

<b>LIU·JO</b>	<b>MOG-WB</b>	Rev.	0.2
		del	06/03/2024

# **MOG-WB**

**SISTEMA WHISTLEBLOWING**

<b>LIU·JO</b>	<b>MOG-ODV</b>	Rev.	0.2
		del	06/03/2024

*Questo documento è proprietà della Società che si riserva tutti i diritti sui contenuti dello stesso. Qualsiasi uso non autorizzato è vietato e sarà perseguito ai sensi di legge.*

## **SOMMARIO**

<b>1. PREMESSA</b>	<b>3</b>
<b>2. OGGETTO E SCOPO DEL SISTEMA DI SEGNALAZIONE</b>	<b>3</b>
<b>3. FORME DI TUTELA E RISERVATEZZA RICONOSCIUTE NEI CONFRONTI DEL SEGNALANTE E DEL SEGNALATO</b>	<b>4</b>
3.1 Tutela del Segnalante	4
3.2 Tutela del Segnalato	5
3.3 Confidenzialità e riservatezza	5
3.4 Trattamento dei dati personali	6
<b>4. AMBITO DI APPLICAZIONE</b>	<b>7</b>
4.1 Ambito di applicazione soggettivo	7
4.2 Ambito di applicazione oggettivo	7
<b>5. IL SISTEMA DI SEGNALAZIONE</b>	<b>7</b>
5.1 Soggetti Segnalanti	7
5.2 Soggetti Segnalati	8
5.3 Canali di segnalazione	8
5.4 Oggetto e forma della Segnalazione	9
5.5 Segnalazioni vietate	10
5.6 Segnalazioni anonime	10
<b>6. ACCESSO ALLA PIATTAFORMA, INVIO E RICEZIONE DI UNA SEGNALAZIONE</b>	<b>10</b>
6.1 Modalità di accesso	10
6.2 Invio della segnalazione	12
6.3 Invio della segnalazione	12
6.4 Verifica dello stato di avanzamento della segnalazione	12
7.1 Invio e ricezione di una Segnalazione	13
7.2 Valutazione preliminare della Segnalazione	13
7.3 Verifiche e indagini interne	15
7.4 Conclusione del processo e riporto agli Apicali	15
7.5 Segnalazioni (rilevanti) relative all'Organo Amministrativo e agli Organi di Controllo	16
7.6 Archiviazione e conservazione della documentazione relativa alle Segnalazioni	16
<b>8. VIOLAZIONI DELLA PROCEDURA WHISTLEBLOWING</b>	<b>17</b>

<b>LIU·JO</b>	<b>MOG-ODV</b>	Rev.	0.2
		del	06/03/2024

## **1. PREMESSA**

Il Decreto 24/2023 ha riordinando profondamente la disciplina afferente alla gestione delle segnalazioni di illeciti (c.d. whistleblowing), prevedendo una normativa organica e uniforme.

Le norme di recente introduzione, in particolare, prevedono a carico di società/enti l'obbligo di dotarsi di un sistema di whistleblowing, strutturato e adeguatamente formalizzato, di cui costituiscono elementi essenziali l'implementazione di canali di segnalazione interna - gestiti internamente da uffici o personale appartenente all'organizzazione appositamente formato ovvero da soggetti terzi esterni - attraverso i quali i soggetti che vengano a conoscenza di un illecito possano effettuare una Segnalazione, nonché un'apposita procedura interna che regoli gli aspetti di natura organizzativa e di processo per la corretta gestione delle Segnalazioni.

In linea generale, le Segnalazioni possono essere inviate tramite il canale interno sia in forma scritta, anche con modalità telematiche (es. Piattaforma informatica) oppure orale (es. linee telefoniche dedicate). Su richiesta del Segnalante, deve inoltre essere fissato un incontro in presenza con i soggetti incaricati di gestire le Segnalazioni.

Oltre alle Segnalazioni interne, e solo al ricorrere delle specifiche condizioni indicate negli artt. 6 e 15 Decreto 24/2023, il Segnalante ha la facoltà di utilizzare un canale di segnalazione esterna attivato presso l'ANAC o di divulgare pubblicamente - oltretutto rendere di pubblico dominio tramite la stampa o mezzi elettronici che consentano la diffusione a più persone - le informazioni che riguardano le violazioni sopra richiamate.

In conformità alle previsioni sopra richiamate, Liu.Jo ha deciso di dotarsi di una piattaforma informatica per la gestione delle segnalazioni improntata ai più elevati standard di sicurezza. Tale piattaforma permette l'invio di Segnalazioni alla Società, garantendo la tutela della riservatezza, dell'identità del Segnalante, nonché dei dati personali e del contenuto della Segnalazione stessa, in linea con quanto previsto dalle normative di riferimento in materia di whistleblowing e di protezione dei dati personali.

## **2. OGGETTO E SCOPO DEL SISTEMA DI SEGNALAZIONE**

Allo scopo di prevenire e contrastare efficacemente condotte illecite o irregolari si prevede l'istituzione di un sistema interno di segnalazione delle violazioni (c.d. sistema whistleblowing) in conformità con quanto previsto dal Decreto 24/2023.

A tal fine, si individuano:

- l'ambito di applicazione soggettivo, oltretutto i soggetti che possono inoltrare una Segnalazione;
- l'ambito di applicazione oggettivo, oltretutto gli illeciti che possono essere oggetto di Segnalazione;
- le modalità di invio delle Segnalazioni;
- il ruolo dei soggetti preposti alla ricezione delle Segnalazioni;
- il procedimento di valutazione delle Segnalazioni;
- le forme di tutela dei soggetti Segnalanti e Segnalati.

La Società ha individuato nell'OdV il soggetto autorizzato alla ricezione e gestione delle Segnalazioni ai sensi dell'art. 4 Decreto 24/2023. Nel caso in cui la Segnalazione riguardi l'OdV, la Società ha individuato il Responsabile Legal Office quale soggetto autorizzato alla gestione della Segnalazione.

