

D. Lgs. 231/01

**PROCEDURA DI SEGNALAZIONE ALL'ORGANISMO DI
VIGILANZA**

("Whistleblowing")

1) Definizioni	p. 3
2) Finalità	p. 5
3) Ambito di applicazione	p. 6
4) Responsabilità e diffusione	p.7
5) Principi di riferimento	p. 8
6) Soggetti coinvolti	p. 9
7 Oggetto della segnalazione	p. 10
8 Procedura di gestione delle segnalazioni	p. 11
8.1. Segnalazione	p. 11
8.2. Esame e valutazione delle segnalazioni	p. 13
9 Tutele del segnalante e del segnalato	p. 15
9.1. Tutele del segnalante	p. 15
9.2. Tutele del segnalato	p. 16
9 Informativa privacy	p. 17
Facsimile di Modulo Segnalazione all'OdV	p. 19

1. Definizioni

ANAC: Agenzia Nazionale Anti Corruzione.

Consiglio di Amministrazione: Consiglio di Amministrazione

Codice Etico: adottato ai sensi del Decreto Legislativo n. 231/01, è un documento con cui la Società enuncia l'insieme dei diritti, dei doveri e delle responsabilità della Società stessa rispetto a tutti i soggetti con i quali entra in relazione per il conseguimento del proprio oggetto sociale. Il Codice Etico si propone di fissare "standards" etici di riferimento e norme comportamentali che i Destinatari del Codice stesso devono rispettare nei rapporti con la Società ai fini di prevenzione e repressione di condotte illecite.

Collaboratori: coloro che agiscono in nome e/o per conto della Società sulla base di un mandato o di altro rapporto di collaborazione (a titolo esemplificativo e non esaustivo: promotori finanziari, stagisti, lavoratori a contratto ed a progetto, lavoratori somministrati).

Consulenti: Soggetti che esercitano la loro attività in favore dell'azienda in forza di un rapporto contrattuale.

D. Lgs. 231/01 o Decreto: il 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.

D. Lgs. 24/2023 : il Decreto Legislativo 10 marzo 2023, n. 24 relativo alla "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".

Destinatari del Codice Etico: soci, componenti Organi Sociali, i dipendenti nonché tutti coloro che, pur esterni alla Società, operino, direttamente o indirettamente, per e/o con Fiscatech s.p.a. (es. collaboratori a qualsiasi titolo, consulenti, fornitori, clienti).

Destinatari del Modello: componenti Organi Sociali, la società di revisione, i dipendenti nonché coloro che, pur non rientrando nella categoria dei dipendenti, operino per Fiscatech s.p.a. e siano sotto il controllo e la direzione della Società (a titolo esemplificativo e non esaustivo: stagisti, lavoratori a contratto ed a progetto, lavoratori somministrati).

Facilitatori: colleghi, parenti o soggetti legati da affetti stabili al segnalante, enti di proprietà del medesimo.

G.D.P.R.: Regolamento Europeo 2016/679 in materia di protezione dei dati personali.

Lavoratori subordinati o dipendenti: lavoratori subordinati o dipendenti, ossia tutti i dipendenti della Società (personale di prima, seconda e terza area professionale; quadri direttivi; dirigenti).

Legge 146/2006: la Legge del 16 marzo 2006 n. 146 (Ratifica ed esecuzione della Convenzione e dei Protocolli delle Nazioni Unite contro il crimine organizzato transnazionale, adottati dall'Assemblea generale il 15 novembre 2000 ed il 31 maggio 2001).

Modello / MOG: Modello di organizzazione, gestione e controllo ex artt. 6 e 7 del Decreto Legislativo 231/2001.

OdV: Organismo di Vigilanza previsto dagli artt. 6, comma 1, lettera b) e 7 del D. Lgs. 231/2001, cui è affidato il compito di vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del Modello e di curarne l'aggiornamento; nonché soggetto al quale devono essere rivolte le segnalazioni interne e che è chiamato ad istruire le stesse.

Piattaforma: strumento informatico per la gestione delle segnalazioni.

Sede Legale: il centro amministrativo degli affari della società risultante dall'atto costitutivo.

Sede operativa: il luogo in cui viene effettivamente svolta l'attività della società.

Segnalazione: qualsiasi notizia avente ad oggetto presunti rilievi, irregolarità, violazioni, comportamenti e fatti censurabili o comunque, qualsiasi pratica non conforme a quanto stabilito nel Codice Etico e/o nel Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, ovvero integrante illecito oggetto di possibile segnalazione ex D. Lgs. 24/2023.

Segnalazione anonima: quando le generalità del segnalante non sono esplicitate, né sono altrimenti individuabili.

Segnalazione aperta: quando il segnalante solleva apertamente un problema senza limiti legati alla propria riservatezza.

