

---

***REGOLAMENTO DEL  
CANALE DI DENUNCIA***

---

**III Edizione - Novembre 2023**

## REGOLAMENTO DEL CANALE DI DENUNCIA

### 1.-CONSIDERAZIONI PRELIMINARI

La legge 2/2023 del 20 febbraio sulla tutela delle persone che segnalano violazioni normative e la lotta alla corruzione, in linea con la direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio del 23 ottobre 2019, mira a fornire un'adeguata protezione contro le ritorsioni che possono subire le persone fisiche che segnalano azioni o omissioni che possono costituire violazioni del diritto dell'Unione europea attraverso le procedure ivi previste, nonché a rafforzare la cultura dell'informazione, le infrastrutture di integrità delle organizzazioni e a promuovere la cultura dell'informazione o della comunicazione come meccanismo per prevenire e individuare le minacce all'interesse pubblico.

CORPORACION UPWARDS 98, S.A. fa parte del Gruppo imprenditoriale BREMBO SpA, un'entità profondamente impegnata in una cultura aziendale governata da principi etici e di conformità legale.

BREMBO SpA ha implementato una politica generale nel suo Gruppo imprenditoriale per quanto riguarda il sistema di segnalazione interna o canale di whistleblowing, che può essere esteso a tutte le società del Gruppo, compresa la CORPORACION UPWARDS 98, S.A., in conformità con le disposizioni dell'art. 11 della Legge 2/2023, del 20 febbraio, che disciplina la protezione delle persone che segnalano violazioni della normativa e la lotta alla corruzione.

In conformità a quanto sopra, la CORPORACION UPWARDS 98, S.A., nella riunione del Consiglio di Amministrazione del 17 luglio 2023, ha deciso di aderire al Sistema di segnalazione interna implementato dal Gruppo BREMBO SpA. A tal fine, è stato attivato il Canale di Denuncia messo a disposizione da BREMBO SpA per il proprio Gruppo aziendale, attraverso il quale chiunque può segnalare sospetti di frode e presunte irregolarità di cui viene a conoscenza, e che sarà disciplinato dal presente Regolamento. Il sistema implementato rispetta l'anonimato e la protezione dei dati personali, tutelando l'identità dei segnalanti con le misure necessarie a garantire l'anonimato del segnalante, sia durante l'elaborazione dei fatti segnalati sia durante il procedimento.

### 2.-DEFINIZIONI

**Atto di ritorsione:** un atto o un'omissione, comprese le minacce o i tentativi, che, direttamente o indirettamente, in un contesto professionale e motivato da una segnalazione interna o esterna o da una divulgazione pubblica, provoca o è probabile che provochi al segnalante, in modo ingiustificato, un danno materiale o morale.

## REGOLAMENTO DEL CANALE DI DENUNCIA

**Condotta irregolare o illecita:** qualsiasi violazione della legge o dei regolamenti in vigore, nonché dei regolamenti interni di CORPORACION UPWARDS 98 S.A..

**Denuncia:** l'atto di segnalare un atto o un comportamento irregolare o illegale.

**Denunciato:** la persona che viene identificata dal whistleblower come coinvolta nella presunta pratica di un atto o comportamento irregolare o illegale.

**Denunciante:** la persona che presenta un reclamo attraverso gli strumenti previsti a tale scopo.

**Parte interessata:** persona o organizzazione che può essere interessata o percepita come interessata per una decisione o attività nel corso della procedura.

### ARTICOLI

#### **Articolo 1. Scopo.**

Lo scopo del presente documento è quello di regolamentare il Canale di Denuncia di CORPORACION UPWARDS 98 S.A., stabilendo la procedura per la segnalazione di qualsiasi fatto o comportamento irregolare o illecito all'interno dell'organizzazione, con l'obiettivo di tutelare i diritti e le garanzie di tutti i soggetti coinvolti nella procedura di denuncia e di indagine.

