

Istruzione Operativa	Rev 01
	Data 01/09/2025
IO_PdG	Pag. 1 di 13

Segnalazione e gestione condotte illecite

Rev.	Data	Descrizione	
00	02/12/2024	1° Emissione	
01	01/09/2025	Nuova nomina Comitato PdG	
	Redazione	Verifica	Approvazione
	Coordinatrice PdG	Direzione	Direzione

Istruzione Operativa	Rev 01
	Data 01/09/2025
IO_PdG	Pag. 2 di 13

Sommario

1. Scopo	2
2. Campo di applicazione	3
3. Riferimenti normativi	3
4. Definizioni	3
5. Modalità operative	4
5.1 Generalità	4
5.2 Oggetto della segnalazione, della divulgazione pubblica, della denuncia	5
5.3 Elementi e caratteristiche delle segnalazioni	6
5.4 Canali e modalità di presentazione delle segnalazioni	6
5.5 Gestione delle segnalazioni sul canale interno	8
5.6 Tutele e misure di sostegno	10
5.7 Sanzioni disciplinari	13
6 Allegati	13

1. Scopo

Istruzione Operativa	Rev 01
	Data 01/09/2025
IO_PdG	Pag. 3 di 13

La presente Istruzione Operativa definisce le modalità adottate per la segnalazione e gestione delle condotte illecite che possano costituire violazione o induzione a violazione di disposizioni normative, che ledano l'interesse pubblico o l'integrità dell'Impresa Cresta Geom. Stefano S.r.l., o costituiscano violazione di disposizioni relative al Sistema di Gestione per la Parità di genere nell'ambito del contesto lavorativo.

2. Campo di applicazione

La presente Istruzione Operativa si applica alla segnalazione e gestione di condotte illecite che possano costituire violazione o induzione a violazione di disposizioni normative, che ledano l'interesse pubblico o l'integrità dell'Impresa Cresta Geom. Stefano S.r.l., o costituiscano violazione di disposizioni relative al Sistema di Gestione per la Parità di genere nell'ambito del contesto lavorativo.

3. Riferimenti normativi

- UNI/PdR 125:2022 - Linee guida sul sistema di gestione per la parità di genere che prevede l'adozione di specifici KPI (Key Performance Indicator - Indicatori chiave di prestazione) inerenti alle Politiche di parità di genere nelle organizzazioni.
- Convenzione OIL 190 del 21 giugno 2019 - Convenzione sull'eliminazione della violenza e delle molestie nel mondo del lavoro.
- D. Lgs. 10 marzo 2023 n. 24 - 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.
- 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.
- Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 - Regolamento generale sulla protezione dei dati.
- D. Lgs. 10 agosto 2018 n. 101 - Disposizioni per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 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 (regolamento generale sulla protezione dei dati).
- Delibera ANAC del 12 luglio 2023 N. 311 - Linee guida 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.

4. Definizioni

Contesto lavorativo [D. Lgs. 24/2023]	Attività lavorative o professionali, presenti o passate, attraverso le quali, indipendentemente dalla natura di tali attività, una persona acquisisce informazioni sulle violazioni e nel cui ambito potrebbe rischiare di subire ritorsioni in caso di segnalazione o di divulgazione pubblica o di denuncia all'autorità giudiziaria o contabile.
Divulgazione pubblica [D. Lgs. 24/2023]	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.
Facilitatore [D. Lgs. 24/2023]	Persona fisica che assiste una persona segnalante nel processo di segnalazione, operante all'interno del medesimo contesto lavorativo e la cui assistenza deve essere mantenuta riservata.
Persona coinvolta [D. Lgs. 24/2023]	Persona fisica o giuridica menzionata nella segnalazione interna o esterna ovvero nella divulgazione pubblica come persona alla quale la violazione è attribuita o come persona comunque implicata nella violazione segnalata o divulgata pubblicamente.
Persona segnalante [D. Lgs. 24/2023]	Whistleblower - Persona fisica che effettua la segnalazione o la divulgazione pubblica di informazioni sulle violazioni acquisite nell'ambito del proprio contesto lavorativo.

Riscontro [D. Lgs. 24/2023]	Comunicazione alla persona segnalante di informazioni relative al seguito che viene dato o che si intende dare alla segnalazione.
Ritorsione [D. Lgs. 24/2023]	Qualsiasi comportamento, atto od omissione, anche solo tentato o minacciato, posto in essere in ragione della segnalazione e strettamente legato alla stessa, della denuncia all'autorità giudiziaria o contabile o della divulgazione pubblica e che provoca o può provocare alla persona segnalante o alla persona che ha sporto la denuncia, in via diretta o indiretta, un danno ingiusto.
Segnalazione [D. Lgs. 24/2023]	Comunicazione scritta od orale di informazioni sulle violazioni. <ul style="list-style-type: none"> - Segnalazione interna - Comunicazione scritta od orale delle Informazioni sulle violazioni, presentata tramite il canale di segnalazione interna; - Segnalazione esterna - Comunicazione scritta od orale delle Informazioni sulle violazioni, presentata tramite il canale di segnalazione interna.
Seguito [D. Lgs. 24/2023]	L'azione intrapresa dal soggetto cui è affidata la gestione del canale di segnalazione per valutare la sussistenza dei fatti segnalati, l'esito delle indagini e le eventuali misure adottate.
Violazioni [D. Lgs. 24/2023]	Comportamenti, atti od omissioni che ledono l'interesse pubblico o l'integrità dell'amministrazione pubblica o dell'ente privato e che consistono in: <ul style="list-style-type: none"> - illeciti amministrativi, contabili, civili o penali; - condotte illecite rilevanti ai sensi del D. Lgs. 231/2001 o violazioni dei Modelli di Organizzazione e Gestione ivi previsti; - illeciti che rientrano nell'ambito di applicazione degli atti dell'Unione europea o nazionali 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; - 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; - 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; - atti o comportamenti che vanificano l'oggetto o la finalità delle disposizioni di cui agli atti dell'Unione nei settori indicati ai punti precedenti.

