



PROCEDURA RECLAMI, SEGNALAZIONI E WHISTLEBLOWING

DATA: 27/07/2026

REV 01

DIREZIONE: SCIBETTA SALVATORE

REFERENTE RJC COP E COC: ALICE GIBERTINI e CLAUDIA POZZI

Salvatore Como srl considera la trasparenza, l'etica, il rispetto dei diritti umani e la conformità ai requisiti del Responsible Jewellery Council (RJC) elementi fondamentali del proprio sistema di gestione.

L'azienda promuove una cultura organizzativa basata sul dialogo, sulla collaborazione e sulla prevenzione delle non conformità, incoraggiando dipendenti, fornitori, clienti, consulenti e tutte le parti interessate a segnalare eventuali comportamenti contrari alla legge, ai principi etici aziendali o ai requisiti previsti dagli Standard RJC Code of Practices (COP) e Chain of Custody (COC).

La presente procedura definisce le modalità di presentazione, gestione, valutazione e chiusura dei reclami e delle segnalazioni, garantendo imparzialità, riservatezza e tutela del segnalante.

1

La presente procedura si applica a:

- Direzione;
- amministratori;
- dipendenti;
- consulenti;
- collaboratori;
- clienti;
- fornitori;
- subfornitori;
- partner commerciali;
- visitatori;
- qualsiasi altra parte interessata che intrattenga rapporti con Salvatore Como srl.



APPLICAZIONE DELLA NORMATIVA WHISTLEBLOWING

In considerazione della propria dimensione organizzativa, **l'azienda non rientra tra i soggetti obbligati all'istituzione del canale interno di segnalazione previsto dal Decreto Legislativo 10 marzo 2023, n. 24**, che recepisce la **Direttiva (UE) 2019/1937** sulla protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione.

Ai sensi dell'articolo 3 del **D.Lgs. 24/2023**, l'obbligo generalizzato di attivazione del canale interno riguarda i soggetti del settore privato che:

- hanno impiegato, nell'ultimo anno, una media di almeno **50 lavoratori subordinati**;
- oppure operano in specifici settori regolamentati;
- oppure adottano modelli organizzativi ai sensi del D.Lgs. 231/2001 nei casi previsti dalla normativa.

Pur **non essendo soggetta a tale obbligo normativo**, Salvatore Como srl, in coerenza con gli Standard **RJC COP 2024**, le **Linee Guida OCSE** e i **Principi Guida ONU su Imprese e Diritti Umani**, mette volontariamente a disposizione un sistema interno di raccolta e gestione delle segnalazioni, affinché ogni parte interessata possa comunicare eventuali criticità in modo semplice, riservato e imparziale.

2

OBIETTIVI DELLA PROCEDURA

La presente procedura ha lo scopo di:

- favorire la segnalazione tempestiva di situazioni non conformi;
- prevenire comportamenti contrari alla legge e ai principi RJC;
- garantire la tutela dei diritti delle persone;
- assicurare una gestione imparziale delle segnalazioni;
- promuovere il miglioramento continuo del sistema di gestione.

COSA PUÒ ESSERE SEGNALATO

Possono essere oggetto di reclamo o segnalazione, a titolo esemplificativo:

- violazioni del Codice Etico;
- violazioni delle Politiche aziendali;
- episodi di corruzione;
- riciclaggio di denaro;
- finanziamento del terrorismo;



- frodi;
- falsificazione di documenti;
- conflitti di interesse non dichiarati;
- lavoro minorile;
- lavoro forzato;
- discriminazioni;
- molestie;
- violazioni dei diritti umani;
- problematiche relative alla salute e sicurezza;
- violazioni ambientali;
- comportamenti contrari ai requisiti RJC COP e COC;
- irregolarità nella tracciabilità dei materiali;
- violazioni delle procedure KYC e Due Diligence;
- qualsiasi comportamento che possa arrecare danno all'azienda o alle parti interessate.

3

CHI PUÒ PRESENTARE UNA SEGNALAZIONE

Possono effettuare una segnalazione:

- dipendenti;
- amministratori;
- consulenti;
- collaboratori;
- fornitori;
- clienti;
- partner commerciali;
- subfornitori;
- visitatori;
- qualsiasi altra parte interessata.