Segnalazione esterna: è la segnalazione operata, in forma riservata o anche anonima, inviata direttamente all'ANAC (Agenzia Nazionale Anti Corruzione), ovvero alla A.G. competente, nei casi d'impossibilità ad operare una segnalazione interna o ordinaria ovvero per l'ipotesi in cui operata quest'ultima essa rimanga priva di riscontro alcuno, con le modalità indicate sul sito istituzionale di quest'Ultima.

Segnalazione in mala fede: la segnalazione fatta al solo scopo di danneggiare o, comunque, recare pregiudizio a un Destinatario del Codice Etico e/o del Modello. Segnalazioni effettuate con dolo o colpa grave che si rivelano infondate.

Segnalazione mediante divulgazione pubblica: è la segnalazione da operarsi mediante divulgazione pubblica del fatto da segnalare (tramite la stampa, mezzi elettronici o mezzi di diffusione in grado di raggiungere un numero elevato di persone), allorché non sia effettuabile né la segnalazione interna, né quella all'ANAC;

Segnalazione proveniente dall'esterno dell'azienda: quando la segnalazione proviene da un soggetto totalmente estraneo alla struttura aziendale e con questa non legata da alcun rapporto neppure occasionale.

Segnalazione riservata: quando l'identità del segnalante non è esplicitata, ma è tuttavia possibile risalire alla stessa in specifiche e determinate ipotesi di seguito indicate.

Società: Fiscatech s.p.a.

Soggetti estranei: soggetti estranei all'organizzazione di Fiscatech s.p.a. e non legati ad essa da alcun rapporto né stabile, né occasionale.

Soggetti segnalanti: i Destinatari del Codice Etico e/o del Modello, nonché qualsiasi altro soggetto, anche esterno, che si relazioni con la Società al fine di effettuare la segnalazione.

Soggetti segnalati: i Destinatari del Codice Etico e/o del Modello che abbiano commesso presunti rilievi, irregolarità, violazioni, comportamenti e fatti censurabili o comunque qualsiasi pratica non conforme a quanto stabilito nel Codice Etico e/o nel Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo.

Soggetti Terzi: controparti contrattuali di Fiscatech s.p.a. sia persone fisiche sia persone giuridiche (quali ad esempio fornitori, consulenti, ecc.) con cui la società addivenga ad una qualunque forma di collaborazione contrattualmente regolata, e destinati a cooperare con l'azienda nell'ambito delle attività a rischio.

Sottoposti: persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di un soggetto in posizione apicale ex art. 5 comma 1 lett. b) del Decreto.

Stabilimento: comprende tutti gli edifici, i locali, gli spazi aperti, i dispositivi e gli impianti aziendali che rappresentano un'unità aziendale e servono normalmente all'esercizio dell'attività.

2. Finalità.

La presente procedura ha lo scopo di istituire chiari e identificati canali informativi idonei a garantire la ricezione, l'analisi e il trattamento di segnalazioni – aperte, anonime e riservate, interne e/o provenienti da soggetti esterni all'organizzazione aziendale – relative a :

1. ipotesi di condotte illecite rilevanti ai sensi del d.lgs. n. 231/2001 e/o alle violazioni del Modello e/o del Codice Etico;
2. Ipotesi di illeciti amministrativi, contabili, civili o penali, anche se estranei al catalogo di condotte rilevanti ex D. Lgs. 231/2001;
3. Illeciti che rientrano nell'ambito di applicazione degli atti dell'Unione o nazionali (appalti, servizi, sicurezza degli alimenti e dei mangimi, salute e benessere degli animali, salute pubblica, protezione dei consumatori);
4. atti od omissioni che ledono gli interessi finanziari dell'Unione Europea di cui all'art. 325 del Trattato sul funzionamento dell'Unione (es. frodi, attività illegali);
5. atti od omissioni riguardanti il mercato interno di cui all'art. 26 paragrafo 2 del Trattato sul funzionamento dell'Unione Europea (es. frodi del bilancio e attività corruttive);
6. atti o comportamenti che vanificano l'oggetto o la finalità delle disposizioni di cui agli atti dell'Unione Europea nei settori indicati nei numeri 3), 4) e 5);

e di definire le attività necessarie alla loro corretta gestione da parte dell'Organismo di Vigilanza.

Inoltre, la presente procedura è tesa a:

- a) garantire la 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, o comunque i procedimenti disciplinari in caso di segnalazioni effettuate in male fede;
- b) tutelare adeguatamente il soggetto segnalante contro condotte ritorsive e/o, discriminatorie dirette o indirette, ovvero adottate nei confronti dei cd. "facilitatori" del segnalante (persone fisiche legati da vincoli parentali o legami affettivi stabili con il segnalante, ovvero persone giuridiche riconducibili al segnalante medesimo), per motivi collegati "direttamente o indirettamente" alla segnalazione;
- c) assicurare per la segnalazione uno o più canali di inoltro specifici, indipendenti ed autonomi.