5. Modalità operative

5.1 Generalità

In conformità all'art. 4 del D. Lgs. 24/2023 (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) - l'Impresa Cresta Geom. Stefano S.r.l. ha attivato un canale di segnalazione interna che garantisca - anche tramite il ricorso a strumenti di crittografia - la riservatezza

Istruzione Operativa	Rev 01
	Data 01/09/2025
IO_PdG	Pag. 5 di 13

dell'identità della persona segnalante, della persona coinvolta e della persona comunque menzionata nella segnalazione, nonché del contenuto della segnalazione e della relativa documentazione.

Ai sensi dell'Art. 5 D. Lgs. 24/2023, l'Impresa Cresta Geom. Stefano S.r.l. ha predisposto la presente Istruzione Operativa per fornire informazioni chiare sul canale di segnalazione interna, sulle procedure e sui presupposti per effettuare tale tipo di segnalazioni, nonché sul canale, sulle procedure e sui presupposti per effettuare le segnalazioni esterne.

La presente Istruzione Operativa è resa disponibile presso i luoghi di lavoro aziendali, e accessibile alle persone che intrattengono un rapporto giuridico con la Società in una delle forme di cui all'articolo 3, commi 3 o 4 del D. Lgs. 24/2023 mediante pubblicazione sul sito internet aziendale.

Viene garantita un'adeguata formazione interna volta a sensibilizzare il personale aziendale sulle modalità di segnalazione e sulla disciplina del trattamento dei dati personali.

5.2 Oggetto della segnalazione, della divulgazione pubblica, della denuncia

Possono essere oggetto di segnalazione, divulgazione pubblica o denuncia le condotte illecite che possano costituire violazione o induzione a violazione - compresi i fondati sospetti - di normative nazionali e dell'Unione Europea che ledano l'interesse pubblico o l'integrità dell'Impresa Cresta Geom. Stefano S.r.l., di cui si sia venuti a conoscenza nell'ambito del contesto lavorativo.

Le informazioni sulle violazioni possono riguardare anche le violazioni non ancora commesse che il whistleblower (segnalante), ragionevolmente, ritiene potrebbero essere commesse sulla base di elementi concreti. Tali elementi possono essere anche irregolarità e anomalie (indici sintomatici) che il segnalante ritiene possano dar luogo ad una delle violazioni previste dal D. Lgs. 24/2023.

Possono essere oggetto di segnalazione, divulgazione pubblica o denuncia anche quegli elementi che riguardino condotte volte ad occultare le violazioni (Si pensi, ad esempio, all'occultamento o alla distruzione di prove circa la commissione di una violazione).

Non sono ricomprese tra le informazioni sulle violazioni segnalabili o denunciabili:

- le notizie palesemente prive di fondamento;
- le informazioni che sono già di dominio pubblico;
- le informazioni acquisite sulla base di indiscrezioni scarsamente attendibili (cd. voci di corridoio);
- le mere irregolarità (che possono tuttavia costituire quegli "elementi concreti" - indici sintomatici - tali da far ritenere ragionevolmente al whistleblower che potrebbe essere commessa una delle violazioni previste dal D. Lgs. 24/2023);
- le contestazioni, rivendicazioni o richieste legate ad un interesse di carattere personale della persona segnalante o della persona che ha sporto una denuncia all'Autorità giudiziaria che attengono esclusivamente ai propri rapporti individuali di lavoro, ovvero inerenti ai propri rapporti di lavoro con le figure gerarchicamente sovraordinate.

Violazioni della normativa nazionale

In tale categoria rientrano gli illeciti penali, civili, amministrativi o contabili diversi rispetto a quelli specificamente individuati come violazioni del diritto UE come definite al Paragrafo successivo. Rientrano inoltre:

- i reati presupposto per l'applicazione del D. Lgs. 231/2001;
- le violazioni dei Modelli di organizzazione e gestione previsti nel D. Lgs. n. 231/2001, anch'esse non riconducibili alle violazioni del diritto dell'UE come sotto definite.

Violazioni della normativa europea

Si tratta di:

- Illeciti commessi in violazione della normativa dell'UE indicata nell'Allegato 1 al D. Lgs. 24/2023 e di tutte le disposizioni nazionali che ne danno attuazione (anche se queste ultime non sono espressamente elencate nel citato allegato). Si precisa che le disposizioni normative contenute nell'Allegato 1 sono da intendersi come un riferimento dinamico in quanto vanno naturalmente adeguate al variare della normativa stessa. In particolare, si tratta di illeciti relativi ai seguenti settori: contratti 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.
- Atti od omissioni che ledono gli interessi finanziari dell'Unione Europea (art. 325 del TFUE lotta contro la frode e le attività illegali che ledono gli interessi finanziari dell'UE) come individuati nei regolamenti, direttive, decisioni, raccomandazioni e pareri dell'UE.

