

<p><b>PROCEDURA DI GESTIONE DELLE SEGNALAZIONI CONFORME ALLE DISPOSIZIONI DI CUI AL D.LGS. 10 marzo 2023, n. 24 (WHISTLEBLOWING)</b></p>	<p><b>PROCEDURE FOR HANDLING REPORTS IN ACCORDANCE WITH THE PROVISIONS OF THE ITALIAN LEGISLATIVE DECREE NO. 24 OF 10 MARCH 2023 (WHISTLEBLOWING)</b></p>
--	---

Revisione n. 00	Approvata dall'organo amministrativo	In data 1. 1. 2024
-----------------	--------------------------------------	--------------------

Review no. 00	Approved by the administrative body	on 1. 1. 2024
---------------	-------------------------------------	---------------

**INDICE****SUMMARY**

<b>1. DEFINIZIONI ED ACRONIMI .....</b>	<b>3</b>	<b>1. DEFINITIONS AND ACRONYMS ....</b>	<b>3</b>
<b>2. DESCRIZIONE DELLA PROCEDURA.....</b>	<b>5</b>	<b>2. DESCRIPTION OF THE PROCEDURE .....</b>	<b>5</b>
<b>3. CONTESTO NORMATIVO DI RIFERIMENTO.....</b>	<b>7</b>	<b>3. REGULATORY CONTEXT OF REFERENCE.....</b>	<b>7</b>
<b>4. SOGGETTI CHE POSSONO EFFETTUARE LE SEGNALAZIONI.....</b>	<b>8</b>	<b>4. SUBJECTS THAT CAN MAKE REPORTS .....</b>	<b>8</b>
<b>5. OGGETTO DELLE SEGNALAZIONI ..</b>	<b>9</b>	<b>5. OBJECT OF THE REPORTS .....</b>	<b>9</b>
<b>5.1 CONTENUTO MINIMO DELLA SEGNALAZIONE.....</b>	<b>12</b>	<b>5.1 MINIMUM CONTENT OF THE REPORT .....</b>	<b>12</b>
<b>6. TIPOLOGIE DI SEGNALAZIONE .....</b>	<b>14</b>	<b>6. TYPES OF REPORTS .....</b>	<b>14</b>
<b>6.1 SEGNALAZIONE INTERNA.....</b>	<b>14</b>	<b>6.1 INTERNAL REPORT.....</b>	<b>14</b>
<b>6.2 SEGNALAZIONE ESTERNA .....</b>	<b>20</b>	<b>6.2 EXTERNAL REPORT.....</b>	<b>20</b>
<b>6.3 DIVULGAZIONE PUBBLICA .....</b>	<b>22</b>	<b>6.3 PUBLIC DISCLOSURE.....</b>	<b>22</b>
<b>7. FORME DI TUTELA PER IL WHISTLEBLOWER .....</b>	<b>24</b>	<b>7. FORMS OF PROTECTION FOR THE WHISTLEBLOWER.....</b>	<b>24</b>
<b>7.1 RISERVATEZZA DELL'IDENTITÀ DEL WHISTLEBLOWER .....</b>	<b>24</b>	<b>7.1 CONFIDENTIALITY OF THE WHISTLEBLOWER'S IDENTITY.....</b>	<b>24</b>
<b>7.2 DIVIETO DI “RETALIATION” .....</b>	<b>26</b>	<b>7.2 PROHIBITION OF “RETALIATION”</b>	<b>26</b>
<b>8. SISTEMA SANZIONATORIO.....</b>	<b>30</b>	<b>8. SANCTIONING SYSTEM.....</b>	<b>30</b>
<b>9. CONSERVAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE .....</b>	<b>35</b>	<b>9. RETENTION OF DOCUMENTATION.....</b>	<b>35</b>
<b>10. DISPONIBILITÀ DELLA PROCEDURA.....</b>	<b>36</b>	<b>10. AVAILABILITY OF THE PROCEDURE .....</b>	<b>36</b>
<b>11. AGGIORNAMENTO DELLA PROCEDURA.....</b>	<b>36</b>	<b>11. UPDATING OF THE PROCEDURE</b>	<b>36</b>

**1. DEFINIZIONI ED ACRONIMI**

“**ANAC**”: Autorità Nazionale Anticorruzione.

“**Canali di segnalazione interna**”: Casella di posta elettronica (Referente Compliance Whistleblowing); Posta ordinaria; Incontro diretto, come indicati nella presente Procedura;

“**Codice di Condotta**”: il Codice di Condotta di KRKA Farmaceutici Milano S.r.l.

“**Contesto lavorativo**”: le attività lavorative o professionali, presenti o passate, svolte nell’ambito dei rapporti di cui agli articoli 4 e 7.2, lett. c) della Procedura, attraverso le quali, indipendentemente dalla natura di tali attività, una persona acquisisce informazioni sulle violazioni e nel cui ambito potrebbe rischiare di subire ritorsioni in caso di segnalazione o di divulgazione pubblica o di denuncia all’autorità giudiziaria o contabile;

“**Decreto 231**”: il D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231 e successive modifiche ed integrazioni;

“**KRKA IT**” e/o la “**Società**”: KRKA Farmaceutici Milano S.r.l.;

“**Gruppo**”: insieme delle società aventi quale capogruppo KRKA, tovarna zdravil, d. d., Novo mesto;

“**KRKA IT Compliance Team**”: il comitato a livello di Gruppo, referente per le segnalazioni;

**1. DEFINITIONS AND ACRONYMS**

“**ANAC**”: National Anti-Corruption Authority.

“**Internal reporting channels**”: Mailbox (Whistleblowing Contact Person); regular mail; face-to-face meeting, as indicated in this Procedure;

“**Code of Conduct**”: the KRKA Farmaceutici Milano S.r.l.’s Code of Conduct.

“**Work context**”: current or past work or professional activities, carried out in the context of the relationships referred to in Articles 4 and 7.2(c) of the Procedure, through which, regardless of the nature of such activities, a person acquires information about violations and in the context of which he/she could risk suffering retaliation in the event of a public disclosure or report to the judicial or accounting authorities;

“**Decree 231**”: the Italian Legislative Decree No. 231 of 8 June 2001, as amended and supplemented;

“**KRKA IT**” and/or the “**Company**”: KRKA Farmaceutici Milano S.r.l.;

“**Group**”: group of companies with KRKA, tovarna zdravil, d. d., Novo mesto as parent company;

“**KRKA Compliance Team**”: the Group-level committee, contact point for reports;

<b>“Legge Whistleblowing”</b> : il D.lgs. 10 marzo 2023, n. 24;	<b>“Whistleblowing Law”</b> : the Italian Legislative Decree no. 24 of 10 March 2023;
<b>“Normativa sulla Privacy”</b> : il Regolamento (UE) 2016/679 ed il D.lgs. 30 giugno 2003, n. 196.	<b>“Privacy regulation”</b> : Regulation (EU) 2016/679 and the Italian Legislative Decree no. 196 of 30 June 2003.
<b>“Referente Compliance Whistleblowing”</b> : Mateja Luštek, General Manager;	<b>“Whistleblowing Compliance Officer”</b> : Mateja Luštek, General Manager;
<b>“Persona coinvolta”</b> : la persona fisica o giuridica menzionata nella segnalazione interna o esterna ovvero nella divulgazione pubblica come persona alla quale la violazione è attribuita o come persona comunque implicata nella violazione segnalata o divulgata pubblicamente;	<b>“Person involved”</b> : the natural or legal person mentioned in the internal or external report or in the public disclosure as the person to whom the breach is attributed or as a person otherwise involved in the reported or publicly disclosed breach;
<b>“Procedura”</b> : la presente procedura;	<b>“Procedure”</b> : this procedure;
<b>“Ritorsione”</b> : qualsiasi comportamento, atto od omissione, anche solo tentato o minacciato, posto in essere in ragione della segnalazione, della denuncia all’autorità giudiziaria o contabile o della divulgazione pubblica e che provoca o può provocare alla persona segnalante o alla persona che ha sporto la denuncia, in via diretta o indiretta, un danno ingiusto;	<b>“Retaliation”</b> : any conduct, act or omission, even if only attempted or threatened, committed by reason of the report, the judicial or accounting authority report or public disclosure and which causes or is likely to cause the reporting person or the person making the report, directly or indirectly, unjust damage;
<b>“Segnalazione/i”</b> : comunicazione di violazioni secondo le definizioni e mediante l’uso dei canali di cui alla Legge Whistleblowing e della presente Procedura;	<b>“Report(s)”</b> : reporting violations according to the definitions and through the use of the channels set out in the Whistleblowing Law and this Procedure;
<b>“Segnalazione/i di violazioni di legge”</b> : comunicazione delle violazioni di cui all’art.5, n. 1) e 2) della Procedura;	<b>“Report(s) of violations of the law”</b> : communication of violations under Article 5(1) and (2) of the Procedure;