In conformità con le disposizioni dell'art. 11 della Legge 2/2023, del 20 febbraio, che regola la protezione delle persone che denunciano violazioni della normativa e la lotta contro la corruzione, CORPORACION UPWARDS 98 S.A. implementa il Sistema di Informazione Interna o Canale di Denuncia istituito da BREMBO S.p.A. per il suo Gruppo Aziendale.

#### **Articolo 2. Ambito di applicazione.**

Il presente Regolamento sarà applicabile a tutte le persone che compongono la struttura aziendale di CORPORACION UPWARDS 98 S.A. che presentino un reclamo o che siano denunciate per un presunto atto o comportamento irregolare o illecito, attraverso il Canale di Denuncia istituito.

Le denunce o le comunicazioni possono essere presentate da qualsiasi persona legata all'attività di CORPORACION UPWARDS 98 S.A., sia che si tratti di:

- dipendenti della società stessa o di altre società del Gruppo Brembo;
- lavoratori autonomi, collaboratori, freelance e consulenti;
- dipendenti o collaboratori di fornitori, appaltatori o subappaltatori;
- clienti;

## REGOLAMENTO DEL CANALE DI DENUNCIA

- volontari e stagisti;
- gli azionisti e i soggetti che svolgono funzioni di amministrazione, direzione, gestione, vigilanza o rappresentanza.

### **Articolo 3. Principi guida del Canale di Denuncia.**

Il Canale di Denuncia di CORPORACION UPWARDS 98 S.A. sarà disciplinato dai seguenti principi:

1. Buona fede: coloro che denunciano devono agire in buona fede, il che significa non fare segnalazioni false. La legislazione attuale prevede la responsabilità civile, penale o amministrativa per chi fa intenzionalmente dichiarazioni false, fuorvianti o in malafede.
2. Divieto di rappresaglie contro il denunciante: la CORPORACION UPWARDS 98, S.A. adotterà le misure necessarie per vietare qualsiasi forma di rappresaglia, minaccia di rappresaglia e tentativo di rappresaglia contro il denunciante.
3. Riservatezza: l'identità e la riservatezza dei dati di tutte le persone interessate dalle informazioni fornite nelle comunicazioni del Canale di Denuncia saranno preservate e garantite. L'identità del denunciante sarà mantenuta riservata in tutte le fasi del processo di indagine e risoluzione del reclamo. Non sarà divulgata a terzi o alla persona segnalata. Le generalità del denunciante e degli altri soggetti coinvolti potranno essere comunicate agli organi giudiziari competenti, alla Procura della Repubblica, alle Forze e ai Corpi di Sicurezza dello Stato per l'espletamento di eventuali procedimenti giudiziari che si rendessero necessari a seguito delle indagini svolte.
4. Presunzione di innocenza e difesa: CORPORACION UPWARDS 98 S.A. garantirà in ogni momento il diritto della persona denunciata a difendersi nell'ambito del processo interno di qualsiasi accusa a suo carico.
5. Anonimato: CORPORACION UPWARDS 98 S.A. garantirà che l'autore della denuncia possa, se lo desidera, mantenere l'anonimato indicandolo all'inizio della comunicazione.
6. Natura volontaria: il presente regolamento si basa su un sistema di segnalazione volontario.
7. Indipendenza e autonomia: tutte le persone che possono avere un interesse o un coinvolgimento diretto o indiretto nella situazione oggetto della comunicazione devono essere escluse dall'indagine e dal processo decisionale, al fine di garantire che tutte le fasi del processo siano condotte in modo indipendente e imparziale, assicurando l'assenza di qualsiasi conflitto di interesse reale o potenziale nella conduzione del procedimento.

