



PROCEDURA WHISTLEBLOWING

Versione numero	01
Data di approvazione	14/12/2023
Responsabile approvazione	Amministratore Delegato

SOMMARIO

1. DEFINIZIONI.....	3
2. SCOPO	6
3. RIFERIMENTI.....	7
4. PRINCIPI GENERALI.....	7
5. AMBITO DI APPLICAZIONE	8
6. RUOLI E RESPONSABILITÀ.....	8
6.1. Gestore	8
6.2. Organismo di Vigilanza.....	8
6.3. Collegio Sindacale	8
6.4. Consiglio di Amministrazione.....	9
7. I CANALI DI SEGNALAZIONE	9
7.1. La Segnalazione inviata ad un soggetto non competente.....	9
7.2. Segnalazioni tramite il form online	9
7.3. Segnalazioni tramite un appuntamento	9
7.4. Segnalazioni Ordinarie e Segnalazioni Anonime.....	10
8. MODALITÀ OPERATIVE	11
8.1. Invio della Segnalazione.....	11
8.2. Ricezione e gestione della Segnalazione.....	11
8.3. Tracciabilità e archiviazione	14
9. DIRITTO DI PRESENTARE SEGNALAZIONI ALL'ESTERNO	15
10. REPORTING.....	16
11. DIVIETO DI RITORSIONI O DISCRIMINAZIONI	16
11.1. Disposizioni anti ritorsione	16
11.2. Protezione del Segnalante	16
11.3. Protezione dei terzi collegati al Segnalante	17
11.4. Diritti di riservatezza del Segnalato.....	18
12. PRIVACY.....	18
12.1. Trattamento dei dati personali.....	18
12.2. Proporzionalità e accuratezza dei dati raccolti ed elaborati	18
12.3. Garanzia della riservatezza dei dati personali e tutela del Segnalante e del Segnalato.....	19
13. FORMAZIONE	19
14. SANZIONI DISCIPLINARI ED ALTRI PROVVEDIMENTI	19
15. DIFFUSIONE E DATA DI ENTRATA IN VIGORE	20

1. DEFINIZIONI

1	Canali di Segnalazione	I canali messi a disposizione dalla Società per inoltrare in modo adeguato e tempestivo le Segnalazioni. In linea con quanto previsto dall'art. 4 del Decreto <i>Whistleblowing</i> , tali canali garantiscono, anche con modalità informatiche, la riservatezza dell'identità del Segnalante.
2	Codice Etico	È un documento con cui la Società enuncia l'insieme dei diritti, dei doveri e delle responsabilità della Società stessa stesso rispetto a tutti i soggetti con i quali entra in relazione per il conseguimento del proprio scopo istituzionale. Il Codice Etico si propone di fissare principi etici di riferimento e norme comportamentali che i Destinatari del Codice stesso devono rispettare nei rapporti con l'Ente ai fini di prevenire e reprimere condotte illecite.
3	Codice <i>Privacy</i>	D.Lgs. n. 196/2003 "Codice in materia di protezione dei dati personali, recante disposizioni per l'adeguamento dell'ordinamento nazionale al regolamento (UE) n. 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 aprile 2016, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE" come modificato dal D.Lgs. n. 101/2018.
4	Destinatari	(i) gli azionisti; (ii) gli amministratori; (iii) i sindaci; (iv) i lavoratori subordinati; (v) i lavoratori autonomi nonché i titolari di un rapporto di collaborazione con la Società; (vi) i lavoratori o i collaboratori, che svolgono la propria attività lavorativa presso la Società che forniscono beni o servizi o che realizzano opere in favore di terzi; (vii) i liberi professionisti e i consulenti che prestano la propria attività presso la Società; (viii) i volontari e i tirocinanti, retribuiti e non retribuiti, che prestano la propria attività presso la Società.
5	D. Lgs. n. 231/01	Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231 relativo alla "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica" e successive modifiche e integrazioni.
6	Decreto Whistleblowing	Decreto Legislativo 10 marzo 2023 n. 24 di "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".
7	Direttiva Whistleblowing	Direttiva (UE) n. 2019/1937 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 23 ottobre 2019

		riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione.
8	Divulgazione Pubblica	Rendere 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 di cui all'art. 15 del Decreto <i>Whistleblowing</i> .
9	Facilitatore	Una 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.
10	GDPR	Regolamento (UE) n. 2016/679 in materia di protezione dei dati personali.
11	Gestore	Soggetto identificato dalla Società per la ricezione e la gestione delle Segnalazioni.
12	Gestore Alternativo	Soggetto incaricato dalla Società della gestione delle Segnalazioni in presenza di conflitto d'interesse da parte del Gestore.
13	Modello	Modello ex D. Lgs. n. 231/2001 adottato dalla Società.
14	OdV	l'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. n. 231/2001 nominato dalla Società.
15	Procedura	Il presente documento " <i>sulle segnalazioni di illeciti e irregolarità (Whistleblowing)</i> ".
16	Report Semestrale Segnalazioni	Documento contenente i fascicoli di Segnalazioni aperti nel semestre di riferimento e il relativo status.
17	Segnalante	Soggetto che effettua la Segnalazione.
18	Segnalato	Persona fisica o giuridica menzionata nella Segnalazione (o nella Segnalazione Esterna ovvero nella Divulgazione Pubblica) come soggetto autore della violazione comunque implicato nella violazione.
19	Segnalazione	Collettivamente tutte le segnalazioni disciplinate nella presente Procedura.
20	Segnalazione Anonima	Segnalazione in cui le generalità del Segnalante non sono esplicitate né sono altrimenti individuabili. Tali segnalazioni sono trattate come le Segnalazioni Ordinarie e rispetto alle quali non trovano applicazione le tutele previste dal Decreto <i>Whistleblowing</i> .
21	Segnalazione Esterna	Comunicazione, scritta od orale, delle informazioni sulle violazioni, presentata tramite il canale di segnalazione esterna di cui all'art. 7 del Decreto <i>Whistleblowing</i> .
22	Segnalazione rilevante ai sensi del Decreto <i>Whistleblowing</i>	Ai sensi degli articoli 2 e 3 del Decreto <i>Whistleblowing</i> per i soggetti del settore privato, quali la Società, le violazioni oggetto di segnalazioni si riferiscono a comportamenti, atti od omissioni che ledono l'interesse pubblico o l'integrità dell'amministrazione pubblica o dell'ente privato e che consistono in: (i) condotte illecite rilevanti ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001, violazioni dei modelli adottati ai sensi del D.Lgs. n.