<p><b>“Segnalazione/i di violazioni di disposizioni dell’Unione europea”</b>: comunicazione delle violazioni di cui all’art. 5, n. 3), 4) e 5) della Procedura;</p> <p><b>“Segnalante”</b> e/o <b>“Whistleblower”</b>: la persona fisica, tra quelle indicate all’articolo 4 della presente Procedura, che effettua la Segnalazione;</p> <p><b>“Seguito”</b>: l’azione intrapresa dal soggetto cui è affidata la gestione del canale di segnalazione per valutare la sussistenza dei fatti segnalati, l’esito delle indagini e le eventuali misure adottate;</p> <p><b>“Violazione/i”</b>: comportamenti, atti e omissioni aventi ad oggetto le materie indicate all’art. 5 della presente Procedura.</p>	<p><b>“Report(s) of violations of European Union provisions”</b>: communication of violations of Article 5(3), (4) and (5) of the Procedure;</p> <p><b>“Reporter”</b> and/or <b>“Whistleblower”</b>: the natural person, among those indicated in Article 4 of this Procedure, who makes the Report;</p> <p><b>“Follow-up”</b>: the action taken by the entity entrusted with the management of the reporting channel to assess the existence of the reported facts, the outcome of the investigation and any measures taken;</p> <p><b>“Violation(s)”</b>: conduct, acts and omissions concerning the matters indicated in Article 5 of this Procedure.</p>
---	--

<p><b>2. DESCRIZIONE DELLA PROCEDURA</b></p>
--

La Procedura ha lo scopo di regolamentare e disciplinare le modalità di comunicazione e di gestione delle segnalazioni aventi ad oggetto violazioni di disposizioni normative nazionali e violazioni di disposizioni normative UE, che ledono l’interesse pubblico o l’integrità di KRKA IT, di cui i soggetti di seguito individuati siano venuti a conoscenza nel contesto lavorativo della Società, al fine di assicurare che vengano intraprese tutte le opportune azioni e rese operative tutte le misure atte a far fronte alle violazioni, oggetto di segnalazione e, conseguentemente, ad evitare il loro ripetersi.

<p><b>2. DESCRIPTION OF THE PROCEDURE</b></p>
---

The purpose of the Procedure is to regulate and govern the manner in which reports concerning violations of national regulatory provisions and violations of EU regulatory provisions, which harm the public interest or the integrity of KRKA IT, of which the persons identified below have become aware in the Company’s work context, are to be communicated and handled, in order to ensure that all appropriate actions are taken and all measures are implemented to deal with the violations reported and, consequently, to prevent their recurrence.

In particolare, la Procedura recepisce quanto previsto dal D.lgs. 10 marzo 2023, n. 24, recante *“Attuazione della direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell’Unione e recante disposizioni riguardanti la protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali”*.

Pertanto, l’obiettivo di tale strumento è quello di prevenire la realizzazione di irregolarità all’interno di KRKA IT intercettando per tempo comportamenti difforni, al fine di porvi rimedio, ma anche quello di coinvolgere i vertici aziendali, i dipendenti e chiunque sia in relazione d’interessi con KRKA IT in un’attività di contrasto alla non *compliance*, attraverso una partecipazione attiva e responsabile.

A tal scopo, la Procedura intende, in conformità alla Legge Whistleblowing, definire i seguenti aspetti operativi:

- Identificazione dei soggetti che possono effettuare le segnalazioni;
- Identificazione dell’oggetto delle segnalazioni e del relativo contenuto minimo;
- Individuazione delle diverse forme di segnalazione e dei relativi canali;
- Individuazione dei destinatari delle segnalazioni interne;
- Indicazione delle modalità di effettuazione delle segnalazioni;

In particular, the Procedure implements the provisions of the Italian Legislative Decree no. 24 of 10 March 2023, on *“Implementation of Directive (EU) 2019/1937 of the European Parliament and of the Council of 23 October 2019 on the protection of persons who report breaches of Union law and on provisions for the protection of persons who report breaches of national laws”*.

Therefore, the objective of this instrument is to prevent the realisation of irregularities within KRKA IT by intercepting non-compliant behaviour in good time, in order to remedy it, but also to involve top management, employees and anyone who has an interest relationship with KRKA IT in an activity to combat non-compliance, through active and responsible participation.

To this end, the Procedure intends, in accordance with the Whistleblowing Law, to define the following operational aspects:

- Identification of persons who may make reports;
- Identification of the subject of report and their minimum content;
- Identification of different forms of reporting and their channels;
- Identification of recipients of internal reports;
- Indication of the modalities of execution of the reports;

- Previsione delle modalità di gestione delle segnalazioni interne;
- Previsione delle forme di tutela per il Segnalante.
- Predicting of the modalities of handling of internal reports;
- Provision of forms of protection for the reporter.

### 3. CONTESTO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

Con il termine “*whistleblowing*” si intende l’istituto giuridico volto, da un lato, a disciplinare le modalità di segnalazione di condotte illecite nell’ambito di un determinato contesto (quale quello lavorativo) e, dall’altro, a tutelare il soggetto segnalante da possibili ritorsioni.

La Legge Whistleblowing ha recepito nell’ordinamento giuridico italiano la Direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2019 e ha ampliato l’oggetto delle segnalazioni, esteso la platea dei soggetti segnalanti a cui si applicano le tutele ivi previste, individuato tre canali di segnalazione, dettagliato le modalità di gestione delle segnalazioni, regolamentato l’identificazione del destinatario delle segnalazioni, previsto un regime sanzionatorio specifico, che punisce, *inter alia*, gli enti che non si dotano di un sistema di segnalazioni “*compliant*” con la relativa regolamentazione.

### 3. REGULATORY CONTEXT OF REFERENCE

The term “*whistleblowing*” refers to the legal institution aimed, on the one hand, at regulating the procedures for reporting unlawful conduct within a given context (such as the workplace) and, on the other, at protecting the reporting subject from possible retaliation.

The Whistleblowing Law transposed into Italian law Directive (EU) 2019/1937 of the European Parliament and of the Council of 23 October 2019 and broadened the subject of reports, extended the number of whistleblowers to whom the protections provided for therein apply, identified three reporting channels, detailed the procedures for handling reports, regulated the identification of the recipient of reports, provided for a specific sanctioning regime, which punishes, *inter alia*, entities that do not have a whistleblowing system “*compliant*” with the relevant regulation.

#### 4. SOGGETTI CHE POSSONO EFFETTUARE LE SEGNALAZIONI

Le Segnalazioni possono essere effettuate dalle seguenti persone:

- i dipendenti di KRKA IT anche durante il periodo di prova;
- i lavoratori autonomi, gli imprenditori individuali, i collaboratori con cui KRKA IT intrattiene rapporti di prestazione di servizi, di realizzazione di opere, di fornitura di beni;
- i titolari di un rapporto di agenzia, di rappresentanza commerciale ed altri rapporti di collaborazione continuativa e coordinata, secondo le leggi pro tempore vigenti, che svolgono la propria attività lavorativa presso KRKA IT;
- i lavoratori o i collaboratori che svolgono la propria attività lavorativa presso entità giuridiche, che forniscono beni o servizi o che realizzano opere in favore di KRKA IT;
- i liberi professionisti e i consulenti che prestano la propria attività a favore di KRKA IT;
- i volontari e i tirocinanti, retribuiti e non retribuiti che prestano la propria attività presso KRKA IT;
- i rappresentanti del socio di KRKA IT;
- gli amministratori, i sindaci, la società di revisione di KRKA IT, ovvero qualsivoglia persona con funzioni di amministrazione, direzione, controllo,

#### 4. SUBJECTS THAT CAN MAKE REPORTS

Reports can be made by the following persons:

- KRKA IT employees, also during the probationary period;
- self-employed persons, individual entrepreneurs, collaborators with whom KRKA IT has relations for the provision of services, execution of works, supply of goods;
- holders of agency, sales representation and other continuous and coordinated cooperation relationships, in accordance with the laws in force at the time, who work for KRKA IT;
- employees or collaborators working for legal entities, providing goods or services or performing works for KRKA IT;
- freelancers and consultants working for KRKA IT;
- paid and unpaid volunteers and trainees working at KRKA IT;
- representatives of KRKA IT's shareholder
- the directors, auditors, auditing firm of KRKA IT, or any person with administrative, management, control,

vigilanza esercitate in via di mero fatto presso KRKA IT.

supervisory functions exercised on a de facto basis at KRKA IT.

Inoltre, la Segnalazione può essere effettuata anche:

In addition, the Report can also be made:

- a) quando il rapporto giuridico con la Società non è ancora iniziato, se le informazioni sulle violazioni sono state acquisite durante il processo di selezione o in altre fasi precontrattuali;
- b) successivamente allo scioglimento del rapporto di lavoro con KRKA IT, se le informazioni sulle violazioni sono state acquisite nel corso del rapporto stesso.

- a) when the legal relationship with the Company has not yet begun, if information on violations was acquired during the selection process or in other pre-contractual stages;
- b) after termination of the employment relationship with KRKA IT, if the information on violations was acquired in the course of the relationship.

## 5. OGGETTO DELLE SEGNALAZIONI

## 5. OBJECT OF THE REPORTS

Le Segnalazioni possono avere ad oggetto violazioni di disposizioni normative nazionali o dell'Unione europea che ledono l'interesse pubblico o l'integrità di KRKA IT, di cui il Segnalante sia venuto a conoscenza nel contesto lavorativo della Società.

Reports may concern violations of national or European Union regulations that harm the public interest or the integrity of KRKA IT, of which the reporter has become aware in the Company's work context.