## REGOLAMENTO DEL CANALE DI DENUNCIA

### Articolo 4. Denuncia.

1. Per denuncia si intende la segnalazione attraverso il Canale di Denuncia di comportamenti, atti od omissioni relativi alle attività del Gruppo Brembo nelle seguenti aree:

- violazioni di specifiche normative nazionali o dell'Unione Europea che ledano l'interesse pubblico o l'integrità della pubblica amministrazione o di CORPORACION UPWARDS 98 S.A. o del Gruppo Brembo;
- il mancato rispetto del Modello di Organizzazione e Gestione della società;
- violazioni di altri codici di condotta, politiche e procedure aziendali per i quali è previsto un canale di denuncia e che sono stati implementati in azienda, tra cui, a titolo esemplificativo e non esaustivo, i seguenti: Codice etico, Codice di condotta anticorruzione, Codice di condotta antitrust, Politica sulla privacy, Codice delle condizioni di lavoro, Politica di non discriminazione e diversità, Politica di approvvigionamento sostenibile.

2. Le denunce o le comunicazioni possono essere effettuati con uno qualsiasi dei mezzi stabiliti da BREMBO SpA per il suo Gruppo, e possono essere inoltrati con le seguenti modalità:

- Piattaforma web Legality Whistleblowing;
- Applicazione mobile Legality Whistleblowing.

3. La denuncia può essere presentata oralmente o per iscritto, in forma anonima o con l'identificazione del denunciante. Il denunciante può richiedere un incontro diretto con il responsabile del sistema di segnalazione interna lasciando un messaggio scritto o orale sulla piattaforma. La denuncia, con il consenso del denunciante, sarà registrata sulla piattaforma per garantirne la corretta gestione.

4. La denuncia deve contenere le seguenti informazioni:

- (a) una descrizione specifica e dettagliata dei fatti e della data in cui si sono verificati.
- b) l'identificazione delle persone coinvolte nei fatti contestati.
- (c) l'identificazione del dipartimento o dell'area dell'azienda in cui si sono verificati i fatti denunciati.
- (d) documenti, elementi di prova o testimonianze che facilitino la verifica della veridicità dei fatti denunciati.

5. Fatta salva la possibilità per le parti interessate di presentare reclami attraverso il Canale di Denuncia sopra indicato, esse possono anche presentare denunce esterne alle autorità competenti attraverso la procedura prevista dal Titolo III della Legge 2/2023 del 20 febbraio.

## REGOLAMENTO DEL CANALE DI DENUNCIA

### **Articolo 5. Obblighi del denunciante.**

1. Al momento della presentazione della denuncia, il denunciante deve avere ragionevoli motivi per ritenere che le informazioni siano vere. È vietata la formulazione di reclami generici, in malafede o in violazione delle norme.
2. Il denunciante deve descrivere i fatti in modo dettagliato e fornire tutta la documentazione e le prove disponibili dei fatti contestati.

### **Articolo 6. Protezione del denunciante.**

1. Il denunciante non dovrà subire ritorsioni e qualsiasi atto di ritorsione subito in violazione di questo divieto sarà nullo.

Le tutele di cui sopra si applicano anche a coloro che agevolano la segnalazione, ai collaboratori del denunciante e ai familiari del denunciante. Si applicano anche alle persone giuridiche per le quali il denunciante lavora o con le quali ha un rapporto di lavoro o nelle quali è coinvolto.

2. Le segnalazioni possono essere utilizzate solo da chi gestisce il canale a scopo di monitoraggio, ed è espressamente vietato rivelare l'identità del denunciante.

L'identità del denunciante e qualsiasi altra informazione da cui si possa dedurre tale identità, direttamente o indirettamente, non possono essere divulgate, senza l'esplicito consenso del denunciante, a persone diverse da quelle competenti a dare seguito ai reclami.

Anche l'identità delle persone coinvolte e di quelle citate nel rapporto è soggetta alle stesse misure di protezione e garanzie di riservatezza.

3. Le tutele di cui sopra si applicano solo se al momento della presentazione del reclamo il denunciante aveva ragionevoli motivi per credere che le informazioni sulle violazioni segnalate fossero vere e rientrassero nell'ambito della procedura.