<b>LIU·JO</b>	<b>MOG-ODV</b>	Rev.	0.2
		del	06/03/2024

### **3. FORME DI TUTELA E RISERVATEZZA RICONOSCIUTE NEI CONFRONTI DEL SEGNALANTE E DEL SEGNALATO**

#### **3.1 Tutela del Segnalante**

Al fine di assicurare l'efficacia del canale di segnalazione interno e il suo corretto utilizzo, la Società garantisce la tutela della riservatezza dell'identità del Segnalante, anche in conformità a quanto previsto dalla normativa in materia di protezione dei dati personali di cui al GDPR e al D. Lgs. 196/2003 (Codice Privacy). La Società attua tutte le misure necessarie ad evitare qualsiasi forma di ritorsione che sia collegata direttamente o indirettamente alla Segnalazione.

In particolare, a titolo esemplificativo e non esaustivo, possono costituire ritorsioni:

- il licenziamento, la sospensione o misure equivalenti;
- la mancata promozione o il demansionamento;
- il mutamento di funzioni, il cambiamento del luogo di lavoro, la riduzione dello stipendio, la modifica dell'orario di lavoro;
- le note di merito negative o le referenze negative;
- la sospensione della formazione o qualsiasi restrizione dell'accesso alla stessa;
- l'adozione di misure disciplinari o di altra sanzione, anche pecuniaria;
- 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 abbia 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 o industriale formale o informale, che può comportare l'impossibilità per la persona di trovare un'occupazione nel settore o nell'industria in futuro;
- la cessazione anticipata o l'annullamento di contratti di fornitura di beni o servizi;
- l'annullamento di una licenza o di un permesso;
- la richiesta di sottoposizione ad accertamenti psichiatrici o medici.

L'eventuale adozione di tali misure determina la nullità degli atti con cui le medesime sono state irrogate; l'eventuale licenziamento disposto a seguito e in ragione della Segnalazione è, altresì, nullo e il Segnalante ha il diritto ad essere reintegrato nel posto di lavoro.

Il Segnalato che ritenga di aver subito un atto di ritorsione connesso alla Segnalazione, può inviare una comunicazione all'Ispettorato Nazionale del Lavoro ovvero all'ANAC, affinché siano adottati i più opportuni provvedimenti di relativa competenza.

Le misure di protezione previste dal Decreto 24/2023 si applicano anche:

- ai facilitatori;
- alle persone del medesimo contesto lavorativo del Segnalante e che sono a

<b>LIU·JO</b>	<b>MOG-ODV</b>	Rev.	0.2
		del	06/03/2024

quest'ultimo legate da uno stabile legame affettivo o di parentela entro il quarto grado;

- ai colleghi di lavoro del Segnalante, che lavorano nel medesimo contesto lavorativo e che abbiano con il Segnalante un rapporto abituale e corrente, vale a dire non sporadico, occasionale o episodico, bensì presente, sistematico e protratto nel tempo.

### **3.2 Tutela del Segnalato**

Al fine di prevenire qualsiasi abuso del sistema di segnalazione e allo scopo di impedire condotte caluniose o diffamatorie che potrebbero arrecare un pregiudizio alla reputazione del soggetto che sia coinvolto nella Segnalazione, o atti di discriminazione, ritorsioni o altri svantaggi, la Società prevede misure a tutela del Segnalato.

In particolare, è impregiudicata la responsabilità penale e disciplinare del Segnalante nell'ipotesi di Segnalazione calunniosa o diffamatoria.

Quando è accertata, anche con sentenza di primo grado, la responsabilità penale della 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, non sono garantite le tutele stabilite dal Decreto 24/2023 e, al Segnalante, è altresì irrogata una sanzione disciplinare.

La persona a cui è attribuita la violazione può sempre formalizzare al Gestore della Segnalazione la richiesta di essere sentita o, in alternativa, produrre memorie scritte o altra documentazione a propria difesa. Dell'incontro con il Segnalato è redatto un verbale, datato e sottoscritto dal Segnalato e archiviato a cura del Gestore della Segnalazione.

### **3.3 Confidenzialità e riservatezza**

Nella gestione delle Segnalazioni, la Società garantisce la tutela della riservatezza dell'identità del Segnalante e di qualsiasi altra informazione da cui può evincersi, direttamente o indirettamente, tale identità.

L'identità del Segnalante non può essere rivelata, senza il consenso espresso, a persone diverse da quelle competenti a ricevere o a dare seguito alla Segnalazione.

Allo stesso modo, è tutelata l'identità delle persone segnalate e delle persone menzionate nella Segnalazione fino alla conclusione del procedimento avviato in ragione della Segnalazione e nel rispetto delle medesime garanzie riconosciute al Segnalante.

L'obbligo di riservatezza sull'identità del Segnalante e sulle informazioni dalle quali può evincersi tale identità non è applicabile:

- quando il Segnalante esprime il proprio consenso espresso a rivelare la propria identità a persone diverse da quelle autorizzate a ricevere e gestire le Segnalazioni;
- nell'ambito di un procedimento penale, oltre la chiusura delle indagini preliminari, salvo che il Pubblico Ministero, con decreto motivato, non disponga il mantenimento del segreto istruttorio per singoli atti nei casi previsti dall'art. 329 c.p.p.;
- nell'ambito dei procedimenti innanzi alla Corte dei conti, dopo la chiusura della fase istruttoria;
- nell'ambito di un procedimento disciplinare, solo previo consenso espresso del Segnalante alla rivelazione della propria identità, quando la conoscenza di tale

LIU·JO	MOG-ODV	Rev.	0.2
		del	06/03/2024

identità sia indispensabile per la difesa del Segnalato e la contestazione sia fondata, in tutto o in parte, sulla Segnalazione. In questo caso, in assenza di consenso espresso, non potranno essere utilizzate le informazioni contenute nella Segnalazione ai fini del procedimento disciplinare.