In dettaglio le violazioni sono comportamenti, atti od omissioni, che consistono in:

In detail, violations are behaviours, acts or omissions, consisting of:

- 1) condotte illecite rilevanti ai sensi del Decreto 231, o inosservanza delle policy, delle procedure adottate dalla Società;
- 2) violazioni del Codice di Condotta o violazioni della legge, comprese questioni relative all'estorsione ed alla corruzione, al diritto della concorrenza, la frode, i crimini finanziari, la sicurezza

- 1) unlawful conduct relevant to Decree 231, or non-compliance with the policies and procedures adopted by the Company;
- 2) violations of the Code of Conduct or violations of the law, including issues related to extortion and corruption, competition law, fraud, financial crimes, food safety and quality issues, harassment

alimentare e questioni relative alla qualità, molestie e discriminazione, controlli del commercio internazionale, protezione dei dati personali, diritti e protezione delle persone, gravi danni ambientali o conflitti di interesse, che non assumono rilievo ai fini del Decreto 231;

- 3) illeciti che rientrano nell'ambito di applicazione degli atti dell'Unione europea, con violazione di disposizioni nazionali ed europee, relativi ai seguenti settori: appalti pubblici; servizi, prodotti e mercati finanziari e prevenzione del riciclaggio e del finanziamento del terrorismo; sicurezza e conformità dei prodotti; sicurezza dei trasporti; tutela dell'ambiente; radioprotezione e sicurezza nucleare; sicurezza degli alimenti e dei mangimi e salute e benessere degli animali; salute pubblica; protezione dei consumatori; tutela della vita privata e protezione dei dati personali e sicurezza delle reti e dei sistemi informativi); sono compresi anche gli atti o comportamenti che compromettono gli interessi tutelati dall'Unione europea in tali settori;
- 4) atti od omissioni che ledono o, comunque, compromettono gli interessi finanziari dell'Unione europea;
- 5) atti od omissioni riguardanti il mercato interno dell'Unione europea, comprese le violazioni delle norme dell'Unione europea in materia di concorrenza e di

and discrimination, international trade controls, protection of personal data, personal rights and protection, serious environmental damage or conflicts of interest, which are not relevant for the purposes of Decree 231;

- 3) offences falling within the scope of European Union acts, involving violations of national and European provisions, relating to the following areas: public procurement; financial services, products and markets and prevention of money laundering and terrorist financing; product safety and compliance; transport safety; environmental protection; radiation protection and nuclear safety; food and feed safety and animal health and welfare; public health; consumer protection; protection of privacy and protection of personal data and security of networks and information systems); acts or conduct that undermine the interests protected by the European Union in those areas are also included;
- 4) acts or omissions damaging or otherwise compromising the financial interests of the European Union;
- 5) acts or omissions concerning the internal market of the European Union, including violations of the European Union

aiuti di Stato, nonché le violazioni riguardanti il mercato interno dell'Unione europea, connesse ad atti che violano le norme in materia di imposta sulle società o i meccanismi il cui fine è ottenere un vantaggio fiscale che vanifica l'oggetto o la finalità della normativa applicabile in materia di imposta sulle società (e pertanto, il ricorso a meccanismi elusivi).

Le Segnalazioni, relative alle materie sopra indicate, possono riguardare anche fondati sospetti, riguardanti violazioni commesse o che, sulla base di elementi concreti, potrebbero essere commesse in KRKA IT, nonché gli elementi riguardanti condotte volte ad occultare tali violazioni.

**Non sono oggetto della presente Procedura** le seguenti Segnalazioni, rispetto alle quali non trova applicazione la disciplina prevista dalla Legge sul Whistleblowing:

➤ contestazioni, rivendicazioni o richieste legate ad un interesse di **carattere personale** del Segnalante, ovvero inerenti ai propri rapporti di lavoro con le figure gerarchicamente sovraordinate (quali, ad esempio, doglianze di carattere personale del Segnalante, un dissidio tra due dipendenti o rapporti con il superiore gerarchico o con i colleghi, ovvero una situazione di dubbio riguardo alle proprie prospettive di crescita lavorativa e, più in generale, rivendicazioni/istanze che

competition and State aid rules, as well as violations concerning the internal market of the European Union, related to acts in breach of corporate tax rules or mechanisms whose purpose is to obtain a tax advantage that frustrates the object or purpose of the applicable corporate tax law (and therefore, the use of avoidance mechanisms).

Reports, relating to the above-mentioned matters, may also concern well-founded suspicions concerning violations committed or which, on the basis of concrete elements, could be committed in KRKA IT, as well as elements concerning conduct aimed at concealing such violations.

The following Reports, in respect of which the provisions of the Whistleblowing Law do not apply, **are not covered by this Procedure**:

➤ disputes, claims or demands linked to an interest of a **personal nature** on the part of the Whistleblower, or inherent to his working relations with hierarchically superior figures (such as, for example, grievances of a personal nature on the part of the Whistleblower, a disagreement between two employees or relations with their hierarchical superior or colleagues, or a situation of doubt concerning their own career prospects and, more generally, claims/complaints

rientrano nella disciplina del rapporto di lavoro, ecc).

I temi di cui al punto precedente non dovranno essere segnalati tramite i canali di seguito descritti. Per quanto riguarda tali situazioni, queste potranno, ovviamente, essere discusse e affrontate tramite gli altri canali disponibili (ad esempio, colloqui con il superiore gerarchico).

Si precisa che eventuali Segnalazioni che non riguardino aspetti rientranti in alcuna delle categorie sopra indicate non verranno considerate/gestite.

#### **5.1 Contenuto minimo della Segnalazione**

Per consentire lo svolgimento di un'adeguata istruttoria in merito, è indispensabile che la Segnalazione contenga quantomeno i seguenti elementi:

- una chiara e completa descrizione dei fatti oggetto di Segnalazione;
- l'indicazione di eventuali documenti che possono confermare la fondatezza di tali fatti;
- se conosciute, le circostanze di tempo e di luogo in cui sono stati commessi i fatti oggetto di Segnalazione;
- se conosciute, le generalità o altri elementi (come la qualifica e il servizio in cui svolge l'attività) che consentano di identificare la persona coinvolta;

falling within the discipline of the employment relationship, etc.).

The issues mentioned in the previous point should not be reported through the channels described below. As far as such situations are concerned, they may, of course, be discussed and addressed through the other available channels (e.g., talks with the hierarchical superior).

Please note that any Reports that do not concern aspects falling under any of the above categories will not be considered/handled.

#### **5.1 Minimum content of the Report**

In order for a proper investigation to be carried out in this respect, it is essential that the Report contains at least the following elements:

- a clear and complete description of the facts that are the subject of the Report;
- an indication of any documents that may confirm the validity of these facts;
- if known, the circumstances of time and place in which the facts subject to the Report were committed;
- if known, personal details or other elements (such as job title and department in which the activity is carried out) enabling the person involved to be identified;

- ogni altra informazione che possa fornire un utile riscontro circa la sussistenza dei fatti segnalati.

Le Segnalazioni effettuate tramite le modalità previste di seguito (in particolare la Segnalazione interna), ma prive di qualsiasi elemento che consenta di identificare il loro autore (*i.e.* Segnalazioni anonime) verranno prese in considerazione a condizione che le medesime siano adeguatamente circostanziate, dettagliate e fondate su elementi di fatto precisi e concordanti (e non di contenuto generico o confuso), in modo da permetterne la valutazione e gli accertamenti del caso (ad esempio, la menzione di specifiche aree aziendali, procedimenti o eventi particolari, ecc.).

È, in ogni caso, vietato:

- il ricorso a espressioni ingiuriose;
- l'inoltro di Segnalazioni con finalità puramente diffamatorie o caluniose;
- l'inoltro di Segnalazioni che attengano esclusivamente ad aspetti della vita privata, senza alcun collegamento diretto o indiretto con l'attività aziendale. Tali Segnalazioni saranno ritenute ancor più gravi quando riferite ad abitudini e orientamenti sessuali, religiosi, politici e filosofici.

- any other information that may provide useful feedback on the existence of the reported facts.

Reports made in accordance with the procedures set out below (in particular internal Report), but lacking any element enabling their author to be identified (*i.e.*, anonymous Reports), shall be taken into account provided that they are adequately substantiated, detailed and based on precise and concordant factual elements (and not of generic or confused content), so as to allow their assessment and appropriate investigation (e.g., mention of specific corporate areas, proceedings or particular events, etc.).

It is, in any case, forbidden:

- the use of insulting expressions;
- the submission of Reports for purely defamatory or slanderous purposes;
- the submission of Reports that relate exclusively to aspects of private life, without any direct or indirect connection with the company's business. Such Reports will be considered even more serious when referring to sexual, religious, political and philosophical habits and orientations.

## 6. TIPOLOGIE DI SEGNALAZIONE

A seconda della tipologia del mezzo di comunicazione utilizzato in conformità alle disposizioni di seguito indicate, il Segnalante può ricorrere a:

- **Segnalazione interna**: comunicazione scritta o orale delle informazioni sulle violazioni mediante l'uso dei canali di cui al paragrafo 6.1;
- **Segnalazione esterna**: comunicazione scritta od orale delle informazioni sulle violazioni mediante l'uso del canale di cui al paragrafo 6.2;
- **divulgazione pubblica**, rendendo di pubblico dominio informazioni sulle violazioni tramite la stampa o mezzi elettronici o comunque tramite mezzi di diffusione in grado di raggiungere un numero elevato di persone.