Istruzione Operativa	Rev 01
	Data 01/09/2025
IO_PdG	Pag. 6 di 13

- Atti od omissioni riguardanti il mercato interno, che compromettono la libera circolazione delle merci, delle persone, dei servizi e dei capitali (art. 26, paragrafo 2, del TFUE). Sono comprese le violazioni delle norme dell'UE in materia di concorrenza e di aiuti di Stato, di imposta sulle società e 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.
- Atti o comportamenti che vanificano l'oggetto o la finalità delle disposizioni dell'Unione Europea nei settori indicati ai punti precedenti. In tale ambito vanno ricondotte, ad esempio, le pratiche abusive quali definite dalla giurisprudenza della Corte di Giustizia dell'Unione europea.

Resta fermo che occorre effettuare una verifica, caso per caso, sulla base di indici probatori (ad es. normativa di settore, casi analoghi presi in esame dalla giurisprudenza) al fine di valutare la riconducibilità di tali atti o omissioni alle violazioni oggetto del D. Lgs. 24/2023.

L'Impresa Cresta Geom. Stefano S.r.l. si riserva il diritto di adottare gli opportuni provvedimenti di legge in presenza di segnalazioni palesemente prive di fondamento.

5.3 Elementi e caratteristiche delle segnalazioni

È necessario che la segnalazione sia il più possibile circostanziata, al fine di consentire la valutazione dei fatti da parte dei soggetti competenti a ricevere e gestire la segnalazione. È necessario risultino chiare in particolare:

- le circostanze di tempo e di luogo in cui si è verificato il fatto oggetto della segnalazione;
- la descrizione del fatto;
- le generalità o altri elementi che consentano di identificare il soggetto cui attribuire i fatti segnalati.

È utile allegare alla segnalazione documenti che possano fornire elementi di fondatezza dei fatti oggetto di segnalazione, nonché l'indicazione di altri soggetti potenzialmente a conoscenza dei fatti.

Ove quanto segnalato non sia adeguatamente circostanziato, chi gestisce le segnalazioni può chiedere elementi integrativi al segnalante tramite il canale dedicato o di persona, ove il segnalante abbia richiesto un incontro diretto.

I motivi che hanno indotto la persona a segnalare, denunciare o divulgare pubblicamente un atto illecito sono irrilevanti ai fini della trattazione della segnalazione e della protezione da misure ritorsive.

5.4 Canali e modalità di presentazione delle segnalazioni

Il D. Lgs. 24/2023 - nel recepire le indicazioni della Direttiva europea - ha previsto un sistema diversificato di presentazione delle segnalazioni:

- Canale interno
- Canale esterno
- Divulgazione pubblica
- Denuncia all'Autorità giudiziaria

Viene incoraggiato il ricorso al canale interno, in quanto più prossimo all'origine delle questioni oggetto della segnalazione. La preferenza accordata ai canali interni si evince anche dal fatto che solo ove si verifichino particolari condizioni specificamente previste dal legislatore, i segnalanti possono fare ricorso al "canale esterno".

Nell'ottica di consentire la scelta del canale di segnalazione più adeguato in funzione delle circostanze specifiche del caso, e quindi di garantire una più ampia protezione, è prevista - al ricorrere di determinate condizioni - anche la divulgazione pubblica.

Rimane naturalmente salvo il dovere di rivolgersi all'Autorità giudiziaria ove ne ricorrono i presupposti.

5.4.1 CANALE INTERNO

Ai sensi dell'art. 4 D. Lgs. 24/2023, l'Impresa Cresta Geom. Stefano S.r.l. ha istituito un canale interno per la trasmissione e la gestione delle segnalazioni.

Le modalità di segnalazione includono:

- forma scritta, anche con modalità informatiche (piattaforma online disponibile sul sito internet aziendale). La posta elettronica ordinaria e la PEC si ritiene siano strumenti non adeguati a garantire la sufficiente riservatezza. Qualora si utilizzi la posta tradizionale, è necessario che la segnalazione venga inserita in due buste chiuse: la prima con i dati identificativi del segnalante unitamente alla fotocopia del documento di riconoscimento; la seconda con l'oggetto della segnalazione, in modo da separare i dati identificativi del segnalante dalla segnalazione inoltrata. Entrambe le buste dovranno poi essere inserite in una terza busta

chiusa che rechi all'esterno la dicitura "Riservata al gestore delle segnalazioni". Nel caso in cui il segnalante non utilizzi diverse buste, la Responsabile Gestione segnalazioni provvederà a separare l'identità del segnalante dal contenuto della segnalazione. La medesima Responsabile ha la responsabilità di definire le istruzioni per l'utilizzo della piattaforma on-line per le segnalazioni, pubblicate sul sito internet aziendale.

- forma orale, alternativamente attraverso linee telefoniche, con sistemi di messaggistica vocale ovvero - su richiesta della persona segnalante - mediante un incontro diretto fissato entro un termine di tempo ragionevole (non oltre i 7 giorni).

In ogni caso è garantita la riservatezza:

- della persona segnalante;
- del facilitatore (*Persona fisica che assiste una persona segnalante nel processo di segnalazione, operante all'interno del medesimo contesto lavorativo e la cui assistenza deve essere mantenuta riservata*);
- della persona coinvolta o comunque dei soggetti menzionati nella segnalazione;
- del contenuto della segnalazione e della relativa documentazione.