### **Articolo 7. Diritti del denunciato.**

1. Il denunciato ha il diritto di conoscere l'esistenza della denuncia e deve esserne informato entro un massimo di 7 giorni di calendario dal suo ricevimento.
2. L'imputato ha il diritto di far annotare nel fascicolo e nel registro delle denunce che la denuncia presentata contro di lui è stata, se del caso, archiviata, sia nel caso in cui non sia stato accertato che i fatti denunciati si siano verificati, sia nel caso in cui non si tratti di fatti o comportamenti irregolari o illegali.

## REGOLAMENTO DEL CANALE DI DENUNCIA

3. Il denunciato e qualsiasi terzo menzionato nella denuncia godranno della protezione dei dati che sarà garantita nel trattamento dei loro dati, sulla base del legittimo interesse di CORPORACION UPWARDS 98 S.A., in quanto responsabile del trattamento, a mantenere un canale di denuncia con tutte le garanzie.

### **Articolo 8. Identificazione del canale di reclamo.**

1. Il Canale di Denuncia di CORPORACION UPWARDS 98, S.A. è stabilito attraverso gli strumenti informatici messi a disposizione da BREMBO SpA per il suo Gruppo imprenditoriale, che utilizza metodi informatici che includono strumenti di crittografia per garantire l'obbligo di riservatezza, e a cui si può accedere attraverso la piattaforma web o l'applicazione mobile Legality Whistleblowing, accessibile dal sito web <https://brembo.whistleblowing.biz/es/>.

2. Gli strumenti implementati garantiscono che la ricezione, attraverso questi mezzi, di qualsiasi comunicazione che possa essere considerata una denuncia rispetti la riservatezza dei dati e delle informazioni ricevute, durante tutto il processo di valutazione e di adozione delle misure appropriate.

3. La gestione, l'accesso alle informazioni e la manutenzione del Canale di Denuncia saranno effettuati da GCF (Global Central Function) Internal Audit di BREMBO SpA, quale funzione autonoma con personale specificamente formato per la gestione del Canale di Denuncia del Gruppo Brembo, nella persona del Chief Internal Audit Officer, nominato Responsabile del Sistema Informativo Interno, in conformità a quanto previsto dagli artt. 8 e 11.2 della Legge 2/2023 del 20 febbraio.

### **Articolo 9. Procedura di gestione delle denunce.**

1. La denuncia sarà inviata attraverso i mezzi implementati sulla piattaforma, per i quali l'utente deve essersi registrato. I dati dell'utente saranno tenuti separati da quelli della denuncia. La segnalazione sarà inviata tramite la piattaforma all'utente identificato come System Manager (Responsabile Internal Audit) e alla Segreteria Internal Audit GCF di BREMBO SpA, celando l'identità del denunciante.

Se ritenuto necessario per il corretto funzionamento del sistema, il Responsabile del Sistema Informativo Interno può avere accesso automatico ai dati identificativi del denunciante attraverso la piattaforma.

Entro 7 giorni dal ricevimento del reclamo da parte del sistema, la Segreteria GCF (Global Central Function) Internal Audit di BREMBO SpA invierà al denunciante un avviso di ricevimento della denuncia.

## REGOLAMENTO DEL CANALE DI DENUNCIA

2. Il Responsabile del Sistema Informativo Interno effettua un'analisi preliminare delle informazioni ricevute nella denuncia, svolgendo le verifiche e le azioni ritenute necessarie, richiedendo ogni ulteriore documentazione o informazione ritenuta opportuna, sia al denunciante che alle aree o funzioni aziendali che ne siano in possesso o che ne siano interessate, per le seguenti finalità:

- valutare se le informazioni ricevute rientrano nell'ambito di applicazione della presente procedura; nel caso in cui le informazioni non rientrino nell'ambito di applicazione del sistema, deve essere fornita una pronta risposta al segnalante e la segnalazione deve essere archiviata;