		<p>231/2001; (ii) illeciti che rientrano nell'ambito di applicazione degli atti dell'Unione europea o nazionali indicati nell'allegato al Decreto <i>Whistleblowing</i> ovvero degli atti nazionali che costituiscono attuazione degli atti dell'Unione europea indicati nell'allegato alla Direttiva <i>Whistleblowing</i>, seppur non indicati nell'allegato al Decreto <i>Whistleblowing</i>, 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; (iii) atti od omissioni che ledono gli interessi finanziari dell'Unione di cui all'articolo 325 del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea specificati nel diritto derivato pertinente dell'Unione europea; (iv) atti od omissioni riguardanti il mercato interno, di cui all'articolo 26, paragrafo 2, del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea, comprese le violazioni delle norme dell'Unione europea in materia di concorrenza e di aiuti di Stato, nonché le violazioni riguardanti il mercato interno 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; (v) atti o comportamenti che vanificano l'oggetto o la finalità delle disposizioni di cui agli atti dell'Unione nei settori indicati nei numeri (ii), (iii) e (iv).</p>
23	Segnalazione non rilevante ai sensi del Decreto <i>Whistleblowing</i>	<p>Ai sensi dell'art. 1 del Decreto <i>Whistleblowing</i> le disposizioni in esso contenute non si applicano: (i) alle contestazioni, rivendicazioni o richieste legate ad un interesse di carattere personale del Segnalante; (ii) alle segnalazioni di violazioni già disciplinate dagli atti nazionali o dell'Unione Europea indicati nel Decreto <i>Whistleblowing</i> ovvero nella Direttiva; (iii) alle segnalazioni di violazioni in materia di sicurezza nazionale e di appalti relativi ad aspetti di difesa o di sicurezza nazionale.</p>
24	Segnalazioni Ordinarie	<p>Segnalazioni che si riferiscono a comportamenti, atti od omissioni che non rientrano nell'ambito di applicazione di cui al Decreto <i>Whistleblowing</i> che tuttavia siano relative a:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) un reato o un illecito, una violazione o un tentativo di nascondere una violazione di un impegno internazionale regolarmente ratificato o approvato dall'Italia;

		<p>b) una violazione di un atto unilaterale di un'organizzazione internazionale adottato sulla base di un impegno internazionale regolarmente ratificato;</p> <p>c) una violazione di una legge o di un regolamento;</p> <p>d) una minaccia o un danno all'interesse generale, oppure</p> <p>e) l'esistenza di comportamenti o situazioni contrari alle regole, ai principi o ai valori trasmessi dalle policy e dalle procedure aziendali nonché dal Codice Etico.</p> <p>Le Segnalazioni Ordinarie devono essere trattate secondo i criteri stabiliti nei rispettivi ordinamenti e rispetto alle quali non trovano applicazione le tutele previste dal Decreto <i>Whistleblowing</i>.</p>
25	Società	Soavegel s.r.l.

2. SCOPO

Soavegel s.r.l. (di seguito anche "Soavegel" o "la Società") intende promuovere una cultura aziendale caratterizzata da comportamenti corretti e da un buon sistema di *corporate governance*; per questa ragione, la Società riconosce l'importanza di avere una Procedura che disciplini la gestione delle Segnalazioni di comportamenti illegittimi da parte dei Destinatari.

La presente Procedura definisce pertanto adeguati canali per la ricezione, l'analisi ed il trattamento delle Segnalazioni di comportamenti illegittimi all'interno della Società.

I recenti interventi del legislatore europeo e italiano hanno disciplinato i sistemi di Segnalazione degli illeciti, già noti a livello internazionale, e definiti come sistemi di *whistleblowing* (il termine deriva dalla frase "to blow the whistle" letteralmente "soffiare nel fischiotto").

Tale sistema mira a normare gli aspetti di natura organizzativa e procedurale dei sistemi interni di Segnalazione delle violazioni (c.d. *whistleblowing*), che le società devono adottare per consentire al proprio personale di segnalare gli atti o fatti che possono costituire una violazione della normativa.

Detto sistema prevede, altresì, due principi portanti dell'istituto del *whistleblowing*:

- a) la tutela del soggetto che segnala violazioni dall'interno dell'ambiente di lavoro, da condotte ritorsive, discriminatorie o comunque sleali conseguenti la Segnalazione;
- b) la garanzia della riservatezza dei dati personali del Segnalante e del presunto responsabile della violazione, ferme restando le regole che disciplinano le indagini o i procedimenti avviati dall'autorità giudiziaria, in relazione ai fatti oggetto della Segnalazione.

La Procedura è parte integrante del Codice Etico e del Modello.

La Procedura risponde agli adempimenti previsti dal Decreto *Whistleblowing*, dalla Direttiva *Whistleblowing* e dal D.Lgs. n. 231/2001.

3. RIFERIMENTI

Vengono di seguito indicati i principali riferimenti della presente Procedura a disposizioni normative interne ed esterne alla Società.