Resta in ogni caso ferma la possibilità per il Segnalante di denunciare all'autorità giudiziaria o contabile le violazioni.

### 6.1 Segnalazione interna

#### a) Destinatario della Segnalazione

Il destinatario della Segnalazione è il Referente Compliance Whistleblowing (il “Gestore del canale”).

#### b) Canali della Segnalazione

I canali per effettuare le Segnalazioni sono i seguenti:

##### i) Comunicazione scritta

## 6. TYPES OF REPORTS

Depending on the type of medium used in accordance with the provisions set out below, the Reporter may use:

- **internal Report**: written or oral communication of information on violations using the channels referred to in paragraph 6.1;
- **external Report**: written or oral communication of information on violations using the channel referred to in Section 6.2;
- **public disclosure**, making information about violations publicly available through the press or electronic media or otherwise through means of dissemination capable of reaching a large number of people.

This is without prejudice to the Reporter's right to report violations to the judicial or accounting authorities.

### 6.1 Internal Report

#### a) Recipient of the Report

The recipient of the Report is the Whistleblowing Compliance Officer (also the “Channel Manager”).

#### b) Reports Channels

The channels for making Reports are as follows:

##### i) Written communication

- **Casella di posta elettronica (Referente Compliance Whistleblowing)**: compliance.officer.it@krka.biz.  
L'accesso a tale casella è limitato ai soli soggetti specificamente autorizzati all'interno della struttura del Referente Compliance Whistleblowing, i quali saranno gli unici a conoscenza della password d'entrata che è modificata periodicamente; l'oggetto del messaggio di posta elettronica deve riportare la dicitura "Strettamente confidenziale. Riservata al Referente Compliance Whistleblowing".
- **Mailbox (Whistleblowing Contact Person)**: compliance.officer.it@krka.biz.  
Access to this mailbox is restricted to specifically authorised persons within the structure of the Whistleblowing Compliance Officer, who will be the only ones aware of the entry password, which is changed periodically; the subject line of the e-mail message must be marked "Strictly confidential. Confidential to the Whistleblowing Compliance Officer".
- **Posta ordinaria**: da inviarsi al seguente indirizzo: Krka Farmaceutici Milano S.r.l., Viale Achille Papa, n. 30, 20149 – Milan, c.a. Mateja Luštek. In vista della protocollazione riservata della segnalazione a cura del Referente Compliance Whistleblowing, è necessario che la Segnalazione venga inserita in due buste chiuse: la prima con i dati identificativi del Segnalante unitamente alla fotocopia del documento di riconoscimento; la seconda con la Segnalazione, in modo da separare i dati identificativi del Segnalante dalla Segnalazione. Entrambe dovranno poi essere inserite in una terza busta chiusa che rechi all'esterno la dicitura "Strettamente confidenziale. Riservata al Referente Compliance Whistleblowing",
- **Ordinary mail**: to be sent to the following address: Krka Farmaceutici Milano S. r.l., Viale Achille Papa, no. 30, 20149 – Milan, to the kind attention of Mateja Luštek. In view of the confidential filing of the report by the Whistleblowing Compliance Officer, the Report should be placed in two sealed envelopes: the first with the identification data of the Whistleblower together with a photocopy of the identification document; the second with the Report, so as to separate the identification data of the Whistleblower from the Report. Both should then be placed in a third sealed envelope marked "Strictly confidential. Confidential to the Whistleblowing Compliance Officer in order to guarantee the utmost

al fine di garantire la massima riservatezza; in caso di utilizzo di tale canale, il Segnalante dovrà indicare nella comunicazione un indirizzo al quale il Referente Compliance Whistleblowing potrà dare prova della ricezione della Segnalazione e fornire il relativo riscontro ai sensi dell'art. 5 della Legge Whistleblowing, come di seguito indicato.

Ove non fosse indicato alcun indirizzo, il Referente Compliance Whistleblowing esaminerà la Segnalazione, in presenza dei presupposti di cui al precedente articolo 5 della Procedura, senza alcun obbligo di prova della ricezione e di obbligo di riscontro previsti dalla Legge Whistleblowing.

#### ii) Comunicazione orale

- Incontro diretto: il Segnalante, avvalendosi dei canali di Casella di posta elettronica (Referente Compliance Whistleblowing) e/o di Posta ordinaria, potrà richiedere un incontro diretto al Referente Compliance Whistleblowing, a cui effettuare la Segnalazione in forma orale, a condizione che indichi nella richiesta un recapito telefonico a cui poter essere contattato. L'incontro sarà fissato entro 15 (quindici) giorni dal ricevimento della richiesta.

La comunicazione della Segnalazione in via orale, previo consenso del Segnalante, è documentata a cura del

confidentiality; in the event of use of this channel, the Whistleblower must indicate in the communication an address to which the Whistleblowing Compliance Officer may give proof of receipt of the Report and provide the relevant acknowledgement pursuant to Article 5 of the Whistleblowing Law, as indicated below.

Where no address is indicated, the Whistleblowing Contact Person will examine the Report, in the presence of the prerequisites set out in Article 5 of the Procedure above, without any obligation to provide proof of receipt and feedback as provided for by the Whistleblowing Law.

#### ii) Oral communication

- Direct meeting: the Whistleblower, by using the mailbox channels (Whistleblowing Compliance Officer) and/or ordinary mail, may request a direct meeting with the Whistleblowing Compliance Officer, to whom he/she can make the Report orally, provided that he/she indicates in the request a telephone number at which he/she can be contacted. The meeting will be scheduled within 15 (fifteen) days from receipt of the request.

The communication of the Report orally, subject to the consent of the Whistleblower, is documented by the

Referente Compliance Whistleblowing mediante registrazione su un dispositivo idoneo alla conservazione e all'ascolto oppure mediante verbale. In caso di verbale, il Segnalante può verificare, rettificare e confermare il verbale dell'incontro mediante la propria sottoscrizione.

Whistleblowing Compliance Officer either by recording it on a device suitable for storage and listening, or by minutes. In the event of a verbal report, the Whistleblower may verify, rectify and confirm the minutes of the meeting by signing them.

*c) Oggetto della Segnalazione*

Mediante la Segnalazione interna, possono essere comunicate le segnalazioni 231, le segnalazioni di violazioni di legge e le Segnalazioni di violazioni di disposizioni dell'Unione europea.

*c) Object of the Report*

Through internal Report, 231 Reports, Reports of violations of the law and Reports of violations of European Union provisions can be communicated.

*d) Gestione della Segnalazione ed esito della fase istruttoria*

A seguito della Segnalazione, il Gestore del canale:

- rilascia al Segnalante avviso di ricevimento della Segnalazione entro sette giorni dalla data di ricezione, ove ciò sia possibile in conformità alle indicazioni di cui sopra;
- rilascia al Segnalante l'informativa sul trattamento dei dati personali;
- mantiene le interlocuzioni con il Segnalante e può richiedere a quest'ultimo, se necessario, integrazioni; le interlocuzioni e le integrazioni possono avvenire, su richiesta del Segnalante, mediante procedimento cartolare attraverso l'acquisizione di osservazioni scritte e documenti;

*d) Handling of the Report and outcome of the investigation phase*

Following the Report, the Whistleblowing Compliance Officer:

- issue the Reporter with an acknowledgement of receipt of the Report within seven days from the date of receipt, where this is possible in accordance with the above indications;
- provides the Reporter with a personal data processing information notice;
- maintains the interlocutions with the Reporter and may ask the latter, if necessary, for additions; the interlocutions and additions may take place, at the Reporter's request, by means of a paper-based procedure through the acquisition of written observations and documents;

- dà diligente seguito alle Segnalazioni ricevute;
- fornisce informazioni relative al seguito che viene dato o che si intende dare alla Segnalazione (“**riscontro**”) entro tre mesi dalla data dell’avviso di ricevimento o, in mancanza di tale avviso, entro tre mesi dalla scadenza del termine di sette giorni dalla presentazione della Segnalazione.
- diligently follows up on Reports received;
- provide information on the action taken or intended to be taken on the Report (“**feedback**”) within three months of the date of the acknowledgement of receipt or, in the absence of such notice, within three months of the expiry of the seven-day period from the submission of the Report.

Resta inteso che la prova della ricezione ed il riscontro non trovano applicazione, in caso di Segnalazione anonima o di omessa indicazione di un indirizzo da parte del Segnalante.

Ai fini della fase istruttoria, il Gestore del canale potrà avvalersi anche del supporto e della collaborazione delle competenti strutture, anche di Gruppo, a titolo esemplificativo, informando delle violazioni segnalate il Chief Compliance Officer di Gruppo (fatto salvo il diritto del Segnalante di richiedere in ogni momento che la Segnalazione venga gestita, a seconda dei casi, unicamente da strutture, dipartimenti e/o funzioni locali o della capogruppo). Nel caso in cui fosse necessario un supporto di natura specialistica (tecnica, legale, ecc.), tale attività potrà essere svolta anche con il coinvolgimento di un consulente esterno, individuato dal Gestore della segnalazione. In tal caso al consulente, previo impegno alla riservatezza professionale, potrà essere

It is understood that proof of receipt and acknowledgement do not apply in the event of anonymous Report or failure to provide an address on the part of the Reporter.