- valutare se il reclamo rientra nell'ambito di applicazione del Modello di Organizzazione e Gestione implementato da CORPORACIÓN UPWARDS 98 S.A., se applicabile; in tal caso, il reclamo sarà notificato, tramite la piattaforma, anche al Presidente dell'Organismo di Vigilanza di Brembo S.p.A. e/o al Presidente dell'Organismo di Vigilanza della società, che potrà avere accesso al contenuto del reclamo, in quanto soggetto responsabile della gestione di tali reclami;

- valutare se ci sono motivi per ulteriori verifiche: se sono necessari ulteriori chiarimenti, il denunciante sarà contattato per tali chiarimenti, anche tramite la piattaforma; se non si riceve risposta dal denunciante, il reclamo sarà chiuso fornendo una risposta tempestiva al denunciante.

3. Nel caso in cui l'analisi preliminare dimostri che ci sono motivi per procedere, si avvierà una verifica o un'indagine interna.

La verifica o l'indagine interna deve essere svolta da personale qualificato della GCF Internal Audit di BREMBO SpA in base alle competenze richieste per l'indagine. La partecipazione al processo di indagine interna di altre persone esterne alla GCF Internal Audit di BREMBO SpA, per specifiche competenze o responsabilità nell'indagine, deve essere comunicata al denunciante.

Il Responsabile del Sistema Informativo Interno, nella persona del Responsabile Internal Audit di BREMBO SpA, è responsabile della valutazione dei dati e delle informazioni della denuncia da condividere attraverso la piattaforma con altri enti coinvolti, e solo ai fini della corretta indagine interna. I dati relativi all'identità del denunciante potranno essere condivisi per tali finalità solo su espressa autorizzazione del denunciante stesso.

L'indagine interna deve essere condotta con la massima rapidità, riservatezza e garanzia dei diritti di difesa e partecipazione di tutte le persone coinvolte.

Per l'indagine interna, il Responsabile del Sistema Informativo Interno, nella persona del Responsabile Internal Audit di BREMBO SpA, può effettuare colloqui con il denunciante e può richiedere i chiarimenti che ritiene necessari.

La persona o le persone coinvolte nel reclamo possono rilasciare dichiarazioni verbali in un colloquio, o per iscritto, e fornire dichiarazioni scritte o documenti, per la corretta verifica o indagine dei fatti oggetto della denuncia.

## REGOLAMENTO DEL CANALE DI DENUNCIA

Nel caso in cui sia necessario effettuare colloqui con il personale interessato, con testimoni o con altre figure di interesse, tali azioni saranno svolte dal Responsabile del Sistema Informativo Interno, nella persona del Responsabile Internal Audit di BREMBO SpA, nel massimo rispetto dei diritti di ciascuna delle parti interessate.

4. Il trattamento della procedura prevista dal presente regolamento è prorogato per un periodo massimo di tre mesi dal ricevimento della comunicazione o denuncia, salvo casi di particolare complessità che richiedano un'estensione del periodo, nel qual caso, questo può essere prorogato per un massimo di ulteriori tre mesi. Il denunciante deve essere informato di qualsiasi proroga del termine massimo ordinario per il trattamento del reclamo, comunicandogli le ragioni che la giustificano e fornendogli informazioni sullo stato di avanzamento dell'indagine e sul periodo di tempo previsto per la conclusione della pratica.

### **Articolo 10. Conclusione del procedimento e decisione.**

1. Una volta effettuata l'analisi iniziale del reclamo e le necessarie indagini e approfondimenti, il Responsabile del Sistema Informativo Interno emette la relativa risoluzione, che fornisce una risposta al denunciante e viene comunicata a quest'ultimo.

La risoluzione sarà comunicata anche al Presidente dell'Organismo di Vigilanza di BREMBO SpA e/o al Presidente dell'Organismo di Vigilanza della Società, nel caso in cui si riferisca a fatti rientranti nell'ambito di applicazione del Modello di Organizzazione e Gestione implementato da CORPORACION UPWARDS 98 S.A..