Riferimenti interni

- i)* Codice Etico
- ii)* Modello Organizzativo

Riferimenti esterni

- i)* Codice Privacy
- ii)* D.Lgs. n. 196/2003
- iii)* D.Lgs. n. 231/2001
- iv)* Decreto Whistleblowing
- v)* Direttiva Whistleblowing
- vi)* GDPR
- vii)* Linee Guida Confindustria per la costruzione dei modelli di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001
- viii)* Linee Guida Anac in materia di protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione e protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali – procedure per la presentazione e gestione delle segnalazioni esterne approvate con Delibera n. 311 del 12 luglio 2023.

4. PRINCIPI GENERALI

La presente Procedura si basa sui seguenti pilastri: (i) la protezione dalle Segnalazioni in malafede; (ii) la protezione del Segnalante; (iii) la tutela della riservatezza della Segnalazione.

Le persone coinvolte nella presente Procedura operano nel rispetto del sistema normativo e organizzativo, dei poteri e delle deleghe interne e sono tenute ad operare in conformità con le normative di legge ed i regolamenti vigenti e nel rispetto dei principi di seguito riportati applicabili a tutte le tipologie di Segnalazioni:

- a) **CONOSCENZA E CONSAPEVOLEZZA** – La presente Procedura rappresenta un elemento fondamentale al fine di garantire piena consapevolezza per un efficace presidio dei rischi e delle loro interrelazioni e per orientare i mutamenti della strategia e del contesto organizzativo.
- b) **PROTEZIONE DEL SEGNALATO DALLE SEGNALAZIONI IN "MALAFEDE"** – Tutti i soggetti sono tenuti al rispetto della dignità, dell'onore e della reputazione di ciascuno. A tal fine, è fatto obbligo al soggetto Segnalante di dichiarare se ha un interesse privato collegato alla Segnalazione. Più in generale, la Società garantisce adeguata protezione dalle Segnalazioni in "malafede", censurando simili condotte

ed informando che le Segnalazioni inviate al solo scopo di danneggiare o altrimenti recare pregiudizio al Segnalato, nonché tutte le altre forme di abuso del presente documento sono fonte di responsabilità, in sede disciplinare e nelle altre sedi competenti. Nell'ambito delle Segnalazioni rilevanti ai sensi del Decreto *Whistleblowing* i Soggetti Segnalati godono delle tutele previste dal Decreto *Whistleblowing*.

- c) **IMPARZIALITÀ, AUTONOMIA E INDIPENDENZA DI GIUDIZIO** – Tutti i soggetti che ricevono, esaminano e valutano le Segnalazioni sono in possesso di requisiti morali e professionali e assicurano il mantenimento delle necessarie condizioni di indipendenza e dovuta obiettività, competenza e diligenza nello svolgimento delle loro attività.

5. AMBITO DI APPLICAZIONE

Le previsioni contenute nella Procedura si applicano sia alla gestione delle Segnalazioni rilevanti ai sensi del Decreto *Whistleblowing* sia alla la gestione delle Segnalazioni Ordinarie; per quest'ultime, tuttavia, trova applicazione un diverso regime in relazione alla previsione delle tutele previste dal Decreto *Whistleblowing*.

6. RUOLI E RESPONSABILITÀ

6.1. GESTORE

Il Gestore si occupa della gestione delle Segnalazioni ai sensi del paragrafo 8.

Il Gestore elabora ed invia la reportistica di cui al paragrafo 10.

Il Gestore promuove le attività informative e formative relativa alla Procedura e al Decreto *Whistleblowing*.

6.2. ORGANISMO DI VIGILANZA

Ove non coincidente con il Gestore, l'OdV:

- viene costantemente informato in merito alla gestione delle Segnalazioni sulla base delle previsioni di cui al paragrafo 8;
- è destinatario della reportistica di cui la paragrafo 9;
- una volta ricevuta la relazione scritta conclusiva della Segnalazione, può decidere di svolgere ulteriori approfondimenti e valutazioni indipendenti anche mediante l'utilizzo del proprio budget.

6.3. COLLEGIO SINDACALE

Il Collegio Sindacale è destinatario della reportistica di cui al paragrafo 10.

Il Collegio Sindacale, con riferimento alla relazione conclusiva dell'istruttoria può chiedere ulteriori chiarimenti al Gestore, in caso di relazioni relative a bilanci d'esercizio, scritture contabili, controlli interni e revisioni contabili.

6.4. CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Consiglio di Amministrazione è destinatario della reportistica di cui al paragrafo 10.

Il Consiglio di Amministrazione, una volta ricevuta la relazione conclusiva dell'istruttoria, può assumere le dovute determinazioni al fine di accertare le responsabilità individuali.

7. I CANALI DI SEGNALAZIONE

La Società ha predisposto un sistema per la raccolta delle Segnalazioni di cui alla Procedura, che prevede due modalità di segnalazione per i Segnalanti.

In particolare, la Società offre la possibilità di effettuare una segnalazione:

- a) in forma scritta, tramite l'apposito *form* accessibile nella sezione dedicata del sito Internet della Società ;
- b) in forma orale attraverso un incontro con il Gestore su richiesta del Segnalante, da richiedere tramite l'indirizzo email: organismodivigilanza@soavegel.it.

7.1. LA SEGNALAZIONE INVIATA AD UN SOGGETTO NON COMPETENTE

Qualora la Segnalazione sia presentata ad un soggetto diverso dal Gestore, laddove il Segnalante dichiari espressamente di voler beneficiare delle tutele previste dal Decreto *Whistleblowing* o tale volontà sia desumibile dalla Segnalazione o da comportamenti concludenti, la Segnalazione va trasmessa, entro sette giorni dal suo ricevimento, al Gestore, dando contestuale notizia al Segnalante dell'avvenuta trasmissione. Diversamente, se il Segnalante non dichiari espressamente di voler beneficiare delle tutele, o detta volontà non sia desumibile dalla Segnalazione, detta Segnalazione è considerata quale Segnalazione Ordinaria.