5.4.2 CANALE ESTERNO

Ferma restando la preferenza per il canale interno, il D. Lgs. 24/2023 prevede la possibilità di effettuare una segnalazione attraverso il canale esterno dell'ANAC, al link <https://whistleblowing.anticorruzione.it>, che garantisce - anche tramite il ricorso a strumenti di crittografia - la riservatezza dell'identità della persona segnalante, della persona coinvolta e della persona menzionata nella segnalazione, nonché del contenuto della segnalazione e della relativa documentazione.

L'accesso al canale esterno è consentito solo al ricorrere di determinate condizioni espressamente previste dal legislatore (Art. 6 D. Lgs. 24/2023):

- non è prevista, nell'ambito del suo contesto lavorativo, l'attivazione obbligatoria del canale di segnalazione interna ovvero questo, anche se obbligatorio, non è attivo o, anche se attivato, non è conforme a quanto previsto dall'articolo 4 D. Lgs. 24/2023;
- la persona segnalante ha già effettuato una segnalazione interna ai sensi dell'articolo 4 D. Lgs. 24/2023, e la stessa non ha avuto seguito;
- la persona segnalante ha fondati motivi di ritenere che, se effettuasse una segnalazione interna, alla stessa non sarebbe dato efficace seguito ovvero che la stessa segnalazione possa determinare il rischio di ritorsione;
- la persona segnalante ha fondato motivo di ritenere che la violazione possa costituire un pericolo imminente o palese per il pubblico interesse.

5.4.3 LA DIVULGAZIONE PUBBLICA

L'Art. 15 del D. Lgs. 24/2023 introduce un'ulteriore modalità di segnalazione consistente nella divulgazione pubblica.

Con la divulgazione pubblica le informazioni sulle violazioni sono rese di pubblico dominio tramite stampa, mezzi elettronici o comunque mezzi di diffusione in grado di raggiungere un numero elevato di persone.

La persona segnalante che effettua una divulgazione pubblica beneficia della protezione prevista dal D. Lgs. 24/2023 se, al momento della divulgazione pubblica, ricorre una delle seguenti condizioni:

- la persona segnalante ha previamente effettuato una segnalazione interna ed esterna ovvero ha effettuato direttamente una segnalazione esterna - alle condizioni e con le modalità previste dagli articoli 4 e 7 del D. Lgs. 24/2023 - e non è stato dato riscontro nei termini previsti dagli articoli 5 e 8 del medesimo decreto 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.

Il soggetto che effettua una divulgazione pubblica, deve considerarsi distinto da chi costituisce fonte di informazione per i giornalisti. In tali casi, infatti, il D. Lgs. 24/2023 prevede che restino ferme le norme sul segreto professionale degli esercenti la professione giornalistica, con riferimento alla fonte della notizia.

Nella divulgazione pubblica - ove il soggetto riveli volontariamente la propria identità - non viene in rilievo la tutela della riservatezza, ferme restando tutte le altre forme di protezione previste dal D. Lgs. 24/2023 per il whistleblower. Laddove, invece, la divulgazione avvenga utilizzando, ad esempio, uno pseudonimo o un nickname, che non consente l'identificazione del divulgatore, ANAC tratterà la



divulgazione alla stregua di una segnalazione anonima e avrà cura di registrarla, ai fini della conservazione, per garantire al divulgatore, qualora sia successivamente disvelata l'identità dello stesso, le tutele previste nel caso in cui subisca ritorsioni.

5.4.4 LA DENUNCIA ALL'AUTORITA' GIUDIZIARIA

Il D. Lgs. 24/2023 riconosce ai soggetti tutelati anche la possibilità di rivolgersi alle Autorità giudiziarie, per inoltrare una denuncia di condotte illecite di cui siano venuti a conoscenza nel contesto lavorativo.

Resta fermo che, laddove il soggetto denunci un reato all'Autorità giudiziaria e poi venga discriminato per via della segnalazione, potrà beneficiare delle tutele previste dal D. Lgs. 24/2023 per le ritorsioni subite.