2. Il contenuto della decisione può considerare la denuncia:

(a) ammissibile, se viene confermata l'esistenza di un comportamento irregolare o illegale. In questo caso, la risoluzione può includere raccomandazioni per adeguate misure di risposta da indirizzare all'organo di gestione della società.

(b) inammissibile, se l'indagine e la gestione effettuate non rivelano l'esistenza di un comportamento irregolare o illegale, o se non vi sono prove sufficienti per confermare l'esistenza di una violazione.

3. L'organo di gestione della società avrà il potere di adottare le decisioni ritenute opportune alla luce della situazione segnalata e della risoluzione e delle raccomandazioni adottate dal Responsabile del Sistema Informativo Interno.

4. Se dal procedimento emerge che i fatti denunciati possono costituire un reato, tutte le informazioni sono trasmesse immediatamente alla Procura della Repubblica. Se i fatti riguardano gli interessi finanziari dell'Unione europea, le informazioni sono trasmesse immediatamente alla Procura europea.

## REGOLAMENTO DEL CANALE DI DENUNCIA

### **Articolo 11. Registro delle informazioni. Comunicazioni.**

1. La ricezione dei reclami e tutte le procedure svolte nell'ambito del Canale di Denuncia implementato da CORPORACION UPWARDS 98 S.A., saranno registrate in un registro delle informazioni ricevute e delle indagini interne svolte, che sarà conservato dal Responsabile del Sistema Informativo Interno.

2. Il Responsabile del Sistema Informativo Interno riferisce periodicamente, attraverso la piattaforma, sulle attività svolte in materia di reclami e sugli interventi effettuati, agli organi sociali e agli organi di controllo istituzionali di BREMBO SpA.

### **Articolo 12. Garanzia di riservatezza.**

1. Tutte le persone che, direttamente o indirettamente, possono essere coinvolte nella gestione di un reclamo devono mantenere riservate le informazioni di cui possono venire a conoscenza in qualsiasi modo.

Salvo espressa richiesta contraria da parte del denunciante, l'identità di quest'ultimo sarà mantenuta completamente riservata e non sarà rivelata a nessuno, se non nei casi espressamente contemplati nel presente Regolamento. Tutte le comunicazioni, le azioni o le richieste di documentazione effettuate durante il trattamento delle procedure ometteranno i dati relativi all'identità del denunciante, nonché qualsiasi altro dato che possa consentirne l'identificazione.

3. In conformità a quanto previsto dall'art. 29 della Legge 2/2023 del 20 febbraio, il trattamento dei dati personali derivante dalle procedure stabilite nel presente regolamento è disciplinato dalle disposizioni del Regolamento UE 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 e dalle disposizioni della Legge Organica 3/2018 del 5 dicembre sulla protezione dei dati personali.

In ogni caso, il denunciante sarà espressamente informato che la sua identità sarà comunque mantenuta riservata e che non sarà comunicata alle persone cui si riferiscono i fatti segnalati, né a terzi.

### **Articolo 13. Obbligo di cooperazione.**

Tutti gli organi che compongono la struttura aziendale di CORPORACION UPWARDS 98, S.A., nonché il personale al suo servizio, hanno il dovere di collaborare con gli organi competenti nelle indagini delle denunce per il corretto svolgimento delle procedure e l'adempimento delle funzioni loro affidate, nei limiti stabiliti dalla normativa vigente.

**Articolo 14. Diffusione.**

Il presente Regolamento deve essere immediatamente diffuso all'interno della struttura aziendale e devono essere svolte le necessarie attività di consultazione, comunicazione e divulgazione per assicurarne la facile accessibilità e comprensione da parte di tutti i soggetti interessati.

**Articolo 15. Norme sussidiarie.**

Per quanto non espressamente previsto dal presente Regolamento, si applicano le disposizioni della Legge 2/2023 del 20 febbraio.

**Articolo 16. Entrata in vigore.**

Il presente regolamento entra in vigore il 30 novembre 2023.