interno di Kryalos, rientrano in tale categoria i lavoratori subordinati, i soggetti che effettuano prestazioni coordinate e continuative o altri lavoratori autonomi in rapporto di collaborazione, gli stagisti o lavoratori interinali. Inoltre, la Consob è destinataria delle segnalazioni, da chiunque effettuate, di violazioni del Regolamento UE 596/2014.

Ai fini di cui sopra, le già menzionate Autorità di Vigilanza hanno predisposto appositi canali di comunicazione per consentire al personale degli intermediari l'invio diretto di eventuali segnalazioni:

- la Consob ha attivato il canale telefonico 06 8411099 (dal lunedì al venerdì nelle fasce orarie 11-12 e 17-18) e la casella di posta elettronica [whistleblowing@consob.it](mailto:whistleblowing@consob.it)
- la Banca d'Italia ha attivato la casella di posta elettronica [whistleblowing-vigilanza@bancaditalia.it](mailto:whistleblowing-vigilanza@bancaditalia.it) e indicato l'indirizzo Banca d'Italia, via Nazionale, n. 91 – 00184 Roma, all'attenzione del Dipartimento Vigilanza bancaria e finanziaria – Servizio CRE – Divisione SRE (la busta deve recare la dicitura "riservato") per l'invio a mezzo posta ordinaria.

### [Informativa per il trattamento dei dati personali](#)

Per quanto concerne il trattamento dei dati personali del segnalante e degli altri soggetti coinvolti nella segnalazione, prendere visione dell'informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi dell'articolo 13 e 14 del Regolamento (UE) 2016/679 ("GDPR") al seguente link [https://www.kryalossgr.com/wp-content/uploads/2024/01/Kryalos-SGR-Informativa-whistleblowing\\_sito-3.pdf](https://www.kryalossgr.com/wp-content/uploads/2024/01/Kryalos-SGR-Informativa-whistleblowing_sito-3.pdf)

Tale informativa si applica al trattamento dei dati personali di tutti i soggetti che possono a vario titolo essere acquisiti da Kryalos per via di una segnalazione (Segnalante, Segnalato, Persone coinvolte, Facilitatori, altri soggetti menzionati nella segnalazione).