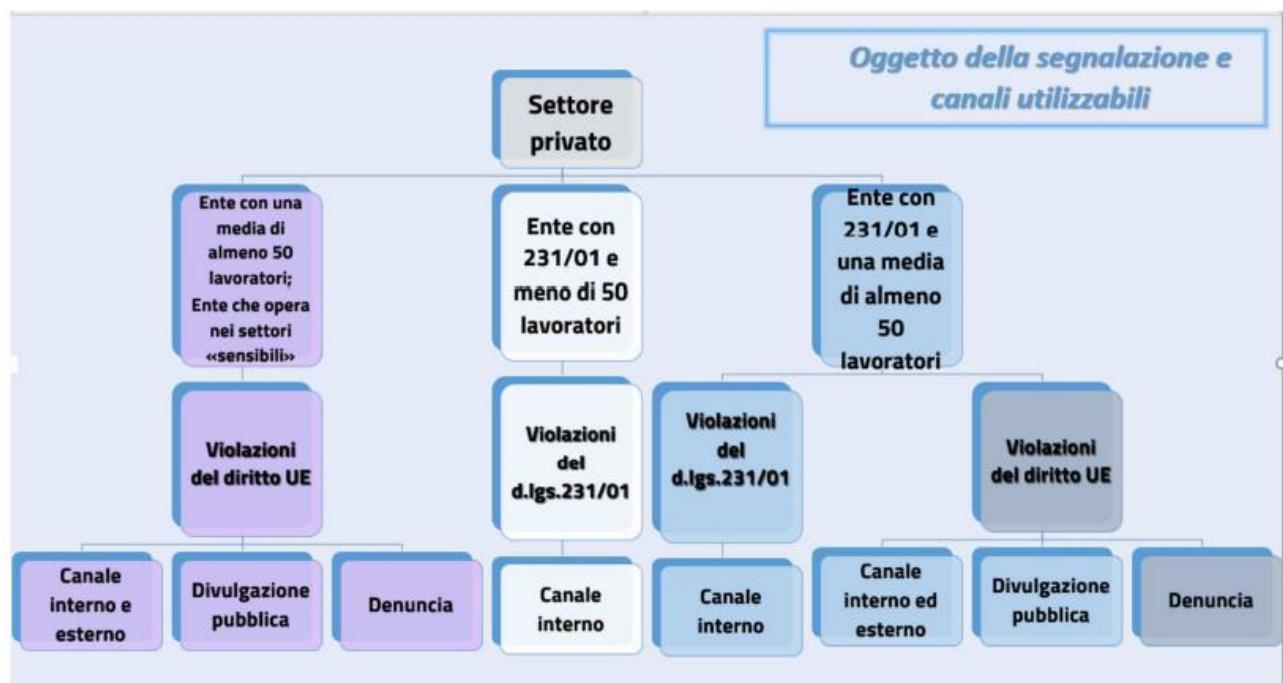
Le stesse regole sulla tutela della riservatezza e del contenuto delle segnalazioni vanno rispettate dagli uffici delle Autorità giudiziarie cui è sporta la denuncia.

5.4.5 USO DEI CANALI E TIPI DI VIOLAZIONI CHE POSSONO ESSERE SEGNALATE

I soggetti del settore privato dispongono di poteri e di canali di segnalazione più limitati rispetto ai soggetti del settore pubblico. Le 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 definiscono nel dettaglio il possibile oggetto di segnalazione in relazione alle caratteristiche dei diversi soggetti privati.

Ne risulta un quadro eterogeneo in termini di possibilità, sia sotto il profilo dell'oggetto delle segnalazioni che sotto il profilo dei canali di cui i soggetti tutelati dispongono per segnalare, divulgare e denunciare.

Nell'ottica di consentire una più immediata comprensione di tali presupposti, nella tabella che segue viene indicato ciò che i soggetti del settore privato possono segnalare e con quali canali.



5.5 Gestione delle segnalazioni sul canale interno

5.5.1 LA RESPONSABILE GESTIONE SEGNALAZIONI

La gestione della segnalazione è affidata alla Responsabile Gestione segnalazioni, Alice Moggia. La figura risulta dotata di imparzialità e indipendenza tali da garantire la corretta gestione delle segnalazioni, e specificamente formata in materia di privacy e gestione delle segnalazioni.

Qualora la segnalazione dovesse avere rilievo ai sensi della UNI/PdR 125:2022, sarà responsabilità della Responsabile Gestione segnalazioni trasmetterla al Comitato Guida per la PdG per le opportune valutazioni.

Istruzione Operativa	Rev 01
	Data 01/09/2025
IO_PdG	Pag. 9 di 13

Il Comitato Guida – nominato dalla Direzione per l’efficace adozione e la continua ed efficace applicazione della Politica per la PdG, risulta così composto:

- Carlo Cresta – DdL - Amministratore Unico
- **Salvatrice Caltauturo - Ufficio Risorse Umane**
- Alice Moggia – Coordinatrice per la PdG – Resp. Gestione segnalazioni - RLS

Laddove la Responsabile Gestione segnalazioni versi in un’ipotesi di conflitto di interessi rispetto ad una specifica segnalazione (in quanto ad esempio soggetto segnalato o segnalante), si ritiene che ricorra una delle condizioni per effettuare una segnalazione esterna ad ANAC, non potendo essere assicurato che alla segnalazione interna sia dato efficace seguito.

Qualora la segnalazione interna sia presentata ad un soggetto diverso dalla Responsabile Gestione segnalazioni, laddove il segnalante dichiari espressamente di voler beneficiare delle tutele in materia whistleblowing o tale volontà sia desumibile dalla segnalazione, la segnalazione è considerata “segnalazione whistleblowing” e va trasmessa, entro sette giorni dal suo ricevimento, alla Responsabile Gestione segnalazioni, dando contestuale notizia della trasmissione alla persona segnalante.

Diversamente, se il segnalante non dichiara espressamente di voler beneficiare delle tutele, o detta volontà non sia desumibile dalla segnalazione, detta segnalazione è considerata quale segnalazione ordinaria.

5.5.2 GESTIONE DELLE SEGNALAZIONI

Avviso di ricevimento della segnalazione

La Responsabile Gestione segnalazioni rilascia alla persona segnalante un avviso di ricevimento della segnalazione entro sette giorni dalla data di ricezione, mantenendo le interlocuzioni con la persona segnalante e richiedendo – se necessario – integrazioni.

Analisi e seguito alla segnalazione

La Responsabile Gestione segnalazioni dà diligente seguito alle segnalazioni ricevute. Ciò implica - nel rispetto della riservatezza dei dati - una valutazione sulla sussistenza dei requisiti essenziali della segnalazione entro 15 giorni dal ricevimento, per valutarne l’ammissibilità e poter quindi accordare al segnalante le tutele previste.