Il Segnalante è comunque informato, mediante comunicazione scritta, delle ragioni su cui si fonda la rivelazione dei dati riservati.

### 3.4 Trattamento dei dati personali

I dati personali del Segnalante, del Segnalato e di tutti i soggetti coinvolti nella Segnalazione sono trattati in conformità con la normativa vigente sulla protezione dei dati personali (GDPR e D. Lgs. 196/2003, come modificato dal D. Lgs. 101/2018).

La Società si astiene dal trattare i dati personali che non sono manifestamente utili alla gestione di una Segnalazione. Qualora tali dati personali siano raccolti accidentalmente, essi sono immediatamente eliminati.

In particolare, rispetto al trattamento dei dati personali nella gestione della Segnalazione, si evidenzia che:

- il Segnalante e le persone coinvolte nella Segnalazione riceveranno, al momento della Segnalazione o al primo contatto utile, un'informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi degli artt. 13 e 14 GDPR;
- la procedura di gestione delle Segnalazioni prevede il trattamento dei soli dati personali strettamente necessari e pertinenti rispetto alle finalità per le quali sono stati raccolti;
- la Società, in qualità di titolare del trattamento, ha messo in atto misure tecniche e organizzative idonee a garantire un livello di sicurezza adeguato agli specifici rischi derivanti dai trattamenti di dati personali effettuati, nel rispetto della normativa in materia di protezione dei dati personali;
- la Società ha individuato le persone competenti a ricevere e gestire le Segnalazioni, autorizzandole per iscritto ai sensi degli artt. 29 e 32, par. 4, GDPR e *2-quaterdecies* Codice Privacy e nominandole Responsabili esterni ai sensi dell'art. 28 GDPR.
- l'esercizio dei diritti previsti dagli artt. 15-22 GDPR da parte del Segnalato ("interessato" ai sensi della normativa sulla protezione dei dati personali) può essere limitato qualora possa derivarne un pregiudizio alla riservatezza dell'identità del Segnalante. Più specificamente potrà essere preclusa la possibilità di esercitare i diritti previsti dagli artt. 15-22 GDPR, limitatamente al periodo in cui ciò si renda effettivamente e strettamente necessario, qualora dall'esercizio di tali diritti possa derivare un pregiudizio effettivo e concreto alla riservatezza dell'identità del Segnalante, ai sensi dell'art. *2-undecies*, comma 1, lett. f) Codice Privacy ovvero allo svolgimento delle investigazioni difensive connesse alla Gestione della Segnalazione o per l'esercizio di un diritto in sede giudiziaria da parte della Società, ai sensi dell'art. *2-undecies*, comma 1, lett. e) Codice Privacy.

<b>LIU·JO</b>	<b>MOG-ODV</b>	Rev.	0.2
		del	06/03/2024

#### **4. AMBITO DI APPLICAZIONE**

##### **4.1 Ambito di applicazione soggettivo**

Il personale della Società, ovvero i soggetti che operano sulla base di rapporti che ne determinano l'inserimento nell'organizzazione aziendale, anche in forma diversa dal rapporto di lavoro subordinato, e i soggetti esterni (come precisato al paragrafo 5.1).

##### **4.2 Ambito di applicazione oggettivo**

A titolo esemplificativo e non esaustivo, possono essere oggetto di Segnalazione:

- le condotte illecite rilevanti ai sensi del Decreto, ossia i c.d. reati presupposto della responsabilità dell'ente;
- illeciti che riguardano atti dell'Unione Europea o nazionali, relativi, a titolo esemplificativo e non esaustivo, ai settori degli appalti pubblici, servizi, prodotti e mercati finanziari e prevenzione del riciclaggio e del finanziamento del terrorismo, sicurezza dei trasporti, tutela dell'ambiente, salute pubblica, privacy, sicurezza della rete e dei sistemi informatici ecc.
- atti od omissioni che ledono gli interessi finanziari dell'Unione Europea di cui all'art. 325 TFUE (Trattato sul Funzionamento dell'Unione Europea);
- atti od omissioni che riguardano il mercato interno di cui all'art. 25 del TFUE, tra cui la violazione delle norme dell'UE in materia di concorrenza e di aiuti di Stato, nonché illeciti riguardanti il mercato interno connessi ad atti che violano le norme in materia di imposta sulle società ovvero violazioni il cui fine sia l'ottenimento di un vantaggio fiscale diretto ad eludere l'applicazione della normativa in materia di imposta sulle società.

Non sono consentite Segnalazioni che siano:

- contraddistinte da manifesta mancanza di interesse alla tutela dell'integrità della Società ovvero dirette alla esclusiva tutela di interessi individuali (es. mere rivendicazioni contro colleghi, superiori gerarchici, ecc.);
- inviate per finalità palesemente emulative (es. segnalazione in mala fede, o allo scopo di nuocere o arrecare molestia al Segnalato);
- recanti notizie prive di fondamento o riportanti mere 'voci di corridoio' (informazioni prive di elementi probatori a supporto).

Tali Segnalazioni non rientrano nell'ambito delle segnalazioni cui si applica la normativa in materia di whistleblowing e, pertanto, saranno archiviate all'esito delle opportune verifiche.

Nei casi sopra specificati, la Società si riserva la facoltà di intraprendere le azioni ritenute più opportune a tutela dei propri interessi e di quelli del Segnalato per eventuali responsabilità del Segnalante, sul presupposto che sia nota l'effettiva identità di quest'ultimo.

#### **5. IL SISTEMA DI SEGNALAZIONE**

##### **5.1 Soggetti Segnalanti**

Le Segnalazioni possono essere effettuate sia dal personale interno della Società che da soggetti esterni.