For the purposes of the investigation phase, the Whistleblowing Compliance Officer may also avail itself of the support and cooperation of the competent structures, including those of the Group, by, for example, informing the Group Chief Compliance Officer of reported violations (without prejudice to the Whistleblower's right to request at any time that the Report be handled, as the case may be, solely by local or parent company structures, departments and/or functions). Where support of a specialised nature (technical, legal, etc.) is required, this activity may also be carried out with the involvement of an external consultant, identified by the Whistleblowing Compliance Officer. In this case, the consultant, subject to a commitment to professional confidentiality, may be provided

trasmessa tutta la documentazione utile a svolgere l'istruttoria.

La Segnalazione, per essere considerata fondata, deve contenere:

- una descrizione dettagliata dei fatti riportati nonché qualsiasi documento di natura tale da sostenere la Segnalazione;

- contenere informazioni che consentano una discussione tra il Segnalante e il Gestore del canale.

La fondatezza delle circostanze rappresentate nella Segnalazione deve, in ogni caso, essere valutata, nel rispetto dei principi di imparzialità e riservatezza, dal Gestore del canale, il quale effettua ogni attività ritenuta opportuna, inclusa l'audizione di eventuali altri soggetti che possano riferire sui fatti segnalati.

Al termine della fase istruttoria, il Gestore del canale, oltre a fornire riscontro al Segnalante, comunica l'esito anche ai soggetti aziendali deputati ad adottare gli opportuni provvedimenti in merito, ovvero:

- al responsabile della funzione di appartenenza dell'autore della violazione accertata, qualora l'autore sia un dipendente, un collaboratore KRKA IT (in accordo con lo stesso Referente Compliance Whistleblowing);
- al Responsabile della funzione con cui si relaziona l'autore della violazione accertata, qualora l'autore sia un fornitore, un consulente di KRKA IT;

with all the documentation needed to carry out the investigation.

To be considered well-founded, the Report must contain:

- a detailed description of the facts reported as well as any documents of a nature to support the Report;

- contain information allowing a discussion between the reporter and the Whistleblowing Compliance Officer.

The merits of the circumstances represented in the Report must, in any case, be assessed, in compliance with the principles of impartiality and confidentiality, by the Channel Manager, who shall carry out any activity deemed appropriate, including the hearing of any other persons who may report on the facts reported.

At the end of the preliminary investigation phase, the Channel Manager in addition to providing feedback to the Reporter, also communicates the outcome to the corporate bodies responsible for taking the appropriate measures in this regard, i.e.:

- to head of the department to which the author of the established violation belongs, if the author is an employee, a KRKA IT collaborator (in agreement with the Compliance Officer himself);
- to head of the department to which the author of the established violation

- a uno degli altri membri del Consiglio di Amministrazione, in tutti gli altri casi ovvero qualora la segnalazione riguardi l'AD.

Ad integrazione di quanto sopra, l'esito della fase istruttoria della Segnalazione potrebbe essere comunicato al Consiglio di Amministrazione della Società e alle strutture competenti affinché adottino gli eventuali ulteriori provvedimenti e/o azioni che nel caso concreto si rendano necessari a tutela di KRKA IT.

Ove ai fini dell'istruttoria, è necessario rilevare l'identità del Segnalante, si applicano le disposizioni di cui al successivo articolo 7.1.

## 6.2 Segnalazione esterna

### *a) Condizioni per l'effettuazione della Segnalazione esterna*

Il Segnalante può effettuare una segnalazione esterna (beneficiando delle tutele previste dalla Legge Whistleblowing) se, al momento della sua presentazione, ricorre una delle seguenti condizioni:

- il Segnalante ha già effettuato una segnalazione interna ai sensi dell'articolo 6.1 della Procedura e la stessa non ha avuto seguito;
- il Segnalante ha fondati motivi di ritenere che, se effettuasse una segnalazione interna, alla stessa non sarebbe dato

belongs, if the author is a supplier, a KRKA IT consultant;

- to one of the other members of the Board of Directors, in all other cases and if the report concerns the General Manager.

In addition to the above, the outcome of the investigation phase of the Report may be communicated to the Company's Board of Directors and to the competent structures in order for them to adopt any further measures and/or actions that may be necessary to protect KRKA IT in the concrete case.

Where, for the purposes of the investigation, it is necessary to establish the identity of the reporting person, the provisions of Article 7.1 below shall apply.

## 6.2 External report

### *a) Conditions for making the external Report*

The Whistleblower may make an external report (benefiting from the protections provided by the Whistleblowing Law) if, at the time of its submission, one of the following conditions is met:

- the Whistleblower has already made an internal report under Article 6.1 of the Procedure and it has not been followed up;
- the Whistleblower has reasonable grounds to believe that, if he or she made an internal report, it would not be

efficace seguito ovvero che la stessa segnalazione possa determinare il rischio di ritorsione;

- il Segnalante ha fondato motivo di ritenere che la violazione possa costituire un pericolo imminente o palese per il pubblico interesse.

*b) Destinatario*

Il destinatario della segnalazione esterna è ANAC (Autorità nazionale anticorruzione). La segnalazione esterna presentata ad un soggetto diverso dall'ANAC è trasmessa a quest'ultima, entro sette giorni dalla data del suo ricevimento, dando contestuale notizia della trasmissione al Segnalante.

*c) Canali della segnalazione e relativa modalità di esecuzione*

Il Segnalante può acquisire le informazioni all'indirizzo internet [www.anticorruzione.it](http://www.anticorruzione.it) per eseguire la segnalazione esterna; si riporta in ogni caso di seguito l'indirizzo internet per accedere al canale previsto da ANAC: [www.whistleblowing.anticorruzione.it](http://www.whistleblowing.anticorruzione.it).

*d) Oggetto della Segnalazione*

Mediante la segnalazione esterna, possono essere comunicate le Segnalazioni di violazioni di disposizioni dell'Unione europea.

*e) Gestione della Segnalazione da parte di ANAC*

A seguito del ricevimento della segnalazione, ANAC svolge le seguenti attività:

effectively followed up, or that the report might lead to the risk of retaliation;

- the Whistleblower has reasonable grounds to believe that the breach may constitute an imminent or obvious danger to the public interest.

*b) Recipient*

The recipient of the external report is ANAC (National Anti-Corruption Authority). The external report submitted to a person other than the ANAC is transmitted to the latter, within seven days from the date of its receipt, with simultaneous notification of the transmission to the Reporter.

*c) Reporting channels and relevant modality of execution*

The Reporter may acquire the information at the Internet address [www.anticorruzione.it](http://www.anticorruzione.it) to make the external report; in any case, the Internet address to access the channel provided by ANAC is given below: [www.whistleblowing.anticorruzione.it](http://www.whistleblowing.anticorruzione.it).

*d) Object of the Report*

By means of external alerts, alerts on breaches of the European provisions can be communicated.

*e) Handling of Report by ANAC*

Following receipt of the report, ANAC carries out the following activities:

- dà avviso al Segnalante del ricevimento della segnalazione esterna entro sette giorni dalla data del suo ricevimento, salvo esplicita richiesta contraria del Segnalante ovvero salvo il caso in cui l'ANAC ritenga che l'avviso pregiudicherebbe la protezione della riservatezza dell'identità del Segnalante;
- mantiene le interlocuzioni con il Segnalante e richiede a quest'ultima, se necessario, integrazioni;
- dà diligente seguito alle Segnalazioni ricevute;
- svolge l'istruttoria necessaria a dare seguito alla Segnalazione, anche mediante audizioni e acquisizione di documenti;
- dà riscontro al Segnalante entro tre mesi o, se ricorrono giustificate e motivate ragioni, sei mesi dalla data di avviso di ricevimento della segnalazione esterna o, in mancanza di detto avviso, dalla scadenza dei sette giorni dal ricevimento;
- comunica al Segnalante l'esito finale, che può consistere anche nell'archiviazione o nella trasmissione alle autorità competenti (amministrativa, giudiziaria, istituzioni, organismi, organi dell'Unione Europea) o in una raccomandazione o in una sanzione amministrativa.
- give notice to the Reporter of receipt of the external report within seven days from the date of its receipt, unless explicitly requested otherwise by the Reporter or unless the ANAC considers that the notice would undermine the protection of the confidentiality of the Reporter's identity;
- maintains contacts with the Reporter and requests additions from the latter if necessary;
- diligently follows up on Reports received;
- carries out the necessary preliminary investigation to follow up the Report, including through hearings and the acquisition of documents;
- it shall reply to the Whistleblower within three months or, if there are justified and reasoned reasons, six months from the date of acknowledgement of receipt of the external report or, in the absence of such notice, from the expiry of seven days from its receipt;
- informs the Reporter of the final outcome, which may also consist in archiving or transmission to the competent authorities (administrative, judicial, institutions, bodies, EU bodies) or in a recommendation or administrative sanction.