Qualora non sussistano i requisiti, la segnalazione sarà trattata come ordinaria, dandone comunicazione al segnalante.

Se invece è accertata l’ammissibilità della segnalazione, la Responsabile Gestione segnalazioni avvia l’istruttoria interna sui fatti o sulle condotte segnalate per valutare la sussistenza degli stessi.

Per lo svolgimento dell’istruttoria, la Responsabile Gestione segnalazioni può avviare un dialogo con il whistleblower, 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 acquisire atti e documenti da altri uffici dell’Organizzazione, 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.

Qualora, a seguito dell’attività svolta, vengano ravvisati elementi di manifesta infondatezza della segnalazione, ne sarà disposta l’archiviazione con adeguata motivazione.

Laddove, invece, si ravvisi il fumus di fondatezza della segnalazione è opportuno rivolgersi immediatamente agli organi preposti interni o enti/istituzioni esterne, ognuno secondo le proprie competenze. In tal caso la Responsabile Gestione segnalazioni redige una relazione contenente le risultanze dell’istruttoria e le violazioni rilevate, che viene inoltrata all’Amministratore Unico (se non coinvolto nella segnalazione) omettendo l’identità del segnalante.

L’Amministratore Unico (se non coinvolto nella segnalazione) valuta l’eventuale invio della relazione agli Enti competenti (es. Corte dei conti, Procura della Repubblica, ecc.).

In caso di segnalazione all’Autorità giudiziaria, deve essere precisato che l’identità del segnalante potrà essere fornita all’Autorità giudiziaria ove questa lo richieda. In tal caso la Responsabile Gestione segnalazioni è tenuto a fornire tale informazione, previa notifica al segnalante.

Per le segnalazioni fondate, la Responsabile Gestione segnalazioni può richiedere l’adozione di interventi/azioni correttive necessari ad eliminare e/o contenere i rischi rilevati, e la valutazione ai fini disciplinari e sanzionatori di quanto accertato. In ogni caso la decisione dovrà essere adeguatamente motivata.

Non spetta alla Responsabile Gestione segnalazioni accertare le responsabilità individuali qualunque natura esse abbiano, né svolgere controlli di legittimità o di merito su atti e provvedimenti adottati dall’Organizzazione oggetto di segnalazione, a pena di sconfinare nelle competenze dei soggetti a ciò preposti all’interno dell’Organizzazione ovvero della magistratura.

Riscontro al segnalante

All’esito dell’istruttoria, la Responsabile Gestione segnalazioni - entro il termine di tre mesi dalla data dell’avviso di ricevimento – fornisce riscontro al segnalante al seguito che è stato dato o che si intende dare alla segnalazione pervenuta. Si precisa che - in

Istruzione Operativa	Rev 01
	Data 01/09/2025
IO_PdG	Pag. 10 di 13

conformità all'art. 2 del D. Lgs. 24/2023, per "seguito" si intende l'azione intrapresa dalla Responsabile Gestione segnalazioni per valutare la sussistenza dei fatti, l'esito delle indagini e le eventuali misure adottate.

Tale riscontro può consistere nella comunicazione dell'archiviazione (con adeguata motivazione), nell'avvio di un'inchiesta interna ed eventualmente nelle relative risultanze, nei provvedimenti adottati per affrontare la questione sollevata, nel rinvio a un'autorità competente per ulteriori indagini.

Occorre precisare che il medesimo riscontro può anche essere meramente interlocutorio, giacché possono essere comunicate le informazioni relative a tutte le attività sopra descritte che si intende intraprendere e lo stato di avanzamento dell'istruttoria. In tale ultimo caso, terminata l'istruttoria, gli esiti dovranno comunque essere comunicati alla persona segnalante.

Gestione delle segnalazioni anonime

Le segnalazioni dalle quali non è possibile ricavare l'identità del segnalante sono considerate anonime.

Le segnalazioni anonime, ove circostanziate, sono equiparate da ANAC a segnalazioni ordinarie e trattate consequenzialmente in conformità a quanto previsto nei Regolamenti interni.

Le segnalazioni anonime devono essere registrate dalla Responsabile Gestione segnalazioni, che ne deve conservare la relativa documentazione rendendone così possibile la rintracciabilità, nel caso in cui il segnalante, o chi abbia sporto denuncia, comunichi ad ANAC di aver subito misure ritorsive a causa di quella segnalazione o denuncia anonima.

In ogni caso, il segnalante o il denunciante anonimo, successivamente identificato, che abbia comunicato ad ANAC di aver subito ritorsioni può beneficiare della tutela che il D. Lgs. 24/2023 garantisce a fronte di misure ritorsive.

5.6 Tutele e misure di sostegno

Le tutele garantite al segnalante, a chi effettua una divulgazione pubblica o denuncia violazioni, si estendono anche a soggetti diversi dal segnalante e denunciante che, proprio in ragione del ruolo assunto nell'ambito del processo di segnalazione e/o del particolare rapporto che li lega al segnalante, potrebbero essere destinatari di ritorsioni.

Il D. Lgs. 24/2023 ha previsto un sistema di protezione che comprende:

- La tutela della riservatezza del segnalante, del facilitatore (*persona fisica che assiste una persona segnalante nel processo di segnalazione, operante all'interno del medesimo contesto lavorativo e la cui assistenza deve essere mantenuta riservata*), della persona coinvolta e delle persone menzionate nella segnalazione.
- La tutela da eventuali ritorsioni adottate dall'Organizzazione in ragione della segnalazione, divulgazione pubblica o denuncia effettuata e le condizioni per la sua applicazione.
- Le limitazioni della responsabilità rispetto alla rivelazione e alla diffusione di alcune categorie di informazioni che operano al ricorrere di determinate condizioni.