In particolare, ai sensi del Decreto 24/2023, sono ricompresi fra i Segnalanti i soggetti che operano sulla base di rapporti che ne determinano l'inserimento nell'organizzazione aziendale, anche in forma diversa dal rapporto di lavoro subordinato.

In particolare, il sistema implementato dalla Società è a disposizione di:

<b>LIU·JO</b>	<b>MOG-ODV</b>	Rev.	0.2
		del	06/03/2024

Le disposizioni contenute nella presente Procedura si applicano, inoltre, ai seguenti soggetti:

- lavoratori autonomi, nonché lavoratori titolari di un rapporto di collaborazione di cui all'art. 409 c.p.c. e all'art. 2 D. Lgs. 81/2015;
- liberi professionisti e consulenti;
- volontari e tirocinanti (retribuiti e non retribuiti);
- soci amministratori, direttori generali, institori, procuratori, membri del Collegio Sindacale;
- candidati a una posizione lavorativa che vengano a conoscenza di una violazione durante il processo di selezione o in altre fasi precontrattuali;
- lavoratori in prova;
- lavoratori cessati, se le informazioni inerenti alla violazione sono state acquisite nel corso del rapporto di lavoro.

### **5.2 Soggetti Segnalati**

Le condotte oggetto della Segnalazione possono riguardare i componenti dell'Organo Amministrativo, del Collegio Sindacale, ovvero i dipendenti (ivi inclusi i dirigenti), i collaboratori esterni della Società o Soggetti Terzi (es. agenti, fornitori, consulenti, clienti ecc.) ai quali la Società è vincolata da rapporti contrattuali.

### **5.3 Canali di segnalazione**

La Società ha attivato un canale di segnalazione interno secondo quanto previsto dall'art. 4 Decreto 24/2023, che garantisce la riservatezza del Segnalante, del Segnalato, delle persone menzionate nella Segnalazione, nonché del contenuto della Segnalazione e degli eventuali documenti allegati.

La gestione del canale di segnalazione interno è affidata esternamente all'OdV.

Le Segnalazioni possono essere inviate in forma scritta tramite:

- **Piattaforma informatica** (canale preferenziale), accessibile direttamente dal link <https://liujo.parrotwb.app/>. COME INDICATO NELLA SEZIONE DEL SITO Si evidenzia che la piattaforma è indicata quale canale principale per l'invio di Segnalazioni, essendo il software dotato di strumenti di crittografia end - to - end e di elevati standard di sicurezza volti a garantire la riservatezza dell'identità del Segnalante nonché del contenuto della Segnalazione;
- **posta cartacea** riservata da inviare, in busta sigillata con raccomandata a/r, all'indirizzo dello Studio professionale del Gestore della Segnalazione.

*Liu.Jo S.p.A.*

*Viale J.A. Fleming n. 17*

*41012 Carpi (MO)*

*alla c/a Organismo di Vigilanza*

### **SEGNALAZIONE WHISTLEBLOWING**

Al fine della protocollazione, riservata al Gestore della Segnalazione, è consigliabile che la Segnalazione venga inserita in due buste chiuse: la prima con i dati identificativi del Segnalante, unitamente alla fotocopia del documento di riconoscimento (qualora non si voglia effettuare una segnalazione anonima); la seconda con la Segnalazione, in modo da separare i dati identificativi del



<b>LIU·JO</b>	<b>MOG-ODV</b>	Rev.	0.2
		del	06/03/2024

Segnalante dalla Segnalazione. Entrambe le buste dovrebbero poi essere inserite in una terza busta chiusa che rechi all'esterno la dicitura 'Segnalazione Whistleblowing'. Tale ultima specificazione consente, laddove la Segnalazione pervenga erroneamente ad un soggetto non competente, la trasmissione tempestiva da parte di quest'ultimo al soggetto autorizzato a ricevere e gestire le Segnalazione;

- in **forma orale**, al numero di telefono \_\_\_\_\_ dal lunedì al venerdì dalle ore \_\_\_\_\_ alle ore \_\_\_\_\_, ovvero, su richiesta del Segnalante mediante un incontro diretto da fissarsi in un termine ragionevole.

I canali di cui si è dotata la Società tutelano la riservatezza del Segnalante, garantendo l'impossibilità di accedere all'identità del Segnalante stesso e di terzi nonché al contenuto della Segnalazione da parte di soggetti che non siano stati formalmente autorizzati a gestire le segnalazioni in base alla presente Procedura.

#### **5.4 Oggetto e forma della Segnalazione**

Il Segnalante deve fornire tutti gli elementi utili affinché si possa procedere alle verifiche ed agli accertamenti a riscontro della fondatezza dei fatti segnalati.

La Segnalazione deve contenere i seguenti elementi essenziali:

- **Oggetto:** descrizione precisa e circostanziata dei fatti e delle condotte che si ritiene integrino una violazione, con l'indicazione - se conosciuti - di tutti gli elementi di fatto e delle circostanze di tempo e di luogo in cui sono stati commessi i fatti segnalati<sup>1</sup>;
- **Segnalato e altri soggetti coinvolti:** qualsiasi elemento (es. generalità, funzione/ruolo aziendale ecc.) idoneo a consentire un'agevole identificazione del/i presunto/i autore/i della condotta illecita oggetto della Segnalazione.

Il Segnalante dovrà inoltre indicare i seguenti ulteriori elementi:

- generalità e tipologia di rapporto che intrattiene con la Società (es. dipendente, collaboratore, agente, consulente ecc.), salvo che la Segnalazione sia anonima;
- eventuali ulteriori persone che possono riferire circostanze utili sui fatti segnalati;
- eventuali documenti idonei a supportare la fondatezza dei fatti segnalati e a meglio circostanziare la Segnalazione;
- ogni altra informazione che possa agevolare la raccolta di evidenze su quanto segnalato.

