

Raccolta, Valutazione, Prioritizzazione e Segnalazione degli Impatti sui Diritti Umani

Standard B Lab V2.1 – Requisiti 3.1.1 – 3.1.4

1. Scopo

La presente procedura definisce il processo adottato da Kaaral S.r.l. per:

- raccogliere informazioni relative a impatti negativi effettivi e potenziali sui diritti umani;
- analizzare e approfondire tali informazioni;
- attribuire priorità agli impatti identificati;
- garantire un adeguato flusso informativo verso le funzioni aziendali competenti e la Direzione;
- individuare tempestivamente nuove situazioni di rischio derivanti da modifiche delle attività aziendali o della catena del valore.

La procedura supporta il sistema di Human Rights Due Diligence adottato dall'azienda e risponde ai requisiti degli Standard B Lab V2.1.

2. Campo di Applicazione

La procedura si applica a:

- attività operative di Kaaral;
- stabilimenti produttivi;
- lavoratori diretti e indiretti;
- fornitori;
- terzisti;
- distributori;
- partner commerciali;
- clienti professionali;
- comunità locali;
- altri stakeholder potenzialmente interessati dalle attività aziendali.

Sono inclusi sia gli impatti negativi effettivi sia quelli potenziali.

3. Definizioni

Impatto negativo effettivo

Conseguenza negativa sui diritti umani già verificatasi e supportata da evidenze.

Impatto negativo potenziale

Conseguenza negativa che potrebbe verificarsi in relazione alle attività, ai prodotti, ai servizi o alle relazioni commerciali dell'azienda.

Stakeholder coinvolto

Persona, gruppo o comunità che subisce o potrebbe subire un impatto sui propri diritti.

Escalation

Processo di segnalazione interna che assicura che le informazioni sugli impatti raggiungano il livello decisionale appropriato.

Certified



Corporation

Kaaral srl - Società Benefit

San Salvo (CH) Italy

C.da Piane Sant'Angelo / Zona Ind.le

Ph. +39 0873 343127 / Fax +39 0873 548151

info@kaaral.com / www.kaaral.com



4. Ruoli e Responsabilità

Direzione Aziendale

- approva le priorità di intervento;
- assegna le risorse necessarie;
- monitora gli impatti più significativi.

Sustainability Manager

- coordina il processo;
- raccoglie le informazioni;
- mantiene il Registro degli Impatti sui Diritti Umani;
- propone la classificazione delle priorità;
- presenta periodicamente i risultati alla Direzione.

Ufficio Acquisti

- monitora la catena di fornitura;
- raccoglie informazioni dai fornitori;
- segnala criticità emergenti.

Risorse Umane

- raccoglie segnalazioni relative ai lavoratori;
- supporta le attività di approfondimento.

Responsabili di Funzione

- identificano rischi e impatti nelle rispettive aree;
- collaborano nelle verifiche e nelle azioni correttive.

5. Fonti di Informazione

Le informazioni possono provenire da:

- valutazioni periodiche sui diritti umani;
- audit interni;
- audit dei fornitori;
- questionari ESG;
- reclami e segnalazioni;
- whistleblowing;
- survey dipendenti;
- colloqui con stakeholder;
- monitoraggio media;
- report di organizzazioni indipendenti;
- dati provenienti da clienti o distributori;
- visite presso fornitori o partner.

Tutte le informazioni rilevanti vengono registrate nel Registro degli Impatti sui Diritti Umani.

Certified



Corporation

Kaaral srl - Società Benefit

San Salvo (CH) Italy

C.da Piane Sant'Angelo / Zona Ind.le

Ph. +39 0873 343127 / Fax +39 0873 548151

info@kaaral.com / www.kaaral.com



6. Processo di Raccolta e Valutazione

Fase 1 – Registrazione

Quando emerge una potenziale criticità, il Sustainability Manager registra:

- data della segnalazione;
- fonte;
- stakeholder interessati;
- localizzazione geografica;
- descrizione dell'impatto;
- stato (effettivo o potenziale).

Fase 2 – Valutazione Preliminare

Entro 30 giorni dalla registrazione viene effettuata una valutazione preliminare per determinare:

- plausibilità dell'impatto;
- disponibilità di informazioni sufficienti;
- necessità di ulteriori approfondimenti.