### 6.3 Divulgazione pubblica

a) Condizioni per l'effettuazione della divulgazione pubblica

### 6.3 Public disclosure

a) Conditions for making a public disclosure

Il Segnalante può effettuare una divulgazione pubblica (beneficiando delle tutele previste dalla Legge Whistleblowing) se, al momento della sua presentazione, ricorre una delle seguenti condizioni:

- il Segnalante ha previamente effettuato una segnalazione interna ed esterna ovvero ha effettuato direttamente una segnalazione esterna, secondo le modalità previste negli articoli 6.1 e 6.2, e non è stato dato riscontro nei termini ivi previsti in merito alle misure previste o adottate per dare seguito alle Segnalazioni;
- il Segnalante ha fondato motivo di ritenere che la violazione possa costituire un pericolo imminente o palese per il pubblico interesse;
- il Segnalante ha fondato motivo di ritenere che la segnalazione esterna possa comportare il rischio di ritorsioni o possa non avere efficace seguito in ragione delle specifiche circostanze del caso concreto, come quelle in cui possano essere occultate o distrutte prove oppure in cui vi sia fondato timore che chi ha ricevuto la Segnalazione possa essere colluso con l'autore della violazione o coinvolto nella violazione stessa.

*b) Canali della divulgazione pubblica*

I canali per effettuare le Segnalazioni sono la stampa o mezzi elettronici o comunque

The Whistleblower may make a public disclosure (benefiting from the protections afforded by the Whistleblowing Law) if, at the time of its submission, one of the following conditions is met:

- the Whistleblower has previously made an internal and an external report, or has made an external report directly, in the manner provided for in Articles 6.1 and 6.2, and has not received a feedback within the time limits set out therein on the measures envisaged or taken to follow up the Reports;
- the Whistleblower has reasonable grounds to believe that the breach may constitute an imminent or obvious danger to the public interest;
- the Whistleblower has well-founded ground to believe that the external report may entail the risk of retaliation or may not be effectively followed up due to the specific circumstances of the concrete case, such as where evidence may be concealed or destroyed or where there is a well-founded fear that the Whistleblower may be colluding with the perpetrator or involved in the violation.

*b) Public disclosure channels*

The channels for making a Report are the press or electronic media or any other means

tramite mezzi di diffusione in grado di raggiungere un numero elevato di persone.

of dissemination capable of reaching a large number of people.

*c) Oggetto della Segnalazione*

*c) Object of the Report*

Possono essere oggetto della divulgazione pubblica le segnalazioni di violazioni di disposizioni dell'Unione europea.

Reports of breaches of the European Union provisions may be the subject of public disclosure.

**7. FORME DI TUTELA PER IL WHISTLEBLOWER**

**7. FORMS OF PROTECTION FOR THE WHISTLEBLOWER**

Il sistema di segnalazione delle violazioni adottato da KRKA IT assicura la riservatezza e la protezione dei dati personali del soggetto che effettua la Segnalazione.

The breach reporting system adopted by KRKA IT ensures the confidentiality and protection of the personal data of the subject making the Report.

KRKA IT adotta, inoltre, tutte le misure necessarie a garantire la piena tutela del Segnalante contro possibili condotte ritorsive, discriminatorie o comunque sleali, che siano conseguenti alla Segnalazione.

KRKA IT shall also take all necessary measures to ensure the full protection of the Reporter against possible retaliatory, discriminatory or otherwise unfair conduct resulting from the Reporter.

**7.1 Riservatezza dell'identità del whistleblower**

**7.1 Confidentiality of the whistleblower's identity**

L'accesso ai canali di segnalazione interna "Casella di posta elettronica" e "Posta interna riservata" è consentito esclusivamente al Gestore del canale; ove il Segnalante utilizzasse ai fini dell'invio della Segnalazione il proprio account email di KRKA IT identificata con l'oggetto indicato all'articolo 6.1 della presente Procedura, nessuno è autorizzato, ivi inclusi i responsabili dei sistemi informativi, a prenderne visione.

Access to the internal reporting channels "Mailbox" and "Confidential Internal Mail" is allowed only to the Channel Manager; should the Whistleblower use for the purpose of sending the Report its own email account of KRKA IT identified with the subject indicated in Article 6.1 of this Procedure, no one is authorised, including the managers of the information systems, to view it.

Le violazioni delle prescrizioni di cui al paragrafo precedente, da chiunque commesse, sono fonte di responsabilità disciplinare, contrattuale, ed ove, applicabile penale.

L'identità del whistleblower e qualsiasi altra informazione da cui può evincersi, direttamente o indirettamente, tale identità non possono essere rivelate, senza il consenso espresso dello stesso Whistleblower, a persone diverse dal Referente Compliance Whistleblowing, espressamente autorizzate a trattare tali dati ai sensi della normativa sulla Privacy.

Nel caso di segnalazione esterna, la riservatezza dell'identità del Segnalante è garantita da ANAC.

Inoltre, a tutela del Segnalante, si fa presente che:

- nell'ambito del procedimento penale, l'identità del Segnalante è coperta dal segreto nei modi e nei limiti previsti dall'articolo 329 c.p.p. "Obbligo del segreto";
- nell'ambito del procedimento dinanzi alla Corte dei conti, l'identità del Segnalante non può essere rivelata fino alla chiusura della fase istruttoria;
- nell'ambito del procedimento disciplinare, l'identità del Segnalante non può essere rivelata, ove la contestazione dell'addebito disciplinare sia fondata su accertamenti distinti e ulteriori rispetto alla Segnalazione, anche se conseguenti

Violations of the requirements set out in the preceding paragraph by any person shall give rise to disciplinary, contractual and, where applicable, criminal liability.

The identity of the whistleblower and any other information from which that identity may be inferred, directly or indirectly, may not be disclosed, without the express consent of the Whistleblower, to persons other than the Whistleblowing **Compliance Officer**, who are expressly authorised to process such data in accordance with the Privacy Law.

In the case of external report, the confidentiality of the Reporter's identity is guaranteed by ANAC.

Furthermore, for the protection of the Reporter, it is noted that:

- within the framework of criminal proceedings, the identity of the Reporter is covered by secrecy in the manner and within the limits provided for in Article 329 of the Italian Code of Criminal Procedure "Obligation of secrecy";
- within the framework of proceedings before the Italian Court of Auditors, the identity of the reporter cannot be disclosed until the investigation phase is closed;
- within the framework of the disciplinary proceedings, the identity of the Whistleblower cannot be disclosed, if the allegation of the disciplinary charge is based on investigations that are separate

alla stessa. Qualora la contestazione sia fondata, in tutto o in parte, sulla Segnalazione e la conoscenza dell'identità del Segnalante sia indispensabile per la difesa dell'incolpato, la Segnalazione sarà utilizzabile ai fini del procedimento disciplinare solo in presenza del consenso espresso del Segnalante alla rivelazione della propria identità.

and additional to the Whistleblowing, even if consequent to the Whistleblowing. If the accusation is based, in whole or in part, on the Report, and knowledge of the identity of the Whistleblower is indispensable for the accused's defence, the Report can be used for the purposes of the disciplinary proceedings only if the Whistleblower has given his/her express consent to reveal his/her identity.

## 7.2 Divieto di “retaliation”

### a) Atti di ritorsione vietati

KRKA IT prevede il divieto assoluto di qualsiasi misura discriminatoria nei confronti del Whistleblower; in dettaglio **costituiscono ritorsioni**, a seguito dell'effettuazione della Segnalazione:

- il licenziamento, la sospensione o misure equivalenti;
- la retrocessione di grado o la mancata promozione;
- il mutamento di funzioni, il cambiamento del luogo di lavoro, la riduzione dello stipendio, la modifica dell'orario di lavoro;
- la sospensione della formazione o qualsiasi restrizione dell'accesso alla stessa;
- le note di merito negative o le referenze negative;
- l'adozione di misure disciplinari o di altra sanzione, anche pecuniaria;

## 7.2 Prohibition of “retaliation”

### a) Prohibited acts of retaliation

KRKA IT provides for the absolute prohibition of any discriminatory measure against Whistleblower; in detail, the following **constitute retaliation**, following the making of the Report:

- dismissal, suspension or equivalent measures;
- downgrading or non-promotion;
- change of duties, change of workplace, reduction of salary, change of working hours;
- suspension of training or any restriction of access to it;
- negative merit notes or negative references;
- the adoption of disciplinary measures or other sanction, including fines;
- coercion, intimidation, harassment or ostracism;
- discrimination or otherwise unfavourable treatment;

- la coercizione, l'intimidazione, le molestie o l'ostracismo;
  - la discriminazione o comunque il trattamento sfavorevole;
  - la mancata conversione di un contratto di lavoro a termine in un contratto di lavoro a tempo indeterminato, laddove il lavoratore avesse una legittima aspettativa a detta conversione;
  - il mancato rinnovo o la risoluzione anticipata di un contratto di lavoro a termine;
  - i danni, anche alla reputazione della persona, in particolare sui social media, o i pregiudizi economici o finanziari, comprese la perdita di opportunità economiche e la perdita di redditi;
  - l'inserimento in elenchi impropri sulla base di un accordo settoriale formale o informale, che può comportare l'impossibilità per la persona di trovare un'occupazione nel settore in futuro;
  - la conclusione anticipata o l'annullamento del contratto di fornitura di beni o servizi;
  - l'annullamento di una licenza o di un permesso;
  - la richiesta di sottoposizione ad accertamenti psichiatrici o medici.
- failure to convert a fixed-term employment contract into an open-ended employment contract, where the employee had a legitimate expectation of such conversion;
  - non-renewal or early termination of a fixed-term employment contract;
  - damage, including to a person's reputation, particularly on social media, or economic or financial harm, including loss of economic opportunities and loss of income;
  - inclusion in improper lists on the basis of a formal or informal sectoral agreement, which may result in the person being unable to find employment in the sector in the future;
  - early termination or cancellation of the contract for the supply of goods or services;
  - cancellation of a licence or permit;
  - the request to undergo psychiatric or medical examinations.