7.2. SEGNALAZIONI TRAMITE IL FORM ONLINE

Il *form online* è disponibile 24 ore su 24, tutti i giorni dell'anno e prevede l'invio della segnalazione direttamente al Gestore.

Attraverso il *form online*, il Segnalante verrà guidato in ogni fase della Segnalazione e gli verranno richiesti, al fine di circostanziare al meglio la stessa, una serie di campi da compilare obbligatoriamente rispettando i requisiti richiesti.

7.3. SEGNALAZIONI TRAMITE UN APPUNTAMENTO

I Segnalanti possono effettuare la Segnalazione oralmente, direttamente al Gestore.

In tal caso, il Gestore organizzerà un incontro, di persona o in videoconferenza, con il Segnalante entro sette giorni lavorativi dal ricevimento della richiesta.

A tal fine, l'appuntamento può essere richiesto al Gestore tramite l'indirizzo email organismodivigilanza@soavegel.it.

Tale indirizzo email potrà essere utilizzato solo ed esclusivamente per la richiesta dell'appuntamento e non per la comunicazione di Segnalazioni.

Nel caso di Segnalazioni tramite appuntamento, ricevuta la Segnalazione, il Gestore, procede a protocollare gli estremi della Segnalazione, in particolare:

- giorno e ora;
- Segnalante;
- oggetto della Segnalazione;
- note;
- stato della Segnalazione.

Tale incontro, previo consenso del Segnalante, è documentato a cura del Gestore 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.

7.4. SEGNALAZIONI ORDINARIE E SEGNALAZIONI ANONIME

La Società può prendere in considerazione anche:

- a) le Segnalazioni Anonime, ove queste si presentino adeguatamente circostanziate¹, e rese con dovizia di particolari, siano cioè tali da far emergere fatti e situazioni relazionandoli a contesti determinati (es.: prove documentali, indicazione di nominativi o qualifiche particolari, menzione di uffici specifici, procedimenti o eventi particolari, ecc.);
- b) le Segnalazioni Ordinarie.

La Segnalazione Ordinaria – anche quella non anonima – deve essere circostanziata e avere un grado di completezza ed esaustività più ampia possibile.

Il Segnalante delle Segnalazioni Anonime e delle Segnalazioni Ordinarie è tenuto a fornire tutti gli elementi disponibili e utili a consentire ai soggetti competenti di procedere alle dovute ed appropriate verifiche ed accertamenti a riscontro della fondatezza dei fatti oggetto di segnalazione, quali:

- una chiara e completa descrizione dei fatti oggetto della Segnalazione;
- le circostanze di tempo e di luogo in cui sono stati commessi i fatti oggetto della segnalazione;
- le generalità o altri elementi che consentano di identificare il/i soggetto/i che ha/hanno posto in essere i fatti segnalati (ad es. qualifica, sede di servizio in cui svolge l'attività);
- gli eventuali documenti a supporto della segnalazione;

¹ Una Segnalazione può ritenersi circostanziata se consente di individuare elementi di fatto ragionevolmente sufficienti per avviare un'investigazione (ad es.: l'illecito commesso, il periodo di riferimento ed eventualmente il valore, le cause e la finalità dell'illecito, la società/divisione interessata, le persone/unità coinvolte, l'anomalia sul sistema di controllo).

- l'indicazione di eventuali altri soggetti che possano riferire sui fatti oggetto di Segnalazione;
- ogni altra informazione che possa fornire utile riscontro circa la sussistenza dei fatti segnalati.

Affinché una Segnalazione Ordinaria sia circostanziata, tali requisiti non devono necessariamente essere rispettati contemporaneamente, in considerazione del fatto che il segnalante può non essere nella piena disponibilità di tutte le informazioni richieste.

8. MODALITÀ OPERATIVE

Le attività del processo di gestione delle Segnalazioni sono descritte nei paragrafi che seguono.

8.1. INVIO DELLA SEGNALAZIONE

La Società, al fine di agevolare la ricezione delle Segnalazioni, predispone le possibili modalità di segnalazione, che sono descritte al paragrafo 7.

Quando si inoltra una Segnalazione, i Segnalanti sono invitati a fornire il maggior numero possibile di informazioni dettagliate. Fornire informazioni precise consente un'indagine più efficiente della Segnalazione.

In particolare, saranno raccolte ed elaborate le seguenti categorie di dati:

- identità, funzioni e contatti del Segnalante;
- identità, funzioni e contatti delle persone citate;
- identità, funzioni e contatti delle persone coinvolte nella raccolta o nel trattamento della Segnalazione;
- fatti segnalati; questa categoria consiste in una descrizione dei fatti a cui si fa riferimento nella Segnalazione con l'ora, la data e il luogo, così come altre informazioni rilevanti decise dal Segnalante;
- prove raccolte durante l'accertamento della Segnalazione;
- relazione sulle attività di accertamento;

8.2. RICEZIONE E GESTIONE DELLA SEGNALAZIONE

L'accertamento della Segnalazione si baserà solo sui dati forniti in modo oggettivo, direttamente connessi alla Segnalazione e strettamente necessari all'accertamento dei presunti fatti. La descrizione dei fatti segnalati deve poter dimostrare la loro presunta origine.

Nel corso della gestione della Segnalazione il Gestore deve:

- rilasciare alla persona segnalante un avviso di ricevimento della Segnalazione entro sette giorni dalla data di ricezione;
- mantenere le interlocuzioni con il Segnalante;
- dare un corretto seguito alle Segnalazioni ricevute;
- fornire un riscontro al Segnalante.