3. Ambito di applicazione.

La presente normativa si applica ai Destinatari del Modello e/o del Codice Etico, ovvero anche a soggetti terzi che intendessero operare una segnalazione di fatti rilevanti, ossia:

- Soci;
- Componenti il Consiglio di Amministrazione;
- Componenti del Collegio Sindacale;
- Componenti dell'Od.;
- Dipendenti;
- coloro che, pur non rientrando nella categoria dei dipendenti, operino per Fiscatech S.p.A. e siano sotto il controllo e la direzione della Società (a titolo esemplificativo e non esaustivo: stagisti, lavoratori a contratto ed a progetto, lavoratori somministrati);
- coloro che, pur esterni alla Società, operino, direttamente o indirettamente, in maniera stabile, per Fiscatech S.p.A. o con Fiscatech S.p.A. (ad es. collaboratori continuativi; fornitori strategici);
- coloro che, pur esterni alla Società e non titolari di rapporti commerciali o di collaborazione, stabili od occasionali, con la stessa, intendano operare od operino una segnalazione di un "fatto potenzialmente rilevante".

4. Responsabilità e diffusione.

La presente procedura è parte integrante del Modello e, dunque, è approvata dal Consiglio di amministrazione della Società che, su eventuale proposta dell'Organismo di Vigilanza, ha anche la responsabilità di aggiornarla ed integrarla.

È accessibile :

- in "formato elettronico":
 - nella home page della Intranet aziendale al link;
 - I sito internet <https://www.fiscatech.com>
- in formato cartaceo presso la sede legale ed operativa della società ed in particolare presso l'ufficio

Le medesime modalità di diffusione sopra enunciate sono adottate per le revisioni ed integrazioni successive della procedura.

5. Principi di riferimento.

Le persone coinvolte nella presente procedura operano nel rispetto del sistema normativo, organizzativo e 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.

CONOSCENZA E CONSAPEVOLEZZA – la presente procedura di segnalazione 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.

GARANZIA DELLA RISERVATEZZA DEI DATI PERSONALI E TUTELA DEL SOGGETTO 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 dirette od anche indirette, ovvero adottate nei confronti dei cd. "facilitatori" del segnalante (persone fisiche legate da rapporti di parentela, affinità o vincolo stabile con il segnalante, o persone giuridiche in qualche modo riconducibili al segnalante medesimo).

PROTEZIONE DEL SOGGETTO 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 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 allo scopo di danneggiare o altrimenti recare pregiudizio nonché ogni altra forma di abuso del presente documento sono fonte di responsabilità, in sede disciplinare e nelle altre sedi competenti.

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 la dovuta obiettività, competenza e diligenza nello svolgimento delle loro attività.

6. Soggetti coinvolti.

Il sistema di segnalazione può essere attivato dai seguenti soggetti:

- lavoratori dipendenti (qualunque tipologia contrattuale) che comunque operano sulla base di rapporti che ne determinano l'inserimento nell'organizzazione aziendale, anche in forma diversa dal rapporto di lavoro subordinato;
- membri di organi sociali;
- soggetti terzi aventi rapporti e relazioni d'affari con la società, in maniera stabile (ad es. collaboratori continuativi; fornitori strategici).
- Soggetti terzi che non abbiano rapporti e/o relazioni d'affari in corso con la società.

7. Oggetto della segnalazione.

Oggetto della segnalazione è:

- ❖ la commissione o la tentata commissione di uno dei reati previsti dal Decreto Legislativo 231/2001 e dalla Legge 146/06;
- ❖ la violazione o l'elusione fraudolenta dei principi e delle prescrizioni del Modello di Organizzazione e Gestione e/o dei valori etici e delle regole comportamentali del Codice Etico della Società;
- ❖ comportamenti integranti comunque illecito amministrativo, civile e penale, pur se estranei al catalogo dei reati di cui al D.lgs. 231/2001, ovvero violativi di Atti dell'Unione o Nazionali adottati a tutela di particolari settori e/o categorie soggetti, o in contrasto con gli interessi sottesi all'adozione di detti atti, di cui il segnalante è venuto in qualunque modo a conoscenza.