Gli atti assunti in violazione del divieto di ritorsione sono nulli. Le persone che siano state licenziate a causa della Segnalazione (interna e/o esterna), della divulgazione pubblica o della denuncia all'autorità

Acts undertaken in violation of the prohibition of retaliation are null and void. Persons who have been dismissed as a result of the Report (internal and/or external), public disclosure or reporting to the judicial or accounting authorities are entitled to be reinstated in their jobs.

Retaliation suffered may be reported to ANAC, via the website <https://www.anticorruzione.it/>; in this case ANAC informs the National Labour

giudiziaria o contabile hanno diritto a essere reintegrate nel posto di lavoro.

Le ritorsioni subite possono essere comunicate all'ANAC, mediante il sito <https://www.anticorruzione.it/>; in tal caso ANAC informa l'Ispettorato nazionale del lavoro, per i provvedimenti di propria competenza.

*b) Condizioni per la tutela del Segnalante*

La tutela contro gli atti di ritorsione di cui al punto precedente si applica in presenza delle seguenti condizioni:

- al momento della Segnalazione (interna e/o esterna) o della denuncia all'autorità giudiziaria o contabile o della divulgazione pubblica, il Segnalante aveva fondato motivo di ritenere che le informazioni sulle violazioni segnalate, divulgate pubblicamente o denunciate fossero vere e rientrassero nell'ambito oggettivo di applicazione della presente normativa;
- la Segnalazione (interna e/o esterna) o divulgazione pubblica è stata effettuata nel rispetto delle modalità previste dalla presente Procedura all'articolo 6.

La tutela è prevista anche nei casi di Segnalazione o denuncia all'autorità giudiziaria o contabile o divulgazione pubblica anonime, se il Segnalante è stato successivamente identificato e ha subito ritorsioni, nonché nei casi di Segnalazione presentata alle istituzioni, agli organi e agli

Inspectorate, for measures within its competence.

*b) Conditions for the protection of the Whistleblower*

The protection against acts of retaliation referred to in the preceding paragraph applies under the following conditions:

- at the time of the Report (internal and/or external) or the complaint to the judicial or accounting authorities or public disclosure, the Reporter had reasonable grounds to believe that the information on the reported, publicly disclosed or denounced violations was true and fell within the objective scope of this legislation;
- the Report (internal and/or external) or public disclosure was made in accordance with the procedures set out in this Procedure in Article 6.

Protection is also provided in cases of anonymous Report or denunciations to the judicial or accounting authorities or public disclosures, if the Whistleblower is subsequently identified and retaliated against, as well as in cases of Report submitted to the institutions, bodies and competent organism

organismi competenti dell'Unione europea, in conformità alle previsioni della presente normativa.

La tutela non è garantita e al Segnalante o denunciante è irrogata una sanzione disciplinare, quando è accertata, anche con sentenza di primo grado, (i) la responsabilità penale del Segnalante per i reati di diffamazione o di calunnia o comunque per i medesimi reati commessi con la denuncia all'autorità giudiziaria o contabile, ovvero (ii) la sua responsabilità civile, per lo stesso titolo, nei casi di dolo o colpa grave.

*c) Altri soggetti a cui si applica la tutela*

La tutela di cui alle lettere precedenti si applica anche ai seguenti soggetti:

- la persona fisica che assiste il Segnalante nel processo di segnalazione, operante all'interno del medesimo contesto lavorativo e la cui assistenza deve essere mantenuta riservata (i cd. "facilitatori");
- alle persone del medesimo contesto lavorativo del Segnalante o di colui che ha sporto una denuncia all'autorità giudiziaria o contabile o di colui che ha effettuato una divulgazione pubblica e che sono legate ad essi da uno stabile legame affettivo o di parentela entro il quarto grado;
- ai colleghi di lavoro del Segnalante o della persona che ha sporto una denuncia all'autorità giudiziaria o contabile o

of the European Union, in accordance with the provisions of these rules.

The protection is not guaranteed and a disciplinary sanction is imposed on the Whistleblower or complainant, when it is established, even by a judgment of first instance, (i) the Whistleblower's criminal liability for the offences of defamation or slander or in any case for the same offences committed with the complaint to the judicial or accounting authorities, or (ii) its civil liability, for the same offence, in cases of wilful misconduct or gross negligence.

*c) Other subjects to which protection applies*

The protection referred to in the preceding paragraphs also applies to the following persons:

- the natural person assisting the Reporter in the reporting process, operating within the same work context and whose assistance must be kept confidential (so-called "facilitators");
- persons in the same work context as the Reporter or the person who has made a complaint to the judicial or accounting authorities or the person who has made a public disclosure and who are linked to them by a stable emotional or kinship link up to the fourth degree;
- work colleagues of the Whistleblower or of the person who has made a complaint to the judicial or accounting authorities or made a public disclosure, who work in

effettuato una divulgazione pubblica, che lavorano nel medesimo contesto lavorativo della stessa e che hanno con detta persona un rapporto abituale e corrente;

- agli enti di proprietà del Segnalante o della persona che ha sporto una denuncia all'autorità giudiziaria o contabile o che ha effettuato una divulgazione pubblica o per i quali le stesse persone lavorano, nonché agli enti che operano nel medesimo contesto lavorativo delle predette persone.

the same work context as the Whistleblower and who have a usual and current relationship with that person; entities owned by the Whistleblower or the person who filed a complaint with the judicial or accounting authorities or made a public disclosure, or for which those persons work, as well as entities operating in the same work context as those persons.

## 8. SISTEMA SANZIONATORIO

La violazione delle previsioni contenute nei sopra riportati paragrafi potrà attivare il procedimento sanzionatorio: in particolare, sono passibili di sanzione:

- (i) il Whistleblower che abbia effettuato segnalazioni con dolo o colpa grave o che si dovessero rivelare false, infondate, con contenuto diffamatorio o comunque effettuate al solo scopo di danneggiare la Società, il segnalato o altri soggetti interessati dalla Segnalazione;
- (ii) il soggetto che abbia violato la riservatezza del Segnalante;
- (iii) il soggetto che si sia reso responsabile di atti di “*retaliation*”;
- (iv) il soggetto che abbia ostacolato o tentato di ostacolare la Segnalazione.

## 8. SANCTIONING SYSTEM

Violation of the provisions contained in the above paragraphs may trigger the sanctioning proceeding: in particular, the following are liable to sanctions:

- (i) the Whistleblower who have made Reports with malice or serious misconduct or which prove to be false, unfounded, defamatory or otherwise made for the sole purpose of harming the Company, the reported or other persons concerned by the Report;
- (ii) the person who breached the confidentiality of the Reporter;
- (iii) the person who is responsible for acts of “*retaliation*”;
- (iv) the person who obstructed or attempted to obstruct the Report.

L'accertamento e l'irrogazione delle sanzioni disciplinari avviene nel rispetto delle procedure previste dall'art. 7 della L. 30/5/1970 n. 300 ("Statuto dei Lavoratori") ed eventuali normative speciali applicabili, e deve tenere conto dei principi di proporzionalità e di adeguatezza rispetto alla violazione contestata. A tale proposito, assumono rilievo le seguenti circostanze:

- tipologia dell'illecito contestato;
- circostanze concrete in cui si è realizzato l'illecito;
- modalità di commissione della condotta;
- gravità della violazione, anche tenendo conto dell'atteggiamento soggettivo dell'agente;
- eventuale commissione di più violazioni nell'ambito della medesima condotta;
- eventuale concorso di più soggetti nella commissione della violazione;
- eventuale recidiva dell'autore della violazione.

Sono soggetti al sistema sanzionatorio e disciplinare, di cui alla presente Procedura, tutti i lavoratori dipendenti, gli amministratori, i collaboratori di KRKA IT, nonché tutti coloro che abbiano rapporti contrattuali con la Società, nell'ambito dei rapporti stessi.

Il procedimento per l'irrogazione delle sanzioni di cui al presente capitolo tiene conto delle particolarità derivanti dallo status

The assessment and imposition of disciplinary sanctions is carried out in compliance with the procedures laid down in Article 7 of Law no. 300 of 30/5/1970 ("Workers' Statute") and any applicable special regulations and must take into account the principles of proportionality and appropriateness with respect to the violation alleged. In this regard, the following circumstances are relevant:

- type of offence alleged;
- concrete circumstances in which the offence took place;
- mode of commission of the conduct;
- seriousness of the violation, also taking into account the subjective attitude of the agent;
- possible commission of several violations within the same conduct;
- possible complicity of several persons in the commission of the infringement;
- possible recidivism by the author of the violation.

All employees, directors and collaborators of KRKA IT, as well as all those who have contractual relations with the Company, are subject to the sanctions and sanctioning system set forth in this Procedure, within the scope of these relations.

The procedure for the imposition of the sanctions referred to in this chapter takes into account the particularities arising from the

giuridico del soggetto nei cui confronti si procede.

Responsabile della concreta applicazione delle misure disciplinari è la funzione Human Resources di KRKA IT, la quale comminerà le sanzioni sentito anche il parere non vincolante del superiore gerarchico dell'autore della condotta censurata.