Il processo di gestione della Segnalazione è articolato come segue:

- a) **Fase 1 – Analisi Preliminare:** il processo di gestione della Segnalazione viene avviato nel momento in cui il Gestore viene a conoscenza della Segnalazione attraverso i canali informativi sopramenzionati. Appena ricevuta la Segnalazione, e comunque entro sette giorni dalla data di ricezione, il Gestore:
- i) valuta l'eventuale presenza di situazione che possano minare la propria indipendenza e/o imparzialità nella gestione della Segnalazione. Ad esempio, ciò può accadere se:
 - A. il Gestore è gerarchicamente o funzionalmente superiore o subordinato al Segnalante o al Segnalato, oppure sia il referente interno in caso di fornitori e consulenti;
 - B. il Gestore è il presunto responsabile della violazione;
 - C. il Gestore ha un potenziale interesse correlato alla Segnalazione tale da compromettere l'imparzialità e l'indipendenza di giudizio;
 - D. il Gestore è testimone dei fatti oggetto della Segnalazione.
 - ii) entro sette giorni, rilascia al Segnalante un avviso di ricevimento della Segnalazione;
 - iii) informa l'OdV dell'avvenuta ricezione di una Segnalazione (ove il Gestore non coincida con l'OdV);
 - iv) laddove possibile (anche nelle successive fasi), individua il Segnalante e i soggetti indicati nel paragrafo 11.3.

Alla presenza di conflitto d'interesse, il Gestore viene esonerato dalla gestione della Segnalazione ed informa il Gestore Alternativo che svolgerà il ruolo di Gestore.

- b) **Fase 2 – Valutazione dell'ammissibilità ai sensi del Decreto Whistleblowing:** il Gestore, a seguito della Fase 1, effettua una prima valutazione relativa alla pertinenza ai sensi del Decreto *Whistleblowing*, all'esito della quale può decidere di:
- i) chiedere al Segnalante ulteriori informazioni/integrazioni specialmente se quanto segnalato non sia adeguatamente circostanziato. Dall'esito delle ulteriori informazioni/integrazioni il Gestore valuta se sussistano le condizioni di cui ai seguenti punti (ii) o (iii); oppure
 - ii) considerare inammissibile la Segnalazione e archivarla per:
 - A. manifesta infondatezza per assenza di elementi di fatto idonei a giustificare accertamenti;
 - B. accertato contenuto generico della Segnalazione tale da non consentire la comprensione dei fatti;
 - C. allegazione di documentazione non appropriata o inconferente;

D. non rilevanza della Segnalazione ai sensi del Decreto Whistleblowing (se rilevante ed inquadrata come Segnalazione Ordinaria, per altre tematiche riguardanti l'attività della Società, informa le competenti funzioni aziendali e viene secondo i criteri stabiliti nei rispettivi ordinamenti);

iii) considerare ammissibile la Segnalazione e procedere con l'Istruttoria nel merito in presenza di una Segnalazione rilevante ai sensi del Decreto *Whistleblowing*.

In ogni caso, il Gestore deve:

- i) informare l'OdV (ove non coincidente con il Gestore) dell'esito della Valutazione Preliminare;
- ii) fornire il riscontro al Segnalante 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 data di presentazione della Segnalazione, in caso di archiviazione preliminare.

c) **Fase 3 –Istruttoria nel merito:** il Gestore, a seguito della Fase 2, una volta valutata la pertinenza della Segnalazione rispetto al Decreto *Whistleblowing*, procede:

- i) con l'attività di indagine e di analisi del merito, anche attraverso il supporto delle competenti funzioni aziendali e/o tramite l'ausilio di consulenti nel rispetto dei principi di imparzialità e riservatezza (secondo le previsioni dell'art. 12 del Decreto *Whistleblowing*), In particolare, per lo svolgimento dell'istruttoria, il Comitato *Whistleblowing* può avviare un dialogo con il Segnalante, chiedendo allo stesso chiarimenti, documenti e informazioni ulteriori, sempre tramite il canale a ciò dedicato nelle piattaforme informatiche o anche di persona. Ove necessario, può anche acquisire atti e documenti da altri uffici aziendali, avvalersi del loro supporto, coinvolgere terze persone tramite audizioni e altre richieste, avendo sempre cura che non sia compromessa la tutela della riservatezza del Segnalante e del Segnalato;
- ii) a formalizzare, entro tre mesi dalla data dell'avviso di ricevimento, o in mancanza entro tre mesi dalla scadenza del termine di sette giorni dalla data di presentazione della Segnalazione, gli esiti degli accertamenti svolti in un apposito documento. Tale documento deve indicare le informazioni indicate al paragrafo 10.
- iii) a fornire il riscontro al Segnalante;
- iv) ad informare l'OdV (ove non coincidente con il Gestore) della conclusione della Valutazione nel merito.

d) **Fase 4 – Conclusione dell'Istruttoria:** terminata l'attività della Fase 3, il Gestore deve comunicare l'esito, tramite una relazione scritta, dettagliando l'attività svolta al Consiglio di Amministrazione, al Collegio Sindacale e all'OdV (ove non coincidente con il Gestore):

- i) in caso di esito negativo archiviando con adeguata motivazione l'indagine se rilevante ed inquadrata come Segnalazione Ordinaria, per altre tematiche riguardanti l'attività della Società, informa le competenti funzioni aziendali e viene secondo i criteri stabiliti nei rispettivi ordinamenti;
- ii) in caso di esito positivo, quindi alla presenza di *fumus* sulla fondatezza della Segnalazione, informa immediatamente gli organi preposti interni sulla base delle specifiche competenze.