Le segnalazioni possono riguardare, a titolo esemplificativo e non esaustivo:

1. violazioni relative alla tutela dei lavoratori, ivi inclusa la normativa antinfortunistica;
2. presunti illeciti, tra quelli previsti dal Modello 231 della Società, da parte di esponenti aziendali nell'interesse o a vantaggio della società;
3. violazioni del Codice Etico, del Modello 231, delle procedure aziendali;
4. comportamenti illeciti mantenuti nell'ambito dei rapporti con esponenti delle pubbliche amministrazioni;
5. Ipotesi di illeciti amministrativi, contabili, civili o penali, anche se estranei al catalogo di condotte rilevanti ex D. Lgs. 231/2001;
6. Illeciti che rientrano nell'ambito di applicazione degli atti dell'Unione o nazionali (appalti, servizi, sicurezza e degli alimenti e dei mangimi, salute e benessere degli animali, salute pubblica, protezione dei consumatori);
7. atti od omissioni che ledono gli interessi finanziari dell'Unione Europea di cui all'art. 325 del Trattato sul funzionamento dell'Unione (es. frodi, attività illegali);
8. atti od omissioni riguardanti il mercato interno di cui all'art. 26 paragrafo 2 del Trattato sul funzionamento dell'Unione Europea (es. frodi del bilancio e attività corruttive);
9. atti o comportamenti che vanificano l'oggetto o la finalità delle disposizioni di cui agli atti dell'Unione Europea nei settori indicati nei numeri 6), 7) e 8);

Le segnalazioni prese in considerazione sono soltanto quelle che riguardano fatti riscontrati direttamente dal segnalante, non basati su voci correnti; inoltre, la segnalazione non deve riguardare lamentele di carattere personale.

Il segnalante non deve utilizzare l'istituto per scopi meramente personali, per rivendicazioni o ritorsioni, che, semmai, rientrano nella più generale disciplina del rapporto di lavoro/collaborazione o dei rapporti con il superiore gerarchico o con i colleghi, per le quali occorre riferirsi alle procedure di competenza delle strutture aziendali.

8. Procedura di gestione delle segnalazioni.

8.1 Segnalazione.

Un soggetto segnalante, qualora abbia il ragionevole sospetto che si sia verificato o che possa verificarsi una delle violazioni indicate al precedente paragrafo 7, ha la possibilità di effettuare una segnalazione nelle seguenti modalità:

- **Segnalazione aperta o riservata** (caratterizzata dalla espressa richiesta del segnalante di non divulgare le proprie generalità), da operarsi:
 - o **mediante invio di mail ordinaria all'indirizzo di posta elettronica: segnalazionifiscatech @odvlawfirm.it;**
 - o **mediante invio, in forma scritta ed in busta chiusa, indirizzata a: OdV. Fiscatech S.p.A., c/o avv. Francesco Cioppa, via F. Filzi, n.2 - 20124 – Milano; ovvero, a: OdV. Fiscatech S.p.A., Via Biffignandi 37, - 27029 - Vigevano (PV);**
 - o **mediante comunicazione telefonica al n. +39 340495027;** in forma orale od anche scritta (messagistica);
- **Segnalazione anonima, da operarsi :**
 - o **mediante l'invio del relativo scritto, a mezzo posta ordinaria o raccomandata, senza l'indicazione del mittente, al Gestore della Segnalazione, ovvero: ODV Fiscatech S.p.A., avv. Francesco Cioppa, via F. Filzi 2, 20124 – Milano;**
 - o **mediante l'inserimento dello scritto anonimo nella cassetta a tale scopo installata e posizionata in una delle aree ad uso comune site all'interno della sede operativa della Fiscatech S.p.A., sita in Via A. Oroboni, n. 41 - 27029 - Vigevano (PV) e presso gli stabilimenti siti in via Montebello, 92 Vigevano (PV) ed in via via E. Fermi 27, Cormons (GO).**
- Segnalazione aperta, riservata o anche anonima da inviarsi all'ANAC (Agenzia Nazionale Anti Corruzione), nei casi d'appresso indicati e con le modalità indicate sul sito istituzionale di quest'Ultima.
- Segnalazione mediante divulgazione pubblica, da operarsi mediante divulgazione pubblica del fatto da segnalare (tramite la stampa, mezzi elettronici o mezzi di diffusione in grado di raggiungere un numero elevato di persone).
- Denuncia diretta all'Autorità Giudiziaria o Contabile;

Le segnalazioni devono essere circostanziate e fondate su elementi precisi e concordanti, riguardare fatti riscontrabili e conosciuti direttamente da chi segnala, e devono contenere tutte le informazioni necessarie per individuare gli autori della condotta illecita.

Il soggetto segnalante è tenuto quindi a riportare in modo chiaro e completo tutti gli elementi utili per effettuare le verifiche e gli accertamenti necessari a valutarne la fondatezza e l'oggettività, indicando, a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- riferimenti sullo svolgimento dei fatti (es. data, luogo) ogni informazione e/o prova che possa fornire un valido riscontro circa la sussistenza di quanto segnalato;
- generalità o altri elementi che consentano di identificare chi ha commesso quanto dichiarato;
- generalità di eventuali altri soggetti che possano riferire sui fatti oggetto di Segnalazione;
- eventuali interessi privati collegati alla Segnalazione.