Sanzioni nei confronti di impiegati e quadri

I comportamenti tenuti dal personale in violazione delle singole regole comportamentali dedotte nella presente Procedura costituiranno illeciti disciplinari, anche nel rispetto e in applicazione di quanto previsto dal CCNL di riferimento (CCNL Chimico-Farmaceutico), dallo Statuto dei Lavoratori ed eventuali normative speciali applicabili.

Il tipo e l'entità di ciascuna delle sanzioni sopra richiamate saranno determinati in relazione:

- all'intenzionalità del comportamento o al grado di negligenza, imprudenza o imperizia, con riguardo anche alla prevedibilità dell'evento;
- al comportamento complessivo del lavoratore con particolare riguardo alla sussistenza o meno di precedenti disciplinari del medesimo, nei limiti consentiti dalla legge;
- alle mansioni del lavoratore;
- alla posizione funzionale delle persone coinvolte nei fatti;

legal status of the person against whom the sanctions are imposed.

Responsible for the concrete application of the disciplinary measures is the KRKA IT's Human Resources function, which will impose the sanctions also after having heard the non-binding opinion of the hierarchical superior of the author of the censured conduct.

Sanctions against clerks and middle managers

Any conduct by personnel in violation of the individual rules of conduct set out in this Procedure shall constitute disciplinary offences, also in compliance with and in application of the provisions of the relevant NCBA (Chemical-Pharmaceutical National Collective Bargaining Agreement), the Workers' Statute and any special applicable regulations.

The type and extent of each of the above sanctions will be determined in relation to:

- the intentionality of the conduct or the degree of negligence, recklessness or carelessness, with regard also to the foreseeability of the event;
- the overall conduct of the employee with particular regard to the existence or otherwise of any disciplinary record of the same, within the limits allowed by law;
- the worker's tasks;
- the functional position of the persons involved in the facts;

- alle altre particolari circostanze che accompagnino la violazione disciplinare.
- other special circumstances accompanying the disciplinary breach.

In dettaglio le sanzioni disciplinari si applicano come segue:

In detail, disciplinary sanctions apply as follows:

- 1) il biasimo/richiamo verbale, applicabile qualora il lavoratore violi una delle regole della Procedura o adotti un comportamento non conforme alle prescrizioni della stessa;
- 1) verbal reprimand/recall, applicable if the worker violates one of the rules of the Procedure or engages in behaviour that does not comply with its requirements;
- 2) il biasimo scritto/ammonizione scritta, applicabile qualora il lavoratore sia recidivo nel violare la Procedura o nell'adottare un comportamento non conforme alle prescrizioni della stessa;
- 2) the written reprimand/admonition, applicable if the worker is a repeat offender in violating the Procedure or in adopting behaviour that does not comply with its requirements;
- 3) la multa (fino a 4 ore di retribuzione o fino a 3 ore della retribuzione) e la sospensione dal servizio e dalla retribuzione (non superiore a 3 giorni ovvero non superiore a 10 giorni), applicabili, qualora il lavoratore nel violare la Procedura o adottando un comportamento non conforme alle prescrizioni della stessa arrechi danno o crei una situazione di potenziale pericolo alla Società, ovvero qualora il lavoratore sia incorso in recidiva nelle mancanze di cui al punto 2);
- 3) a fine (up to 4 hours' remuneration or up to 3 hours' remuneration) and suspension from work and remuneration (not exceeding 3 days or not exceeding 10 days), applicable if the worker, in violating the Procedure or adopting a conduct that does not comply with its provisions, causes damage or creates a situation of potential danger to the Company, or if the worker is a repeat offender in the offences referred to in point 2);
- 4) la risoluzione del rapporto di lavoro senza preavviso, applicabile qualora il lavoratore adotti un comportamento non conforme alle prescrizioni della Procedura e ne costituisca un grave inadempimento diretto in modo non equivoco alla violazione della Legge Whistleblowing o che determini la
- 4) the termination of the employment relationship without notice, applicable if the employee engages in conduct that does not comply with the requirements of the Procedure and constitutes a serious breach unequivocally directed at the violation of the Whistleblowing Law or which results in the concrete application

concreta applicazione a carico della Società di sanzioni previste dalla Legge Whistleblowing, nonché il lavoratore che sia incorso con recidiva nelle mancanze di cui al punto 3).

È fatta salva, in ogni caso, la prerogativa della Società di chiedere il risarcimento dei danni derivanti dalla violazione della Procedura da parte di un dipendente.

Misure nei confronti di Amministratori

In caso di violazione della Procedura da parte di uno o più amministratori, la Società prenderà, conformemente a quanto previsto dalla legge e/o dallo statuto, gli opportuni provvedimenti ivi inclusa, se del caso, la convocazione dell'assemblea dei soci al fine di adottare le misure più idonee.

Misure nei confronti di consulenti e di collaboratori esterni

L'adozione da parte di consulenti o di collaboratori esterni (sia nel caso di rapporti di collaborazione stabili che occasionali), comunque denominati, o altri soggetti aventi rapporti contrattuali con KRKA IT, di comportamenti in contrasto con le disposizioni contenute nella Procedura sarà sanzionata secondo quanto previsto nelle specifiche clausole contrattuali che saranno inserite nei relativi contratti.

I comportamenti di cui sopra possono essere accertati anche da ANAC, che irroga le seguenti sanzioni amministrative pecuniarie:

against the Company of sanctions provided for by the Whistleblowing Law, as well as the employee who has repeatedly committed the breaches referred to in point 3).

This is without prejudice, in any case, to the Company's prerogative to claim damages resulting from an employee's breach of the Procedure.

Measures against Directors

In the event of a violation of the Procedure by one or more directors, the Company shall take, in accordance with the law and/or the by-laws, the appropriate measures including, if necessary, calling a shareholders' meeting in order to adopt the most appropriate measures.

Measures against consultants and external collaborators

The adoption by consultants or external collaborators (both in the case of stable and occasional collaboration relationships), however named, or other subjects having contractual relations with KRKA IT, of conduct in contrast with the provisions contained in the Procedure shall be sanctioned in accordance with the provisions of the specific contractual clauses that will be included in the relevant contracts.

The above conduct may also be ascertained by ANAC, which imposes the following administrative fines:

- per il comportamento di cui al punto (i), sanzioni da € 500,00 ad € 2.500,00, salvo che la persona segnalante sia stata condannata in sede penale, anche in primo grado, per i reati di diffamazione o di calunnia o comunque per i medesimi reati commessi con la denuncia all'autorità giudiziaria o contabile;
  - per i comportamenti di cui ai punti (ii), (iii), (iv), sanzioni da € 10.000,00 ad € 50.000,00.
- for the conduct referred to in point (i), sanctions ranging from € 500.00 to € 2,500.00, unless the reporting person has been convicted in a criminal court, even at first instance, of the offences of defamation or slander or, in any event, of the same offences committed with the report to the judicial or accounting authorities;
  - for the conduct referred to in points (ii), (iii), (iv), sanctions ranging from € 10,000.00 to € 50,000.00.

#### **9. CONSERVAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE**

Le Segnalazioni interne e la relativa documentazione sono conservate per il tempo necessario al trattamento della Segnalazione e comunque non oltre cinque anni a decorrere dalla data della comunicazione dell'esito finale della procedura di segnalazione, nel rispetto degli obblighi di riservatezza di cui al precedente articolo 7.1.

A tali fini il Referente Compliance Whistleblowing ha istituito apposito archivio informatico e cartaceo, per quanto occorra necessario.

La conservazione delle segnalazioni esterne è a cura di ANAC.

Gli eventuali dati personali contenuti nella segnalazione, inclusi quelli relativi alla identità del Segnalante o di altri individui, verranno trattati nel rispetto delle norme per la protezione dei dati personali ed, in particolare,

#### **9. RETENTION OF DOCUMENTATION**

Internal Reports and the related documentation are kept for as long as necessary for the processing of the Report and in any case no longer than five years from the date of the communication of the final outcome of the reporting procedure, subject to the confidentiality obligations set out in Article 7.1 above.

For these purposes, the Whistleblowing Compliance Officer has set up computer and paper files, as necessary.

The retention of external reports is the responsibility of ANAC.

Any personal data contained in the report, including those relating to the identity of the Reporter or of other individuals, will be processed in compliance with the rules on the protection of personal data and, in particular,

in conformità all'informativa allegata alla presente procedura.

in accordance with the information notice annexed to this procedure.

#### **10. DISPONIBILITA' DELLA PROCEDURA**

La presente procedura, in formato elettronico o cartaceo, è disponibile nei seguenti luoghi fisici e telematici:

- Sito internet all'indirizzo <https://www.krka.it/it/a-proposito-di-krka/integrita-e-compliance/responsabile-del-controllo-della-compliance/>;
- Rete intranet aziendale all'indirizzo <https://www.krka.biz/>.

#### **10. AVAILABILITY OF THE PROCEDURE**

This procedure, in electronic or paper format, is available in the following physical and telematic locations:

- Internet website at <https://www.krka.it/it/a-proposito-di-krka/integrita-e-compliance/responsabile-del-controllo-della-compliance/>;
- Corporate intranet network at <https://www.krka.biz/>.

#### **11. AGGIORNAMENTO DELLA PROCEDURA**

La presente procedura è approvata dall'organo amministrativo ed è soggetta a periodico aggiornamento.

#### **11. UPDATING OF THE PROCEDURE**

This procedure is approved by the administrative body and is subject to regular updating.