Qualora il Segnalante venisse a conoscenza, nel corso dell'istruttoria, di ulteriori informazioni relative ai fatti segnalati, questi potrà integrare le informazioni fornite anche dopo l'invio della Segnalazione.

La carenza di uno o più dei sopracitati contenuti minimi obbligatori può rappresentare causa di archiviazione della Segnalazione.

Resta fermo il requisito della veridicità dei fatti segnalati anche ai fini della tutela del Segnalante e del Segnalato.

<sup>1</sup> Nella descrizione della violazione commessa non è richiesta una qualificazione giuridica della stessa, atteso che detta attività presuppone conoscenze tecnico-giuridiche specifiche ed è demandata soltanto ai soggetti autorizzati a svolgere l'istruttoria ed eventualmente all'Autorità giudiziaria o amministrativa successivamente coinvolta.

<b>LIU·JO</b>	<b>MOG-ODV</b>	Rev.	0.2
		del	06/03/2024

Nel processo di segnalazione, il Segnalante può farsi assistere da un ‘Facilitatore’, ossia da un soggetto che fornisce consulenza e supporto al Segnalante ed opera nel medesimo contesto lavorativo. A titolo esemplificativo, il Facilitatore può essere un collega di lavoro appartenente ad un Ufficio diverso da quello del Segnalante oppure un rappresentante sindacale, purché, in questo caso, assista il Segnalante in suo nome e per suo conto, senza spendere la sigla sindacale.

L’invio della Segnalazione è preceduto dalla conferma del Segnalante della presa visione di un’apposita informativa privacy ai sensi dell’art. 13 GDPR.

In tutte le fasi di gestione della Segnalazione, la Società garantisce la tutela della riservatezza del Segnalante e delle persone coinvolte nella Segnalazione nonché la sicurezza nella protezione dei dati personali.

### **5.5 Segnalazioni vietate**

Le Segnalazioni non possono essere connotate da espressioni ingiuriose, da giudizi morali diretti ad offendere o ledere l’onore e il decoro personale e/o la dignità professionale della persona a cui i fatti segnalati sono riferiti.

A titolo esemplificativo e non esaustivo, è vietato:

- utilizzare espressioni ingiuriose o diffamatorie;
- inviare Segnalazioni con finalità puramente calunniose;
- inviare Segnalazioni che riguardano aspetti della vita privata del Segnalato, senza alcuna attinenza né collegamento, diretto o indiretto, con l’attività lavorativa/professionale svolta all’interno della Società o di enti/società terze;
- inviare Segnalazioni di natura discriminatoria, in quanto riferite ad orientamenti sessuali, religiosi e politici o all’origine razziale o etnica del soggetto Segnalato;
- inviare Segnalazioni palesemente infondate e in mala fede, in quanto basate esclusivamente su rivendicazioni e/o motivi di natura personale, che hanno quale unico scopo di danneggiare il Segnalato.

Qualora venga accertata la violazione delle precedenti prescrizioni, nei confronti del Segnalante può essere irrogata una sanzione disciplinare.

### **5.6 Segnalazioni anonime**

Le Segnalazioni da cui non è possibile risalire all’identità del Segnalante sono considerate anonime.

In linea generale, in caso di ricezione di una Segnalazione anonima tramite il canale di segnalazione interno, queste devono essere trattate quali Segnalazioni ordinarie, purché sufficientemente circostanziate<sup>2</sup>. In particolare, verranno prese in carico e gestite Segnalazioni anonime che presentino i contenuti indicati al precedente paragrafo 6.4.

In ogni caso, il Segnalante anonimo, successivamente identificato, che comunichi di aver subito una ritorsione in ragione della Segnalazione, può beneficiare della tutela che il Decreto 24/2023 prevede a fronte di misure ritorsive<sup>3</sup>.

## **6. ACCESSO ALLA PIATTAFORMA, INVIO E RICEZIONE DI UNA SEGNALAZIONE**

### **6.1 Modalità di accesso**

Le Segnalazioni possono essere inviate tramite l’apposita Piattaforma digitando il

---

<sup>3</sup> Cfr. art. 16, comma 4, Decreto 24/2023.

<b>LIU·JO</b>	<b>MOG-ODV</b>	Rev.	0.2
		del	06/03/2024

seguinte URL <https://liujo.parrotwb.app/> messo a disposizione da LIU JO<sup>4</sup>.

In caso di prima segnalazione, l'utente segnalante deve selezionare il pulsante "Accedi" della Piattaforma. Una volta effettuato l'accesso, viene mostrata la pagina dedicata all'invio delle segnalazioni.

### Segnalazione riservata

Per effettuare una nuova segnalazione il Segnalante, a seguito di presa visione dell'informativa sul trattamento dei dati personali fornita ai sensi dell'art. 13 GDPR, dovrà selezionare il pulsante "Vuoi inviare una segnalazione?". L'utente verrà informato con apposito disclaimer di prendere visione della "Procedura Whistleblowing" adottata da LIU JO. Successivamente, la persona sarà quindi indirizzata alla pagina riportante il questionario di segnalazione per poter procedere con l'invio della Segnalazione stessa.

<sup>4</sup> Al fine di garantire la riservatezza dell'identità del Segnalante, è opportuno effettuare la Segnalazione mediante dispositivi "personali" – pertanto non riconducibili agli asset aziendali – ed utilizzare una connessione (via cavo o Wi-Fi) non aziendale. Inoltre, al fine di garantire una maggiore protezione della riservatezza del Segnalante, si consiglia di utilizzare sistemi quali "TOR Browser".