Inoltre, al fine di rafforzare l'efficacia delle tutele previste dal D. Lgs. 24/2023, il legislatore ha previsto misure di sostegno al segnalante da parte di enti del Terzo settore inseriti in un apposito elenco pubblicato da ANAC.

Il D. Lgs. 24/2023 vieta rinunce e transazioni - non sottoscritte in sede protetta - dei diritti e dei mezzi di tutela ivi previsti. Tale previsione risponde all'esigenza di implementare e rendere effettiva la protezione del whistleblower quale soggetto vulnerabile, nonché degli altri soggetti tutelati, che - per effetto della segnalazione, divulgazione o denuncia - potrebbero subire effetti pregiudizievoli.

5.6.1 TUTELA DELLA RISERVATEZZA

Tutela della riservatezza del segnalante

L'Impresa Cresta Geom. Stefano S.r.l. garantisce la riservatezza dell'identità del segnalante, anche al fine di evitare l'esposizione dello stesso a misure ritorsive che potrebbero essere adottate a seguito della segnalazione.

Nel rispetto dei principi fondamentali in materia di protezione dei dati personali, quali quello di limitazione delle finalità e minimizzazione dei dati, l'art. 12 del D. Lgs. 24/2023 sancisce espressamente che

- Le segnalazioni non possano essere utilizzate oltre quanto necessario per dare alle stesse adeguato seguito;
- L'identità della persona segnalante e qualsiasi altra informazione da cui può evincersi, direttamente o indirettamente, tale identità non possono essere rivelate senza il consenso espresso della stessa persona segnalante a persone diverse da quelle competenti a ricevere o a dare seguito alle segnalazioni;
- Nell'ambito del procedimento disciplinare, l'identità della persona 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 della persona

Istruzione Operativa	Rev 01
	Data 01/09/2025
IO_PdG	Pag. 11 di 13

segnalante sia indispensabile per la difesa dell'inculpato, la segnalazione sarà utilizzabile ai fini del procedimento disciplinare solo in presenza del consenso espresso della persona segnalante a rivelare la propria identità. In tal caso è dato avviso alla persona segnalante mediante comunicazione scritta delle ragioni della rivelazione dei dati riservati.

Si tutela la riservatezza del segnalante anche quando la segnalazione perviene a personale diverso da quello autorizzato e competente a gestire le segnalazioni, al quale, comunque, le stesse vanno trasmesse senza ritardo.

In due casi – per rivelare l'identità del segnalante - oltre al consenso espresso dello stesso, si richiede anche una comunicazione scritta delle ragioni di tale rivelazione:

- nel procedimento disciplinare laddove il disvelamento dell'identità del segnalante sia indispensabile per la difesa del soggetto a cui viene contestato l'addebito disciplinare;
- nei procedimenti instaurati in seguito a segnalazioni interne o esterne laddove tale rivelazione sia indispensabile anche ai fini della difesa della persona coinvolta.

Con specifico riferimento alla divulgazione pubblica, la protezione della riservatezza non si applica nel caso in cui la persona segnalante abbia intenzionalmente rivelato la sua identità mediante ad esempio piattaforme web o social media.

Lo stesso vale nell'ipotesi in cui il soggetto si rivolga direttamente ad un giornalista. In tal caso, infatti, restano ferme le norme sul segreto professionale dei giornalisti, con riferimento alla fonte della notizia.

Si precisa, infine, che, a garanzia del rispetto dell'obbligo di riservatezza, il D. Lgs. 24/2023 prevede che, in caso di violazione di tale obbligo, ANAC applichi ai titolari del trattamento una sanzione amministrativa pecuniaria.

Tutela della riservatezza degli altri soggetti coinvolti

Il D. Lgs. 24/2023, nell'ottica di estendere quanto più possibile il sistema delle tutele, ha riconosciuto che la riservatezza vada garantita anche a soggetti diversi dal segnalante:

- segnalato
- facilitatore
- persone diverse dal segnalato ma comunque coinvolte o menzionate nella segnalazione.

La riservatezza del facilitatore, della persona coinvolta e della persona menzionata nella segnalazione va garantita fino alla conclusione dei procedimenti avviati in ragione della segnalazione e nel rispetto delle medesime garanzie previste in favore della persona segnalante.

Fa eccezione a questo dovere di riservatezza delle persone coinvolte o menzionate nella segnalazione il caso in cui le segnalazioni siano oggetto di denuncia alle Autorità giudiziarie.

Trattamento dei dati personali

Al fine di garantire il diritto alla protezione dei dati personali alle persone segnalanti o denuncianti, il legislatore ha previsto che l'acquisizione e gestione delle segnalazioni, delle divulgazioni pubbliche o delle denunce - ivi incluse le comunicazioni tra le autorità competenti - avvenga in conformità alla normativa prevista in tema di tutela dei dati personali.

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

La tutela dei dati personali va assicurata non solo alla persona segnalante o denunciante, ma anche agli altri soggetti cui si applica la tutela della riservatezza, quali il facilitatore, la persona coinvolta e la persona menzionata nella segnalazione in quanto "interessati" dal trattamento dei dati.