Le segnalazioni possono riguardare fatti direttamente osservati oppure situazioni delle quali il segnalante sia venuto a conoscenza nell'ambito del rapporto con Salvatore Como srl.



CANALI DI SEGNALAZIONE

L'azienda mette a disposizione diversi canali di comunicazione, consentendo al segnalante di scegliere quello ritenuto più idoneo.

a) Posta elettronica: Le segnalazioni possono essere inviate al seguente indirizzo: alvatorescibetta@salvatorecomo.com

La Direzione garantisce la riservatezza delle informazioni ricevute e l'accesso limitato ai soli soggetti autorizzati alla gestione della segnalazione.

b) Comunicazione scritta - Le segnalazioni possono essere trasmesse mediante posta ordinaria al seguente indirizzo:

Alla cortese attenzione di: SALVATORE SCIBETTA - Strada comunale 8/2 - 15122 Valmadonna (AL) Italy La busta potrà riportare la dicitura: "**Riservata - Segnalazione / Reclami** " - La busta potrà riportare la dicitura: "**Riservata - Segnalazione / Reclami** "

c) Colloquio personale - Qualsiasi parte interessata può richiedere un incontro diretto con la Direzione. L'incontro sarà organizzato nel più breve tempo possibile in un ambiente riservato che garantisca la necessaria riservatezza. Su richiesta del segnalante potrà essere redatto un verbale sottoscritto dalle parti.

4

CONTENUTO DELLA SEGNALAZIONE

Per consentire una corretta valutazione dei fatti, è preferibile che la segnalazione contenga:

- descrizione dettagliata dell'evento;
- data o periodo;
- luogo;
- persone coinvolte;
- eventuali documenti disponibili;
- eventuali testimoni;
- ogni altra informazione utile.

Le segnalazioni possono essere presentate anche qualora non siano disponibili tutte le informazioni sopra indicate.



GESTIONE DELLA SEGNALAZIONE

Ogni segnalazione ricevuta viene registrata dal Responsabile RJC e presa in carico dalla Direzione.

La gestione comprende:

- verifica preliminare della fondatezza;
- raccolta delle informazioni disponibili;
- eventuali approfondimenti documentali;
- colloqui con le persone coinvolte;
- valutazione delle evidenze raccolte;
- definizione delle eventuali azioni correttive.

Quando necessario, la Direzione può coinvolgere consulenti esterni nel rispetto della riservatezza.

RISERVATEZZA E TUTELA DEL SEGNALANTE

5

Salvatore Como srl garantisce che tutte le segnalazioni siano trattate con la massima riservatezza. L'identità del segnalante non viene divulgata, salvo obblighi di legge o consenso espresso dell'interessato.

L'azienda vieta qualsiasi forma di:

- ritorsione;
- discriminazione;
- intimidazione;
- penalizzazione;
- licenziamento ritorsivo;
- modifica peggiorativa delle condizioni lavorative;
- qualsiasi comportamento volto a scoraggiare le segnalazioni effettuate in buona fede.

AZIONI CONSEGUENTI

Qualora la segnalazione risulti fondata, la Direzione definisce le azioni più appropriate, che possono comprendere:

- apertura di azioni correttive;
- aggiornamento delle procedure;
- formazione del personale;



- richiesta di chiarimenti ai fornitori;
- audit documentali;
- rafforzamento della Due Diligence;
- sospensione temporanea del rapporto commerciale;
- cessazione del rapporto con il fornitore;
- eventuale comunicazione alle Autorità competenti, ove previsto dalla legge.

CONSERVAZIONE DELLE REGISTRAZIONI: Le segnalazioni, la documentazione raccolta, gli esiti delle verifiche e le eventuali azioni adottate vengono conservati in modo riservato secondo le procedure aziendali e nel rispetto della normativa in materia di protezione dei dati personali.

RIESAME DELLA PROCEDURA: La presente procedura viene riesaminata almeno una volta all'anno dalla Direzione nell'ambito del Riesame del Sistema di Gestione RJC oppure ogniqualvolta intervengano modifiche normative, organizzative o operative che ne rendano necessario l'aggiornamento.