L'OdV, una volta ricevuta la relazione scritta, può decidere, se la Segnalazione è rilevante ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001, di svolgere ulteriori approfondimenti e valutazioni indipendenti anche mediante l'utilizzo del proprio budget.

- e) **Fase 5 – Monitoraggio e azioni successive:** se dalla Fase 4 dovessero emergere azioni correttive sul sistema di controllo interno è responsabilità del management delle aree/processi oggetto di verifica redigere un piano delle azioni correttive per la rimozione delle criticità rilevate.

Le funzioni preposte e/o l'OdV, per quanto di sua competenza, monitora il relativo stato di attuazione delle azioni correttive attraverso "follow-up".

8.3. TRACCIABILITÀ E ARCHIVIAZIONE

Il Gestore tiene traccia di tutte le Segnalazioni ricevute, con indicazione, a titolo meramente indicativo ma non esaustivo dei seguenti elementi:

- a) tipologia di Segnalazione ricevuta (i.e. irregolarità amministrative, frodi, corruzioni etc.);
- b) indicazione del Segnalato e del Segnalante;
- c) data di ricezione e di valutazione di ammissibilità della Segnalazione ai sensi del D.Lgs. n. 24/2023;
- d) istruttoria effettuata e relativa motivazione;
- e) documentazione ricevuta dal Segnalante, raccolta nel corso dell'istruttoria e gli eventuali verbali prodotti.

La documentazione relativa alle Segnalazioni, predisposta e/o pervenuta durante il processo di gestione delle stesse, è strettamente confidenziale. Tale documentazione è archiviata e conservata nel rispetto delle norme vigenti a cura del Gestore.

Le Segnalazioni 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 all'art. 12 del Decreto *Whistleblowing* e del principio di cui agli artt. 5, paragrafo 1, lettera e), del GDPR e 3, comma 1, lettera e), del Codice *Privacy*, fatti salvi tempi di conservazione più lunghi determinati da richieste/ordini delle Autorità o dalla difesa dei diritti della Società in giudizio.

9. DIRITTO DI PRESENTARE SEGNALAZIONI ALL'ESTERNO

Nessuna disposizione della presente Procedura vieta ai Destinatari di denunciare le eventuali violazioni di leggi o normative governative all'Autorità.

I Destinatari non hanno bisogno della previa autorizzazione della Società per inoltrare tali segnalazioni o comunicazioni, nei casi previsti dal Decreto *Whistleblowing*. Una volta presentate le Segnalazioni e le comunicazioni, non sono tenuti né a notificarle né ad inoltrarle alla Società stessa.

In particolare:

- a) alla presenza delle condizioni previste dall'art. 6 del Decreto *Whistleblowing* il Destinatario può effettuare una Segnalazione Esterna, ovvero:

Le condizioni per ricorrere al canale esterno presso ANAC
<p>1) Se il canale interno obbligatorio</p> <ul style="list-style-type: none"> - non è attivo; - è attivo ma non è conforme a quanto previsto dal legislatore in merito ai soggetti e alle modalità di presentazione delle Segnalazioni rilevanti ai sensi del Decreto <i>Whistleblowing</i>.
<p>2) Il Segnalante ha già fatto la segnalazione interna ma non ha avuto seguito</p>
<p>3) Il Segnalante abbia fondati motivi di ritenere che se effettuasse una segnalazione interna</p> <ul style="list-style-type: none"> - alla stessa non sarebbe dato efficace seguito - questa potrebbe determinare rischio di ritorsione
<p>4) Il Segnalante ha fondato motivo di ritenere che la violazione possa costituire un pericolo imminente o palese per il pubblico interesse.</p>
<p>5) Qualora l'esistenza di un conflitto di interesse renda impossibile la gestione della Segnalazione in condizioni di autonomia ed imparzialità.</p>

- b) alla presenza delle condizioni previste dall'art. 15 del Decreto *Whistleblowing* il Destinatario può effettuare una Divulgazione Pubblica, ovvero:

Le condizioni per effettuare una divulgazione pubblica
<p>1) ad una segnalazione interna a cui la Società non abbia dato riscontro nei termini previsti abbia fatto seguito una Segnalazione Esterna ad ANAC la quale, a sua volta, non ha fornito riscontro al segnalante entro termini ragionevoli.</p>
<p>2) il Segnalante ha già effettuato direttamente una Segnalazione esterna ad ANAC la quale, tuttavia, non ha dato riscontro al segnalante in merito alle misure previste o adottate per dare seguito alla Segnalazione entro termini ragionevoli.</p>
<p>3) il Segnalante effettua direttamente una divulgazione pubblica in quanto ha fondato motivo, di ritenere, ragionevolmente, sulla base di circostanze concrete e quindi, non su semplici illazioni, che la violazione possa rappresentare un pericolo imminente o palese per il pubblico interesse.</p>
<p>4) il Segnalante effettua direttamente una divulgazione pubblica poiché ha fondati motivi di ritenere che la segnalazione esterna possa comportare il rischio di ritorsioni oppure possa non avere efficace seguito.</p>

10. REPORTING

Il Gestore predispone per il Consiglio di Amministrazione, il Collegio Sindacale e l'OdV (ove non coincidente con il Gestore) la seguente reportistica:

- a) una relazione alla fine dell'istruttoria relativa alla gestione della Segnalazione con l'indicazione dell'archiviazione e corredata dalle motivazioni, oppure con l'indicazione del *fumus* in caso di fondatezza della Segnalazione. In ogni caso tale relazione di fine istruttoria deve contenere, tenendo presente le previsioni del Decreto *Whistleblowing* rispetto alla riservatezza delle informazioni, i seguenti elementi:
 - i) la tipologia di Segnalazione ricevuta (es. Segnalazione rilevante ai sensi del Decreto *Whistleblowing*, Segnalazione non rilevante ai sensi del Decreto *Whistleblowing*, Segnalazione Ordinaria etc.);
 - ii) l'indicazione del Segnalato e del Segnalante (in presenza di una Segnalazione rilevante ai sensi del Decreto *Whistleblowing* laddove ricorrano i presupposti di cui al Decreto *Whistleblowing*);
 - iii) la data di ricezione e di valutazione di ammissibilità della Segnalazione ai sensi del D.Lgs. n. 24/2023;
 - iv) l'istruttoria effettuata e relativa motivazione;
 - v) la documentazione ricevuta dal Segnalante, raccolta nel corso dell'istruttoria e gli eventuali verbali prodotti.
- b) un Report Trimestrale/Semestrale delle Segnalazioni contenente principalmente i fascicoli di Segnalazioni aperti nel trimestre/semestre di riferimento e il relativo status.
- c) una relazione periodica (almeno su base annuale ed in ogni caso prima della presentazione della relazione annuale dell'OdV ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001) contenente, tra l'altro, l'informativa in merito alla sintesi delle attività di gestione delle Segnalazioni, con indicazione degli esiti delle relative istruttorie e dello stato di avanzamento delle azioni correttive individuate e dell'attività informativa e formativa.

11. DIVIETO DI RITORSIONI O DISCRIMINAZIONI

11.1. DISPOSIZIONI ANTI RITORSIONE

I Destinatari che in buona fede effettuano una Segnalazione non potranno subire alcuna ritorsione.

11.2. PROTEZIONE DEL SEGNALANTE

Al fine di incoraggiare il Destinatario a denunciare gli illeciti di cui viene a conoscenza nell'ambito del rapporto di lavoro, la Società garantisce la privacy necessaria al Segnalante al fine di preservarlo da eventuali ritorsioni interne o atti discriminatori.

In particolare, la Società garantisce che l'identità del Segnalante non possa essere rivelata senza il suo espresso consenso e che tutti i soggetti coinvolti nella gestione della

Segnalazione siano tenuti a tutelarne la riservatezza, ad esclusione dei casi di seguito indicati:

- d) qualora sia configurabile una responsabilità del Segnalante a titolo di calunnia o di diffamazione ai sensi delle disposizioni del Codice Penale;
- e) il Segnalante incorra in responsabilità civile extracontrattuale ai sensi dell'art. 2043 del Codice Civile;
- f) nelle ipotesi in cui l'anonimato non sia opponibile per legge.

La violazione dell'obbligo di riservatezza è fonte di responsabilità disciplinare, fatta salva ogni ulteriore forma di responsabilità prevista dalla legge.

È vietata qualsivoglia azione ritorsiva o comportamento discriminatorio, diretto o indiretto, nei confronti del Segnalante in ragione della Segnalazione. Per misure discriminatorie si intendono, ai sensi del Decreto Whistleblowing, a titolo esemplificativo:

- a) il licenziamento, la sospensione o misure equivalenti;
- b) la retrocessione di grado o la mancata promozione;
- c) il mutamento di funzioni, il cambiamento del luogo di lavoro, la riduzione dello stipendio, la modifica dell'orario di lavoro;
- d) la sospensione della formazione o qualsiasi restrizione dell'accesso alla stessa;
- e) le note di merito negative o le referenze negative;
- f) l'adozione di misure disciplinari o di altra sanzione, anche pecuniaria;
- g) la coercizione, l'intimidazione, le molestie o l'ostracismo;
- h) la discriminazione o comunque il trattamento sfavorevole;
- i) 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;
- j) il mancato rinnovo o la risoluzione anticipata di un contratto di lavoro a termine;
- k) 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) l'inserimento in elenchi impropri sulla base di un accordo settoriale o industriale, formale o informale, che può comportare l'impossibilità per la persona di trovare un'occupazione nel settore o nell'industria in futuro;
- m) la conclusione anticipata o l'annullamento del contratto di fornitura di beni o servizi;
- n) l'annullamento di una licenza o di un permesso;
- o) la richiesta di sottoposizione ad accertamenti psichiatrici o medici.

Le suddette tutele valgono esclusivamente per le Segnalazioni rilevante ai sensi del Decreto Whistleblowing.

11.3. PROTEZIONE DEI TERZI COLLEGATI AL SEGNALANTE

Le misure di protezione di cui al precedente paragrafo si applicano anche:

- a) ai Facilitatori;

- b) alle persone del medesimo contesto lavorativo del Segnalante e che sono legate ad esso da uno stabile legame affettivo o di parentela entro il quarto grado;
- c) ai colleghi di lavoro del Segnalante che lavorano nel medesimo contesto lavorativo dello stesso e che hanno con detta persona un rapporto abituale e corrente;
- d) agli enti di proprietà del Segnalante o per i quali le stesse persone lavorano, nonché agli enti che operano nel medesimo contesto lavorativo delle predette persone.

11.4. DIRITTI DI RISERVATEZZA DEL SEGNALATO

In ottemperanza alle disposizioni di vigilanza, la Società adotta le medesime modalità di tutela previste a garanzia della *privacy* del Segnalante anche per il presunto responsabile della violazione, fatta salva ogni ulteriore forma di responsabilità prevista dalla legge che imponga l'obbligo di comunicare il nominativo del Segnalato (ad esempio, le richieste dell'Autorità giudiziaria, etc.).

12. PRIVACY

12.1. TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI

Ogni trattamento dei dati personali, compresa la comunicazione tra le autorità competenti, previsto dalla presente Procedura e dal D.Lgs. n. 24/2023 deve essere effettuato a norma del GDPR e del Codice *Privacy*.

I dati personali che manifestamente non sono utili al trattamento di una specifica Segnalazione non sono raccolti o, se raccolti accidentalmente, sono cancellati immediatamente.