Fase 3 – Approfondimento

Qualora le informazioni disponibili siano insufficienti o l'impatto sia potenzialmente significativo, viene avviata un'indagine supplementare.

L'approfondimento può includere:

- richieste documentali;
- audit;
- interviste;
- visite in sito;
- consultazione di esperti;
- coinvolgimento diretto delle persone interessate.

7. Coinvolgimento degli Stakeholder

Quando appropriato, Kaaral coinvolge gli stakeholder interessati per comprendere:

- natura dell'impatto;
- entità del danno;
- gruppi coinvolti;
- possibili azioni correttive.

Particolare attenzione viene dedicata ai soggetti vulnerabili o maggiormente esposti.

Le modalità di coinvolgimento possono includere:

- interviste individuali;
- focus group;
- survey;
- incontri dedicati;
- consultazioni con rappresentanti o associazioni.

Certified



Corporation

Kaaral srl - Società Benefit

San Salvo (CH) Italy

C.da Piane Sant'Angelo / Zona Ind.le

Ph. +39 0873 343127 / Fax +39 0873 548151

info@kaaral.com / www.kaaral.com



8. Prioritizzazione degli Impatti

Gli impatti vengono classificati considerando:

Gravità

Valutata sulla base di:

- entità del danno;
- numero di persone coinvolte;
- reversibilità dell'impatto.

Punteggio da 1 a 5.

Probabilità

Valutata considerando:

- frequenza;
- esposizione;
- efficacia dei controlli esistenti;
- contesto geografico e settoriale.

Punteggio da 1 a 5.

Livello di Priorità

Priorità = Gravità × Probabilità

Classificazione:

- 16–25 = Alta
- 9–15 = Media
- 1–8 = Bassa

In conformità agli UN Guiding Principles, la gravità prevale sulla probabilità nei casi di potenziali violazioni particolarmente gravi.

9. Processo di Segnalazione Interna

I risultati della valutazione vengono comunicati secondo il seguente schema:

Priorità Alta

Segnalazione immediata alla Direzione entro 15 giorni.

Priorità Media

Segnalazione trimestrale alla Direzione.

Priorità Bassa

Monitoraggio e riesame periodico.

Certified



Corporation

Kaaral srl - Società Benefit

San Salvo (CH) Italy

C.da Piane Sant'Angelo / Zona Ind.le

Ph. +39 0873 343127 / Fax +39 0873 548151

info@kaaral.com / www.kaaral.com



Le segnalazioni includono:

- descrizione dell'impatto;
- stakeholder coinvolti;
- valutazione effettuata;
- livello di priorità;
- azioni raccomandate.

10. Valutazione Proattiva dei Cambiamenti Aziendali

Kaaral effettua una valutazione preventiva dei potenziali impatti sui diritti umani quando si verificano uno o più dei seguenti eventi:

- ingresso in nuovi Paesi;
- avvio di nuove linee di prodotto;
- acquisizioni o fusioni;
- apertura di nuovi siti produttivi;
- modifica significativa dei processi produttivi;
- introduzione di nuove materie prime;
- selezione di nuovi fornitori strategici;
- cambiamenti rilevanti nella catena logistica;
- esternalizzazione di attività;
- riorganizzazioni aziendali significative.

La valutazione deve essere completata prima dell'implementazione del cambiamento, ove ragionevolmente possibile.

11. Registro degli Impatti sui Diritti Umani

Il Sustainability Manager mantiene un registro aggiornato contenente:

- descrizione dell'impatto;
- stakeholder interessati;
- fonte delle informazioni;
- gravità;
- probabilità;
- priorità;
- stato delle verifiche;
- azioni adottate;
- responsabile assegnato;
- data di chiusura.

12. Riesame

La procedura viene riesaminata almeno annualmente dal Sustainability Manager e dalla Direzione per verificarne:

- efficacia;
- completezza;
- conformità ai requisiti B Lab;
- adeguatezza rispetto all'evoluzione della catena del valore e del contesto normativo.

Certified



Corporation

Kaaral srl - Società Benefit

San Salvo (CH) Italy

C.da Piane Sant'Angelo / Zona Ind.le

Ph. +39 0873 343127 / Fax +39 0873 548151

info@kaaral.com / www.kaaral.com