Sebbene la società, in conformità al Codice Etico, ritenga preferibili le segnalazioni trasmesse non in forma anonima, sono, tuttavia, ammesse anche segnalazione anonime, in ossequio a quanto previsto dal D. Lgs. 24/2023.

Le segnalazioni anonime sono accettate solo qualora siano adeguatamente circostanziate e in grado di far emergere fatti e situazioni determinate.

Esse saranno prese in considerazione solo qualora non appaiano *prima facie* irrilevanti, destituite di fondamento o non circostanziate.

Restano fermi, in ogni caso, i requisiti della buona fede e della veridicità dei fatti o situazioni segnalati, a tutela del denunciato.

Per effettuare la segnalazione è disponibile un facsimile di *Modulo segnalazione*, sia sull'intranet aziendale (ove presente) sia sul sito <https://www.fiscatech.com>, peraltro riprodotto in calce alla presente.

La possibilità di operare la segnalazione di un fatto rilevante direttamente all'ANAC (cd. "segnalazione esterna") e normativamente subordinata alle seguenti condizioni:

- non sia prevista, nell'ambito del suo contesto lavorativo, l'attivazione obbligatoria del canale di segnalazione interna ovvero tale canale non è attivo o non è conforme alla normativa;
- il segnalante abbia già effettuato una segnalazione interna e la stessa non ha avuto seguito;
- il segnalante abbia fondati motivi di ritenere che, in caso effettuasse una segnalazione interna, alla stessa non sarebbe dato efficace seguito ovvero che possa determinare il rischio di ritorsioni;
- il segnalante abbia fondati motivi di ritenere che la violazione possa costituire un pericolo imminente o palese per il pubblico interesse.

La possibilità di effettuare direttamente una divulgazione pubblica sussiste quando:

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

8.2. Esame e valutazione delle segnalazioni.

Il soggetto preposto alla ricezione e all'analisi delle segnalazioni è l'Organismo di Vigilanza della Società, che provvede nel rispetto dei principi di imparzialità e riservatezza, effettuando ogni attività ritenuta opportuna al fine di verificarne la fondatezza.

Entro 7 gg. dal ricevimento della segnalazione, ove il segnalante sia noto, l'OdV. dovrà dare riscontro a questi dell'avvenuta ricezione della stessa.

L'OdV. svolge direttamente tutte le attività volte all'accertamento dei fatti oggetto della segnalazione.

Può anche avvalersi del supporto e della collaborazione di strutture e funzioni aziendali quando, per la natura e la complessità delle verifiche, risulti necessario un loro coinvolgimento; come anche di consulenti esterni.

In ogni caso, durante tutta la gestione della segnalazione è fatto salvo il diritto alla riservatezza del segnalante.

In sintesi, le attività in cui si articola il processo gestionale delle segnalazioni sono: ricezione, istruttoria ed accertamento;

- Ricezione: l'Organismo di Vigilanza riceve le segnalazioni e, entro sette giorni, offre al segnalante, ove noto, riscontro di tale ricezione;
- Istruttoria ed accertamento: l'OdV. valuta le segnalazioni ricevute avvalendosi, a seconda della loro natura, delle strutture interne della Società per lo svolgimento degli approfondimenti sui fatti oggetto di segnalazione. Può ascoltare direttamente l'autore della segnalazione - se noto - o i soggetti menzionati nella medesima; ad esito dell'attività istruttoria, da espletarsi nei tre mesi successivi alla ricezione della segnalazione, assume, motivandole, le decisioni conseguenti, archiviando, ove del caso, la segnalazione o richiedendo alla Società di procedere alla valutazione ai fini disciplinari e sanzionatori di quanto accertato e/o agli opportuni interventi sul MOG. In ogni caso, decorsi tre mesi dalla segnalazione, sarà onere dell'OdV. comunicare al segnalante l'avvenuta chiusura dell'istruttoria ovvero la necessità di procedere ad ulteriori indagini, ove gli approfondimenti effettuati evidenzino situazioni di violazioni del MOG e/o del Codice Etico ovvero l'OdV. abbia maturato il fondato sospetto di commissione di un reato, l'OdV. procede senza indugio alla comunicazione della segnalazione e delle proprie valutazioni tempestivamente al Consiglio di Amministrazione, e, alla prima riunione possibile, al Collegio Sindacale.

Compatibilmente con l'obbligo della confidenzialità delle informazioni ricevute ed in ossequio agli obblighi di Legge che impediscono la divulgazione delle risultanze istruttorie in ambiti esterni l'OdV inoltre informa il segnalante non anonimo sugli sviluppi del procedimento, anche avvalendosi ove tecnicamente possibile della piattaforma *Whistleblowing*.