TABELLA RIASSUNTIVA

6

Argomento	Contenuto
Finalità	Gestione di reclami e segnalazioni relative ai principi RJC
Riferimento normativo	D.Lgs. 24/2023 e Direttiva UE 2019/1937 (applicazione volontaria)
Destinatari	Dipendenti, fornitori, clienti e altre parti interessate
Oggetto delle segnalazioni	Violazioni etiche, legali, RJC, diritti umani, ambiente, sicurezza e tracciabilità
Canali disponibili	E-mail, posta cartacea e colloquio personale
Responsabile	Direzione e Responsabile RJC
Tutela del segnalante	Riservatezza, imparzialità e divieto di ritorsioni
Gestione	Analisi, verifica, azioni correttive e monitoraggio
Conservazione	Registrazioni riservate secondo la normativa privacy
Riesame	Annuale o in occasione di modifiche rilevanti

APPROVATO DALLA DIREZIONE





PRESA VISIONE – L'organizzazione dichiara di aver ricevuto, letto e compreso la presente **Procedura Reclami, Segnalazioni e Whistleblowing** di Salvatore Como srl e si impegna a rispettarne i principi e le modalità di applicazione.

PRESA VISIONE DEL DOCUMENTO
AZIENDA – RAGIONE SOCIALE
NOME E COGNOME
RUOLO – MANSIONE
TIMBRO AZIENDALE E FIRMA



ESEMPIO MODULO WHISTLEBLOWING

DESTINATARIO DELLA SEGNALAZIONE:

CANALI DI SEGNALAZIONE: L'azienda mette a disposizione diversi canali di comunicazione, consentendo al segnalante di scegliere quello ritenuto più idoneo.

a) Posta elettronica: Le segnalazioni possono essere inviate al seguente indirizzo:

salvatorescibetta@salvatorecomo.com - La Direzione garantisce la riservatezza delle informazioni ricevute e l'accesso limitato ai soli soggetti autorizzati alla gestione della segnalazione.

b) Comunicazione scritta - Le segnalazioni possono essere trasmesse mediante posta ordinaria al seguente indirizzo: **Alla cortese attenzione di: SALVATORE SCIBETTA - Strada comunale 8/2 - 15122 Valmadonna (AL) Italy** La busta potrà riportare la dicitura: **"Riservata - Segnalazione / Reclami "**

c) **Colloquio personale** - Qualsiasi parte interessata può richiedere un incontro diretto con la Direzione. **L'incontro sarà organizzato nel più breve tempo possibile in un ambiente riservato che garantisca la necessaria riservatezza. Su richiesta del segnalante potrà essere redatto un verbale sottoscritto dalle parti** Il presente modulo consente a dipendenti, collaboratori, fornitori, terzisti, consulenti e stakeholder della supply chain di segnalare comportamenti, attività, omissioni o situazioni che possano risultare in contrasto con:

- normativa applicabile;
- principi etici aziendali;
- requisiti RJC COP e COC;
- diritti umani;
- salute e sicurezza;
- approvvigionamento responsabile;
- anticorruzione e antiriciclaggio;
- requisiti di tracciabilità e Chain of Custody.



Le segnalazioni saranno gestite nel rispetto della riservatezza e senza alcuna forma di ritorsione nei confronti del segnalante.

1. DATI DEL SEGNALANTE	
Desidero effettuare una segnalazione nominativa	☐ SI ☐ NO
Desidero effettuare una segnalazione anonima	☐ SI ☐ NO
Ragione Sociale (se applicabile)	
Nome e Cognome	
Ruolo / Funzione	
Telefono	
E-mail	