I trattamenti di dati personali relativi al ricevimento e alla gestione delle Segnalazioni sono effettuati dalla Società, in qualità di titolari del trattamento, nel rispetto dei principi di cui agli artt. 5 e 25 del GDPR, fornendo idonee informazioni ai Segnalanti e alle persone coinvolte ai sensi degli artt. 13 e 14 del medesimo GDPR, nonché adottando misure appropriate a tutela dei diritti e delle libertà degli interessati.

Il Gestore è nominato quale soggetto autorizzato al trattamento dei dati personali ex art. 29 del GDPR e 2-*quaterdecies* del Codice *Privacy* o Responsabili al trattamento dei dati personali ex art. 28 del GDPR.

La Società individua misure tecniche e organizzative idonee a garantire un livello di sicurezza adeguato agli specifici rischi derivanti dai trattamenti effettuati, sulla base di una valutazione d'impatto sulla protezione dei dati e disciplinando il rapporto con eventuali fornitori esterni che trattano dati personali per loro conto ai sensi dell'art. 28 del GDPR.

12.2 PROPORZIONALITÀ E ACCURATEZZA DEI DATI RACCOLTI ED ELABORATI

I dati personali raccolti ai fini della Procedura per la Segnalazione di illeciti e irregolarità devono essere adeguati, pertinenti e non eccedere le finalità per cui vengono raccolti o successivamente trattati, e devono essere conservati per un periodo di tempo ragionevole.

I dati personali trattati nell'ambito della Procedura devono essere limitati ai dati strettamente e oggettivamente necessari per verificare le affermazioni contenute nella

denuncia. Le relazioni sugli incidenti vengono conservate separatamente dagli altri dati personali.

I dati personali devono essere conservati in conformità alle leggi vigenti.

12.3. GARANZIA DELLA RISERVATEZZA DEI DATI PERSONALI E TUTELA DEL SEGNALANTE E DEL SEGNALATO

Tutti i soggetti che ricevono, esaminano e valutano le Segnalazioni e ogni altro soggetto coinvolto nel processo di gestione delle Segnalazioni, sono tenuti a garantire la massima riservatezza sui fatti segnalati, sull'identità del Segnalato e del Segnalante che è opportunamente tutelato da condotte ritorsive, discriminatorie o comunque sleali. Nell'ambito delle Segnalazioni rilevanti ai sensi del Decreto *Whistleblowing* i Segnalanti e i Segnalati godono delle tutele previste dal Decreto *Whistleblowing*. Fermo restando ciò, la comunicazione di tali informazioni ai fini dell'istruzione e trattazione delle Segnalazioni.

L'identità del Segnalante e dei soggetti di cui al paragrafo 11.3 vengono trattati con la massima riservatezza in ogni fase della Procedura.

Potrebbe essere necessario rivelare l'identità del Segnalante a chi di dovere nell'ambito di ulteriori indagini o procedimenti giudiziari, successivamente avviati in seguito all'inchiesta aperta mediante la Procedura per la Segnalazione di illeciti e irregolarità.

13. FORMAZIONE

I Destinatari devono rispettare la presente Procedura e partecipare alle sessioni di formazione in merito al D.Lgs. n. 24/2023, al Codice Etico e al Modello.

Il Gestore deve essere specificamente formato per la gestione delle Segnalazioni anche attraverso il continuo aggiornamento basato sia sulle novità normative e giurisprudenziali sia sulle *best practices*.

14. SANZIONI DISCIPLINARI ED ALTRI PROVVEDIMENTI

In linea con le previsioni del D.Lgs. n. 24/2023, la Società provvederà a sanzionare ogni comportamento illecito ascrivibile al personale della Società, che dovesse emergere a seguito delle attività di verifica di Segnalazioni condotte ai sensi del presente strumento normativo, al fine di impedire eventuali condotte che violino la legge e/o la presente Procedura da parte del medesimo personale della Società.

I provvedimenti disciplinari, come previsto dalla legge e dalla contrattazione collettiva applicabile, saranno proporzionati all'entità e gravità dei comportamenti illeciti accertati e potranno giungere sino alla risoluzione del rapporto di lavoro.

In particolare, la Società adotterà delle sanzioni quando:

- a) accerta che siano state commesse ritorsioni o quando accerta che la Segnalazione è stata ostacolata o che si è tentato di ostacolarla o che è stato violato l'obbligo di riservatezza di cui all'art. 12 del Decreto *Whistleblowing*;

- b) accerta che non siano state implementate procedure per l'effettuazione e la gestione delle segnalazioni ovvero che l'adozione di tali procedure non è conforme a quelle di cui agli artt. 4 e 5 del Decreto Whistleblowing, nonché quando accerta che non è stata svolta l'attività di verifica e analisi delle Segnalazioni ricevute;
- c) nel caso di cui all'art. 16, comma 3, ossia quando, salvo quanto previsto dall'art. 20 del Decreto Whistleblowing, è accertata, anche con sentenza di primo grado, 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 la sua responsabilità civile, per lo stesso titolo, nei casi di dolo o colpa grave.

15. DIFFUSIONE E DATA DI ENTRATA IN VIGORE

La presente Procedura ha la massima diffusione possibile.

A tal fine, ferme restando le forme di diffusione e recepimento del documento e successive modifiche o integrazioni, lo stesso è inviato a:

- d) ogni membro del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e dell'OdV;
- e) ogni dipendente mediante le strategie comunicate ritenute più efficaci dalla Società.

La presente Procedura è pubblicata sul sito internet della Società.

Le funzioni risorse umane della Società assicurano, per quanto di competenza, la consegna della presente Procedura ai Destinatari all'atto dell'assunzione per certificarne la presa visione.