Le segnalazioni inviate allo scopo di danneggiare o altrimenti recare pregiudizio al segnalato nonché ogni altra forma di abuso del presente documento sono fonte di responsabilità del segnalante, in sede disciplinare e nelle altre sedi competenti, in particolar modo se venga accertata la infondatezza di quanto segnalato e la strumentale e volontaria falsità di accuse, rilievi, censure, ecc.

A tal fine, qualora nel corso delle verifiche la segnalazione ricevuta si riveli intenzionalmente diffamatoria nonché la segnalazione si riveli infondata ed effettuata con dolo o colpa grave, in

coerenza con quanto sopra descritto, la società sarà chiamata dall'OdV a valutare la possibilità di applicare opportuni provvedimenti disciplinari.

Al fine di garantire la ricostruzione delle diverse fasi del processo, l'OdV è tenuto a documentare, mediante la conservazione di documenti informatici e/o cartacei, le segnalazioni ricevute, al fine di garantire la completa tracciabilità degli interventi intrapresi per l'adempimento delle sue funzioni istituzionali.

I documenti in formato elettronico sono conservati, ove possibile, sull'apposita piattaforma, ovvero in una "directory" protetta da credenziali di autenticazione conosciute dai componenti dell'OdV ovvero dai soggetti espressamente autorizzati dall'OdV.

In caso di segnalazioni prodotte in evidente malafede, l'OdV si riserva di archiviare le stesse cancellando i nomi e gli elementi che possano consentire l'identificazione dei soggetti segnalati.

I documenti cartacei sono archiviati presso un luogo identificato il cui accesso è consentito ai componenti dell'OdV ovvero ai soggetti espressamente autorizzati dall'OdV.

9. Tutele del segnalante e del segnalato.

9.1. Tutele del segnalante.

La società, in ottemperanza alla normativa di riferimento ed al fine di favorire la diffusione di una cultura della legalità e di incoraggiare la segnalazione degli illeciti, assicura la riservatezza dei dati personali del segnalante e la confidenzialità delle informazioni contenute nella segnalazione e ricevute da parte di tutti i soggetti coinvolti nel procedimento e inoltre garantisce che la segnalazione non costituisca di per sé violazione degli obblighi derivanti dal rapporto di lavoro.

È compito dell'Organismo di Vigilanza garantire la riservatezza del soggetto segnalante sin dal momento della presa in carico della segnalazione, anche nelle ipotesi in cui la stessa dovesse rivelarsi successivamente errata o infondata.

Il venire meno di tale obbligo costituisce violazione della presente procedura ed espone l'OdV a responsabilità.

In particolare, la società garantisce che l'identità del segnalante non possa essere rivelata senza il suo espresso consenso e tutti coloro che sono coinvolti nella gestione della segnalazione sono tenuti a tutelarne la riservatezza ad eccezione dei casi in cui:

- la segnalazione risulti fatta allo scopo di danneggiare o altrimenti recare pregiudizio al segnalato (c.d. segnalazione in "mala fede") e si configuri una responsabilità a titolo di calunnia o di diffamazione ai sensi di legge;
- la riservatezza non sia opponibile per legge (es. indagini penali, ecc.);

Per quanto concerne, in particolare, l'ambito del procedimento disciplinare, l'identità del segnalante non può essere rivelata, ove la contestazione dell'addebito disciplinare sia fondata su accertamenti distinti e ulteriori rispetto alla segnalazione, anche se conseguenti alla stessa. Qualora la contestazione sia fondata, in tutto o in parte, sulla segnalazione e la conoscenza dell'identità del segnalante sia indispensabile per la difesa dell'incolpato, la segnalazione sarà utilizzabile ai fini del procedimento disciplinare solo in presenza di consenso del segnalante alla rivelazione della sua identità.

Nei confronti del segnalante, ma anche dei cd. "facilitatori" dello stesso (ovvero, persone fisiche legate al segnalante da rapporto di parentela o affinità o da un vincolo affettivo stabile; persone giuridiche in qualche modo riconducibili al segnalante) non è consentita, né tollerata alcuna forma di ritorsione o misura discriminatoria, diretta o indiretta (quelle adottate nei confronti dei cd, "facilitatori"), sulle condizioni di lavoro per motivi collegati direttamente o indirettamente alla denuncia. Per misure discriminatorie s'intendono le azioni disciplinari ingiustificate, demansionamenti senza giustificato motivo, le molestie sul luogo di lavoro e ogni altra forma di ritorsione che determini condizioni di lavoro disagiati o intollerabili.

9.2. Tutele del segnalato.

In conformità con la normativa vigente, la società ha adottato le stesse forme di tutela 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 (es. richieste dell'Autorità giudiziaria, ecc.).