2. TIPOLOGIA DELLA SEGNALAZIONE – Selezionare una o più categorie	
Violazione normativa	☐ SI ☐ NO
Violazione Codice Etico	☐ SI ☐ NO
Corruzione o tentata corruzione	☐ SI ☐ NO
Frode	☐ SI ☐ NO
Riciclaggio di denaro (AML)	☐ SI ☐ NO
Conflitto di interesse	☐ SI ☐ NO
Falsificazione documentale	☐ SI ☐ NO
Violazione dei diritti umani	☐ SI ☐ NO
Lavoro minorile	☐ SI ☐ NO
Lavoro forzato	☐ SI ☐ NO
Discriminazione	☐ SI ☐ NO
Molestie o comportamenti offensivi	☐ SI ☐ NO
Salute e sicurezza	☐ SI ☐ NO
Violazione ambientale	☐ SI ☐ NO
Responsible Sourcing	☐ SI ☐ NO
Violazione requisiti OECD	☐ SI ☐ NO
Rischio CAHRA	☐ SI ☐ NO
Problemi di tracciabilità	☐ SI ☐ NO
Mixing materiale COC / NON COC	☐ SI ☐ NO
Uso improprio Transfer Document	☐ SI ☐ NO
Violazione requisiti RJC COC	☐ SI ☐ NO
Altro – Specificare	☐ SI ☐ NO



3. PERSONE O AZIENDE COINVOLTE – Indicare i soggetti coinvolti nella segnalazione
Nome e Cognome
Nome e Cognome
Nome e Cognome
Nome e Cognome
Nome e Cognome
Nome e Cognome
Nome e Cognome

4. DESCRIZIONE DELLA SEGNALAZIONE
Data o periodo in cui si sono verificati i fatti:
Luogo:
Descrivere nel modo più dettagliato possibile i fatti osservati:

10

5. EVIDENZE DISPONIBILI	
Sono disponibili documenti o elementi a supporto? In caso di risposta affermativa "SI" – specificare e allegare la documentazione	☐ SI ☐ NO
	☐ E-mail:
	☐ Fotografie
	☐ Documentazione commerciale
	☐ DDT
	☐ Fatture
	☐ Registrazioni Magazzino
	☐ Transfer Document (TD)
	☐ Dichiarazioni
	☐ Testimonianza
	☐ Altro (specificare)
Descrizione:	



6. VALUTAZIONE DEL RISCHIO PERCEPITO: A giudizio del segnalante il fatto può comportare:

Aspetto	Basso	Medio	Alto
Rischio etico	☐	☐	☐
Rischio legale	☐	☐	☐
Rischio reputazionale	☐	☐	☐
Rischio ambientale	☐	☐	☐
Rischio salute e sicurezza	☐	☐	☐
Rischio diritti umani	☐	☐	☐
Rischio supply chain	☐	☐	☐
Rischio COC	☐	☐	☐

7. RICHIESTA DI RISERVATEZZA	
Richiedo la massima riservatezza sulla mia identità	☐ SI ☐ NO
Acconsento ad essere contattato per eventuali approfondimenti	☐ SI ☐ NO
Non desidero essere contattato	☐ SI ☐ NO

11

8. DICHIARAZIONE DEL SEGNALANTE

Dichiaro che le informazioni riportate nel presente modulo sono fornite in buona fede e, per quanto a mia conoscenza, risultano veritiere e fondate. Sono consapevole che segnalazioni volutamente false o effettuate in malafede possono compromettere il corretto funzionamento del sistema di gestione delle segnalazioni.

Data:

Firma del Segnalante (se non anonimo):

**SPAZIO RISERVATO A SALVATORE COMO SRL**

SPAZIO RISERVATO A O.M.A. 27 AR S.r.l	
Numero Segnalazione	
Data Ricezione	
Ricevuto da (se non in forma anonima)	
Classificazione	☐ BASSA ☐ MEDIA ☐ ALTA

Esito Verifica Preliminare	
Ammissibile	☐ SI ☐ NO
Non Ammissibile	☐ SI ☐ NO
Da approfondire	☐ SI ☐ NO
Azioni intraprese	

Esito finale	
Chiusa	☐ SI ☐ NO
Azione correttiva	☐ SI ☐ NO
Azione preventiva	☐ SI ☐ NO
Audit fornitore	☐ SI ☐ NO
Riesame Direzione	☐ SI ☐ NO
Segnalazione ad autorità competenti	☐ SI ☐ NO
Data chiusura	
Firma Responsabile	



MODULO DI PRESA VISIONE DEL CODICE ETICO - Dati del fornitore

PRESA VISIONE DEL DOCUMENTO –
DATA
AZIENDA – RAGIONE SOCIALE
NOME E COGNOME
RUOLO – MANSIONE
TIMBRO AZIENDALE E FIRMA

APPROVATO DALLA DIREZIONE