LIU·JO	MOG-ODV	Rev.	0.2
		del	06/03/2024

### Segnalazione anonima

Il Segnalante può inviare una nuova Segnalazione anonima dall'apposita sezione dedicata alle segnalazioni anonime raggiungibile dopo aver selezionato il pulsante "Vuoi inviare una segnalazione anonima?".<sup>5</sup> L'utente segnalante è informato con apposito disclaimer della presa visione della "Procedura Whistleblowing" adottata da LIU JO. Successivamente, il Segnalante è indirizzato alla pagina riportante il questionario di segnalazione per effettuare l'invio della Segnalazione stessa.

Si ricorda che l'anonimato consiste nell'impossibilità di poter identificare il soggetto segnalante. Per ulteriori dettagli circa tale modalità di segnalazione e delle tutele previste dalla normativa applicabile, si raccomanda di prendere visione del paragrafo 7.6 "Segnalazioni anonime".

#### **6.2 Invio della segnalazione**

A seguito della conferma dell'invio della Segnalazione (premendo il pulsante "Invia segnalazione"), il sistema genera un codice univoco di 18 caratteri (c.d. token) che il Segnalante può utilizzare per gli accessi successivi al fine di verificare lo stato di avanzamento della Segnalazione.

Il Segnalante deve avere cura di conservare con la dovuta diligenza il suddetto codice, costituendo l'unico strumento per poter accedere alla Piattaforma. In particolare, si suggerisce di conservare il token in luoghi sicuri, accessibili solo dal Segnalante.

In caso di smarrimento del token non sarà più possibile accedere alla specifica Segnalazione e l'utente dovrà inviare una nuova Segnalazione.

#### **6.3 Invio della segnalazione**

Per consultare lo stato di avanzamento della segnalazione, il Segnalante deve inserire il token ricevuto nella sezione "Hai già effettuato una segnalazione" nel canale dedicato e selezionare "Accedi alla segnalazione".



#### **6.4 Verifica dello stato di avanzamento della segnalazione**

La Piattaforma consente al Segnalante di controllare lo stato di avanzamento della propria Segnalazione. Di seguito, sono riportate le tre principali casistiche relative allo stato di una Segnalazione:

- a. Presenza in carico: sarà cura del Segnalante accedere alla Piattaforma (utilizzando il token) al fine di verificare lo stato di "presa in carico" della Segnalazione, che dovrà comunque avvenire entro 7 (sette) giorni dal ricevimento della

<sup>5</sup> Al fine di garantire l'anonimato, il Segnalante, all'interno del form di segnalazione, deve omettere riferimenti dai quali sia possibile risalire - in maniera diretta o indiretta - alla sua identità.

<b>LIU·JO</b>	<b>MOG-ODV</b>	Rev.	0.2
		del	06/03/2024

Segnalazione stessa;

- b. Riscontro della segnalazione: entro 3 (tre) mesi dalla data di comunicazione di presa in carico o, in mancanza di tale avviso, della scadenza del termine di 7 (sette) giorni dall’invio della Segnalazione, deve essere fornito un riscontro al Segnalante da parte dei soggetti autorizzati a gestire le Segnalazioni (nel caso di specie, l’OdV), informandolo delle azioni intraprese;
- c. Chiusura della segnalazione: all’esito delle indagini, l’OdV procede a fornire un ultimo riscontro all’utente segnalante e a chiudere la segnalazione stessa.

Si ricorda che l’OdV, tramite la propria area riservata cui accedono con i profili autorizzativi loro assegnati, gestiscono la Segnalazione ricevuta utilizzando le specifiche funzionalità che la Piattaforma mette a disposizione. In particolare, l’OdV ha la possibilità di visualizzare il numero totale di Segnalazioni ricevute - suddivise fra “Non Lette”, “Lette” e “Definite” - garantendo un monitoraggio costante delle stesse.

## 7. GESTIONE DELLE SEGNALAZIONI

Viene di seguito descritto il processo di gestione delle Segnalazioni la cui titolarità è in capo all’OdV, con particolare riferimento alle seguenti fasi:

- ricezione della Segnalazione informatica, cartacea o orale;
- valutazione preliminare della Segnalazione;
- verifiche e indagini interne;
- conclusione del processo e riporto agli Apicali;
- archiviazione e conservazione della documentazione relativa alle Segnalazioni.

Nel caso in cui la Segnalazione riguardi l’OdV, la Società ha individuato il Responsabile Legal Office quale soggetto autorizzato a gestire la Segnalazione.

### 7.1 Invio e ricezione di una Segnalazione

- **Invio della Segnalazione**: a seguito della ricezione della Segnalazione, il Gestore conferma la presa in carico della Segnalazione al Segnalante e ne terrà apposito registro.
- **Verifica dello stato di avanzamento della Segnalazione**:
  - d. Presa in carico: sarà cura del Gestore rispondere al Segnalante circa lo stato di “*presa in carico*” della Segnalazione, che dovrà comunque avvenire **entro 7 (sette) giorni** dal ricevimento della Segnalazione stessa;
  - e. Riscontro della Segnalazione: **entro 3 (tre) mesi** dalla data di comunicazione di presa in carico, deve essere fornito un riscontro al Segnalante da parte del Gestore della Segnalazione, informandolo dello stato del procedimento e delle eventuali azioni intraprese;
  - f. Chiusura della Segnalazione: all’esito delle indagini, il Gestore procede a fornire un ultimo riscontro al Segnalante e a chiudere la Segnalazione stessa.

### 7.2 Valutazione preliminare della Segnalazione

Il Gestore provvede alla presa in carico della Segnalazione entro 7 (sette) giorni dalla data della ricezione della Segnalazione stessa.

Il Gestore provvede quindi a un’analisi preliminare della Segnalazione ricevuta al fine di valutarne la fondatezza e l’oggetto.

Se necessario, il Gestore può richiedere al Segnalante, ulteriori informazioni o documentazione a supporto della Segnalazione al fine di condurre una valutazione completa dei fatti segnalati.