Il presente documento lascia impregiudicata la responsabilità penale e disciplinare del segnalante in "mala fede", e sono altresì fonte di responsabilità, in sede disciplinare e nelle altre competenti sedi, eventuali forme di abuso della presente procedura, quali le Segnalazioni manifestamente opportunistiche e/o effettuate al solo scopo di danneggiare il denunciato o altri soggetti, e ogni altra ipotesi di utilizzo improprio o di intenzionale strumentalizzazione dell'istituto oggetto della presente procedura.

Fiscatech S.p.A., società con sede in Vigevano (PV) alla via Biffignandi, 37, titolare del trattamento dei dati personali, ai sensi G.D.P.R. rende noto che i Suoi dati personali acquisiti mediante la presente segnalazione saranno trattati esclusivamente per finalità connesse al rispetto degli obblighi derivanti dal D.lgs. 231/2001, nonché utilizzati, ed in seguito conservati, prevalentemente in forma cartacea.

Riconosciuta la legittimità anche di segnalazioni “anonime”, il conferimento dei suoi dati appare facoltativo ed un suo rifiuto in tal senso non comporterà nessuna conseguenza circa la validità dell’operato dell’Organismo di Vigilanza di Fiscatech S.p.A., (di qui in avanti più semplicemente OdV.). Il segnalante resta, in ogni caso, personalmente responsabile dell’eventuale contenuto diffamatorio delle proprie comunicazioni e Fiscatech S.p.A., mediante il proprio OdV. si riserva il diritto di non prendere in considerazione le segnalazioni prodotte in evidente “mala fede”.

Fiscatech S.p.A., ricorda, inoltre, che i dati da Lei forniti devono essere pertinenti rispetto alle finalità della segnalazione, cosicché l’OdV. sarà libero di non dare seguito alle segnalazioni riguardanti condotte o soggetti estranei agli obblighi derivanti dal D.lgs. 231/2001, ovvero alle regole di condotta ulteriori, prima dettagliate, la cui violazione può e deve essere oggetto di segnalazioni. Salvo l’espletamento di obblighi derivanti dalla legge, i dati personali da Lei forniti non avranno alcun ambito di comunicazione e diffusione.

Ai sensi del G.D.P.R., Lei potrà esercitare i seguenti diritti:

- Ottenere indicazione dell'origine dei Suoi dati nonché delle finalità e modalità del trattamento, della logica applicata in caso di trattamento effettuato con l'ausilio di strumenti elettronici, degli estremi identificativi del titolare e dei responsabili nonché dei soggetti o delle categorie di soggetti ai quali i dati personali potranno essere comunicati.
- Ottenere l'aggiornamento, la rettificazione ovvero, quando ne ha interesse, l'integrazione dei dati; la cancellazione, la trasformazione in forma anonima o il blocco dei dati trattati in violazione di legge, compresi quelli di cui non necessaria la conservazione in relazione agli scopi per i quali i dati sono stati raccolti o successivamente trattati; l'attestazione delle operazioni che sono state portate a conoscenza di terzi, anche per quanto riguarda il loro contenuto; di coloro ai quali i dati sono stati comunicati o diffusi, eccettuato il caso in cui tale adempimento si riveli impossibile o comporti un impiego di mezzi manifestamente sproporzionato rispetto al diritto tutelato.
- Opporsi, in tutto o in parte, per motivi legittimi al trattamento dei dati personali che La riguardano, ancorché pertinenti allo scopo della raccolta;

Per l’esercizio dei succitati diritti, Lei potrà rivolgersi direttamente all’OdV. Responsabile del trattamento a ciò designato dal Titolare, tramite casella di posta elettronica segnalazionifiscatech@odvlawfirm.it o, tramite posta ordinaria da indirizzarsi a: Organismo di Vigilanza di Fiscatech S.p.A., via Biffignandi, 37 – 27029 – Vigevano (PV); ovvero, a: O.D.V. Fiscatech S.p.A., c/o avv. Francesco Cioppa, via F. Filzi, 2 – 20124 – Milano.

Facsimile di Modulo Segnalazione all’OdV

Modulo Segnalazione all'OdV

Segnalazione della commissione o dei tentativi di commissione di uno dei reati contemplati dal Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231, recante "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300", ovvero della violazione o dell'elusione fraudolenta del Modello di Organizzazione e Gestione e/o del Codice Etico Fiscatech S.p.A., ovvero di comportamenti in ogni caso violativi di regole poste a tutela dei lavoratori, ivi inclusa la normativa antinfortunistica; comportamenti illeciti nell'ambito dei rapporti con esponenti delle pubbliche amministrazioni; Ipotesi di illeciti amministrativi, contabili, civili o penali, anche se estranei al catalogo di condotte rilevanti ex D. Lgs. 231/2001; Illeciti che rientrano nell'ambito di applicazione degli atti dell'Unione o nazionali (appalti, servizi, sicurezza e gli alimenti e dei mangimi, salute e benessere degli animali, salute pubblica, protezione dei consumatori); atti od omissioni che ledono gli interessi finanziari dell'Unione Europea di cui all'art. 325 del Trattato sul funzionamento dell'Unione (es. frodi, attività illegali); atti od omissioni riguardanti il mercato interno di cui all'art. 26 paragrafo 2 del Trattato sul funzionamento dell'Unione Europea (es. frodi del bilancio e attività corruttive); atti o comportamenti che vanificano l'oggetto o la finalità delle disposizioni di cui agli atti dell'Unione Europea nei settori indicati nei numeri 6), 7) e 8);

AUTORE DEL COMPORTAMENTO OGGETTO DELLA SEGNALAZIONE

DESCRIZIONE DI DETTAGLIO DEL COMPORTAMENTO CHE ORIGINA LA SEGNALAZIONE:

DATI DEL SEGNALANTE (IN CASO DI SEGNALAZIONE NON ANONIMA)

Nome:

Cognome:

Unità Organizzativa:

Telefono:

E-Mail:

Data

Firma

Informativa privacy

Fiscatech S.p.A., società con sede in Vigevano (PV), Via Biffignandi, 37, titolare del trattamento dei dati personali, ai sensi G.D.P.R. rende noto che i Suoi dati personali acquisiti mediante la presente segnalazione saranno trattati esclusivamente per finalità connesse al rispetto degli obblighi derivanti dal d.lgs. 231/2001, nonché utilizzati, ed in seguito conservati, prevalentemente in forma cartacea.

Riconosciuta la legittimità anche di segnalazioni "anonime", il conferimento dei suoi dati appare facoltativo ed un suo rifiuto in tal senso non comporterà nessuna conseguenza circa la validità dell'operato dell'Organismo di Vigilanza Fiscatech S.p.A., (di qui in avanti più semplicemente OdV.). Il segnalante resta, in ogni caso, personalmente responsabile dell'eventuale contenuto diffamatorio delle proprie comunicazioni e Fiscatech S.p.A., mediante il proprio OdV. si riserva il diritto di non prendere in considerazione le segnalazioni prodotte in evidente "mala fede".

Fiscatech S.p.A. ricorda, inoltre, che i dati da Lei forniti devono essere pertinenti rispetto alle finalità della segnalazione, cosicché l'OdV. sarà libero di non dare seguito alle segnalazioni riguardanti condotte o soggetti estranei agli obblighi derivanti dal D.lgs. 231/2001, ovvero alle regole di condotta ulteriori, prima dettagliate, la cui violazione può e deve essere oggetto di segnalazioni. Salvo l'espletamento di obblighi derivanti dalla legge, i dati personali da Lei forniti non avranno alcun ambito di comunicazione e diffusione.

Ai sensi del G.D.P.R., Lei potrà esercitare i seguenti diritti:

- Ottenere indicazione dell'origine dei Suoi dati nonché delle finalità e modalità del trattamento, della logica applicata in caso di trattamento effettuato con l'ausilio di strumenti elettronici, degli estremi identificativi del titolare e dei responsabili nonché dei soggetti o delle categorie di soggetti ai quali i dati personali potranno essere comunicati.
- Ottenere l'aggiornamento, la rettificazione ovvero, quando ne ha interesse, l'integrazione dei dati; la cancellazione, la trasformazione in forma anonima o il blocco dei dati trattati in violazione di legge, compresi quelli di cui non è necessaria la conservazione in relazione agli scopi per i quali i dati sono stati raccolti o successivamente trattati; l'attestazione delle operazioni che sono state portate a conoscenza di terzi, anche per quanto riguarda il loro contenuto; di coloro ai quali i dati sono stati comunicati o diffusi, eccettuato il caso in cui tale adempimento si riveli impossibile o comporti un impiego di mezzi manifestamente sproporzionato rispetto al diritto tutelato.
- Opporsi, in tutto o in parte, per motivi legittimi al trattamento dei dati personali che La riguardano, ancorché pertinenti allo scopo della raccolta;

Per l'esercizio dei succitati diritti, Lei potrà rivolgersi direttamente all'OdV. Responsabile del trattamento a ciò designato dal Titolare, tramite casella di posta elettronica segnalazionifiscatech@odvlawfirm.it o, tramite posta ordinaria da indirizzarsi a: Organismo di Vigilanza c/o Fiscatech S.p.A., via Biffignandi, 37 – 27029 – Vigevano (PV); ovvero a: OdV. Fiscatech S.p.A., c/o avv. Francesco Cioppa, via F. Filzi, 2, 20124- Milano.