<b>LIU·JO</b>	<b>MOG-ODV</b>	Rev.	0.2
		del	06/03/2024

Il Gestore assicura il monitoraggio del processo di gestione della Segnalazione in tutte le sue fasi.

Le Segnalazioni sono trattate secondo l'ordine cronologico con cui pervengono al Gestore, salvo eventuali valutazioni puntuali circa la necessità di gestire una determinata Segnalazione in via prioritaria, qualora si evidenzino particolari profili di gravità o urgenza (es. gravità delle condotte segnalate, attuali e potenziali conseguenze di particolare rilevanza per la Società, rischio di reiterazione della condotta illecita ecc.).

Nella gestione delle Segnalazioni pervenute, il Gestore agisce con la professionalità e diligenza richieste dai compiti affidati, effettuando ogni attività ritenuta opportuna, nel rispetto della presente Procedura e della normativa di riferimento.

Nell'ambito dell'autonomia dei propri poteri di iniziativa e controllo il Gestore se necessario ai fini dell'istruttoria, può avvalersi anche del supporto di altre funzioni aziendali o di consulenti esterni, purché venga sempre garantita la tutela della riservatezza del Segnalante e delle persone coinvolte nella Segnalazione e non siano comunicate informazioni non essenziali all'accertamento dei fatti segnalati.

A seguito della valutazione preliminare, il Gestore procede a **classificare la Segnalazione** in una delle seguenti categorie, che implicheranno una diversa e specifica gestione della Segnalazione:

- **Segnalazione non pertinente:** la Segnalazione si riferisce a comportamenti, atti o fatti che non integrano un reato presupposto previsto dal D.Lgs. 231/2001 ovvero violazioni delle norme nazionali o dell'Unione Europea richiamate dal Decreto 24/2023.

Qualora il Gestore ritenga che la Segnalazione, seppur non rilevante ai fini dell'applicazione della presente Procedura e, quindi, non rientrante nelle Segnalazioni c.d. di whistleblowing, contenga elementi circostanziati dai quali possano emergere irregolarità od omissioni, trasmette la Segnalazione all'Ufficio competente per materia e/o alle funzioni aziendali preposte, affinché effettuino le verifiche del caso.

Il Gestore è comunque tenuto ad inviare al Segnalante una comunicazione di archiviazione motivata entro 3 (tre) mesi dalla ricezione della Segnalazione.

- **Segnalazione rilevante ma non trattabile:** si verifica questa ipotesi quando il Gestore abbia ricevuto una Segnalazione rilevante rispetto all'applicazione della presente Procedura, ma a conclusione della fase di analisi preliminare e dell'eventuale richiesta di ulteriori informazioni non abbia raccolto elementi sufficienti per poter procedere con ulteriori indagini e verificare la fondatezza dei fatti segnalati.

In questo caso, il Gestore dispone l'archiviazione motivata del procedimento dandone comunicazione al Segnalante entro 3 (mesi) dalla ricezione della Segnalazione.

- **Segnalazione vietata:** in caso di ricezione di Segnalazioni rientranti nelle casistiche di cui al paragrafo 6.5, il Gestore informa il Responsabile Human Resources per l'eventuale avvio del procedimento disciplinare nei confronti del Segnalante (nel caso in cui la Segnalazione provenga da un dipendente/collaboratore della Società), nonché per valutare la necessità di comunicare i fatti oggetto della Segnalazione in questione al Segnalato, al fine di consentirgli di esercitare i diritti di difesa.

<b>LIU·JO</b>	<b>MOG-ODV</b>	Rev.	0.2
		del	06/03/2024

Nell'ipotesi in cui, invece, la Segnalazione sia stata effettuata da soggetti terzi con i quali la Società intrattiene rapporti contrattuali (es. fornitori, consulenti/collaboratori esterni, *partner* commerciali, ecc.), il Gestore informa senza ritardo il Responsabile Legal Office per l'eventuale applicazione dei rimedi previsti dalle specifiche clausole contrattuali inserite nei relativi contratti (es. risoluzione del contratto, oltre all'eventuale risarcimento del danno).

È sempre fatto salvo il ricorso all'Autorità giudiziaria per l'accertamento di eventuali responsabilità penali derivanti dalla natura diffamatoria o calunniosa della Segnalazione, nonché di ogni altra responsabilità, anche civile e amministrativa, dovesse emergere dai fatti riportati nella Segnalazione vietata.

- **Segnalazione rilevante:** in caso di Segnalazioni sufficientemente circostanziate e rientranti nelle Segnalazioni c.d. di whistleblowing, il Gestore avvia la **fase istruttoria**, descritta nel paragrafo successivo.

Salvo motivati casi eccezionali, il Gestore conclude il processo di valutazione della Segnalazione entro 3 (tre) mesi dalla ricezione della stessa, fornendo al Segnalante un adeguato riscontro sullo stato della Segnalazione.

### **7.3 Verifiche e indagini interne**

Al termine della fase di valutazione preliminare, laddove la Segnalazione ricevuta sia stata classificata come "rilevante", il Gestore avvia le verifiche e le indagini interne al fine di raccogliere ulteriori informazioni utili all'accertamento della fondatezza dei fatti segnalati.

Al Gestore è riservata la facoltà di richiedere, se necessario alla prosecuzione dell'istruttoria, ulteriori informazioni o documentazione al Soggetto Segnalante. In ogni caso, il Gestore mantiene le interlocuzioni con il Segnalante, fornendo riscontro sullo stato di avanzamento della trattazione della Segnalazione.

Nell'ambito dell'attività istruttoria, in base allo specifico oggetto della Segnalazione, il Gestore può avvalersi del supporto di funzioni aziendali oppure di consulenti esterni.

Il Gestore potrà conferire mandato di approfondimento a consulenti esterni avendo cura di:

- conferire mandato formale, definendo il perimetro di azione e precisando le informazioni che intende ottenere dall'approfondimento richiesto;
- omettere qualsiasi informazione che possa, anche indirettamente, ricondurre all'identità del Segnalante;
- omettere qualsiasi informazione relativa al Segnalato, laddove non strettamente necessaria al corretto svolgimento dell'incarico affidato;
- ribadire al soggetto incaricato l'obbligo di riservatezza dei dati trattati.

### **7.4 Conclusione del processo e riporto agli Apicali**

Conclusa la fase istruttoria, il Gestore è tenuto alla redazione di un'apposita relazione in cui sono indicati in maniera dettagliata i fatti segnalati, le attività di verifica svolte, gli elementi acquisiti (es. documentazione, testimonianze ecc.) a supporto della Segnalazione, nonché gli esiti dell'istruttoria e le osservazioni circa la sussistenza o meno delle violazioni segnalate.

Qualora all'esito delle indagini e delle verifiche svolte non sia stata ravvisata la fondatezza dei comportamenti illeciti descritti nella Segnalazione, il Gestore provvede ad archiviare la Segnalazione dandone comunicazione al Segnalante.

<b>LIU·JO</b>	<b>MOG-ODV</b>	Rev.	0.2
		del	06/03/2024

Qualora la **Segnalazione sia ritenuta fondata** e riguardi dipendenti/collaboratori della Società, il Gestore provvede a trasmettere la relazione al Responsabile Human Resources per valutare l'eventuale instaurazione di un procedimento disciplinare e/o per effettuare, con il supporto del Legal Office, le eventuali necessarie comunicazioni alle Autorità competenti (giudiziaria, amministrativa ecc.). Il Responsabile Human Resources informa tempestivamente l'Organo Amministrativo.

Nell'ipotesi in cui la Segnalazione risulti fondata e riguardi soggetti terzi con i quali la Società intrattiene rapporti contrattuali (es. appaltatori/fornitori, consulenti esterni, partner commerciali ecc.), il Gestore informa, senza ritardo, il Responsabile Legal Office per l'eventuale applicazione delle misure (es. risoluzione del contratto) previste dalle specifiche clausole inserite nei contratti stipulati con la controparte cui sia attribuita la violazione, nonché per le eventuali comunicazioni alle Autorità competenti. Il Responsabile Legal Office, esaminata la documentazione, comunica all'Organo Amministrativo le azioni da intraprendere.

Al Gestore sono successivamente comunicate le decisioni adottate dalla Società nei confronti del Segnalato.

Per ulteriori dettagli circa la regolamentazione del procedimento disciplinare e delle eventuali sanzioni irrogabili, si rimanda al Sistema Disciplinare adottato dalla Società o dal CCNL applicabile (se trattasi di lavoratore subordinato).

Con cadenza annuale, il Gestore trasmette all'Organo Amministrativo un report riepilogativo con l'indicazione delle Segnalazioni ricevute e gestite, specificando per ciascuna di esse lo stato di avanzamento e i provvedimenti adottati in relazione a quelle concluse.

Nelle comunicazioni del Gestore indirizzate agli Organi di vertice e alle funzioni aziendali deve sempre essere mantenuta la riservatezza sull'identità del Segnalante e devono essere omesse le informazioni di cui non sia necessaria la divulgazione.

#### **7.5 Segnalazioni (rilevanti) relative all'Organo Amministrativo e agli Organi di Controllo**

Nel caso in cui la Segnalazione risulti rilevante e fondata e riguardi:

- l'Organo Amministrativo, il Gestore della Segnalazione informa dell'esito dell'istruttoria il Collegio Sindacale e l'Assemblea dei Soci;
- un componente del Collegio Sindacale ovvero uno dei Revisori Legali, il Gestore della Segnalazione ne dà comunicazione all'Organo Amministrativo.

#### **7.6 Archiviazione e conservazione della documentazione relativa alle Segnalazioni**

Le Segnalazioni e la relativa documentazione sono conservate a cura del Gestore, in formato digitale e/o cartaceo, in una cartella dedicata con modalità tali da impedirne l'accesso a persone non autorizzate.

Le Segnalazioni e la relativa documentazione sono conservate per il tempo necessario al trattamento della Segnalazione stessa e comunque non oltre 5 (cinque) anni a decorrere dalla data della comunicazione dell'esito finale della procedura di segnalazione, nel rispetto degli obblighi di riservatezza richiamati nella presente Procedura.

Il medesimo termine di conservazione (non oltre 5 anni dalla ricezione) si applica anche alla documentazione relativa alle segnalazioni anonime, in modo tale da



<b>LIU·JO</b>	<b>MOG-ODV</b>	Rev.	0.2
		del	06/03/2024

permettere al Gestore di rintracciarle qualora il Segnalante, successivamente identificato, abbia subito ritorsioni a causa della Segnalazione.

Quando, su richiesta del Segnalante, la Segnalazione è effettuata oralmente nel corso di un incontro con il Gestore, essa, previo consenso del Segnalante, è documentata a cura del Gestore mediante registrazione, previo consenso del Segnalante, su un dispositivo idoneo alla conservazione e all'ascolto oppure mediante verbale. In caso di verbale, il Segnalante procede alla verifica ed eventualmente alla rettifica delle dichiarazioni ivi riportate e alla loro conferma mediante sottoscrizione del verbale stesso.

#### **8. VIOLAZIONI DELLA PROCEDURA WHISTLEBLOWING**

Qualsiasi violazione della presente Procedura costituisce un illecito disciplinare sanzionabile dalla Società, in conformità a quanto stabilito dal Sistema Disciplinare o dal CCNL applicabile (se trattasi di lavoratore subordinato).

Anche l'ipotesi di Segnalazione che si riveli infondata, effettuata con dolo o colpa grave, può costituire illecito disciplinare sanzionabile dalla Società.