Si riportano nel seguito i principi da rispettare per il trattamento dei dati personali:

- Trattare i dati in modo lecito, corretto e trasparente
- Raccogliere i dati al solo fine di gestire e dare seguito alle segnalazioni, divulgazioni pubbliche o denunce
- Garantire che i dati siano adeguati, pertinenti e limitati a quanto necessario per le finalità per le quali sono trattati
- Assicurare che i dati siano esatti e aggiornati
- Conservare i dati per il tempo necessario al trattamento della specifica segnalazione e comunque non oltre cinque anni a decorrere dalla data della comunicazione dell'esito finale della procedura di segnalazione
- Assicurare il trattamento in maniera da garantire la sicurezza dei dati personali, compresa la protezione, mediante misure tecniche e organizzative adeguate, da trattamenti non autorizzati o illeciti e dalla perdita, distruzione e dal danno accidentali
- Rispettare il principio della privacy by design e della privacy by default
- Effettuare la valutazione d'impatto sulla protezione dei dati

- Rendere ex ante ai possibili interessati un'informativa sul trattamento dei dati personali mediante la pubblicazione di documenti informativi (ad esempio sul sito web, sulla piattaforma, oppure informative brevi in occasione dell'uso di altre modalità scritte o orali)
- Assicurare l'aggiornamento del registro delle attività di trattamento
- Garantire il divieto di tracciamento dei canali di segnalazione
- Garantire, ove possibile, il tracciamento dell'attività del personale autorizzato nel rispetto delle garanzie a tutela del segnalante.

5.6.2 TUTELA DA RITORSIONI

L'Art. 17 del D. Lgs. 24/2023 prevede, a tutela del whistleblower, il divieto di ritorsione definita come "qualsiasi comportamento, atto od omissione, anche solo tentato o minacciato, posto in essere in ragione della segnalazione, della denuncia all'autorità giudiziaria o della divulgazione pubblica e che provoca o può provocare alla persona segnalante o alla persona che ha sporto la denuncia, in via diretta o indiretta, un danno ingiusto". Si tratta quindi di una definizione ampia del concetto di ritorsione che può consistere sia in atti o provvedimenti che in comportamenti od omissioni che si verificano nel contesto lavorativo e che arrecano pregiudizio ai soggetti tutelati. La ritorsione può essere anche "solo tentata o minacciata".

Si riporta un elenco delle possibili ritorsioni, a carattere non esaustivo:

- licenziamento, sospensione o misure equivalenti;
- retrocessione di grado o mancata promozione;
- mutamento di funzioni, cambiamento del luogo di lavoro, riduzione dello stipendio, modifica dell'orario di lavoro;
- sospensione della formazione o qualsiasi restrizione dell'accesso alla stessa;
- note di demerito o referenze negative;
- adozione di misure disciplinari o di altra sanzione, anche pecuniaria;
- coercizione, intimidazione, molestie o ostracismo;
- discriminazione o comunque trattamento sfavorevole;
- 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;
- mancato rinnovo o risoluzione anticipata di un contratto di lavoro a termine;
- danni, anche alla reputazione della persona, in particolare sui social media, o pregiudizi economici o finanziari, comprese la perdita di opportunità economiche e la perdita di redditi;
- 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;
- conclusione anticipata o annullamento del contratto di fornitura di beni o servizi;
- annullamento di una licenza o di un permesso;
- richiesta di sottoposizione ad accertamenti psichiatrici o medici.

Possono inoltre costituire ritorsioni, ad esempio, la pretesa di risultati impossibili da raggiungere nei modi e nei tempi indicati; una valutazione della performance artatamente negativa; una revoca ingiustificata di incarichi; un ingiustificato mancato conferimento di incarichi con contestuale attribuzione ad altro soggetto; il reiterato rigetto di richieste (ad es. ferie, congedi); la sospensione ingiustificata di brevetti, licenze, etc.

L'applicazione del regime di protezione contro le ritorsioni prevista dal D. Lgs. 24/2023 è subordinata ad alcune condizioni e requisiti:

- Il soggetto ha segnalato, denunciato o ha effettuato la divulgazione pubblica in base ad una convinzione ragionevole che le informazioni sulle violazioni segnalate, divulgate o denunciate, siano veritieri e rientranti nell'ambito oggettivo di applicazione del D. Lgs. 24/2023.
- La segnalazione o divulgazione pubblica è stata effettuata nel rispetto della disciplina prevista dal D. Lgs. 24/2023.
- È necessario un rapporto di consequenzialità tra segnalazione, divulgazione e denuncia effettuata e le misure ritorsive subite.
- Non sono sufficienti invece i meri sospetti o le "voci di corridoio".

Non rilevano la certezza dei fatti né i motivi personali che hanno indotto il soggetto a segnalare, a denunciare o effettuare la divulgazione pubblica.

In difetto di tali condizioni:

- le segnalazioni, divulgazioni pubbliche e denunce non rientrano nell'ambito della disciplina di whistleblowing e quindi la tutela prevista non si applica a chi segnala, denuncia o effettua la divulgazione pubblica;

Istruzione Operativa	Rev 01
	Data 01/09/2025
IO_PdG	Pag. 13 di 13

- analogamente si esclude la protezione riconosciuta ai soggetti diversi, che in ragione del ruolo assunto nell'ambito del processo di segnalazione/denuncia e/o del particolare rapporto che li lega al segnalante o denunciante, subiscono indirettamente ritorsioni.

La protezione prevista in caso di ritorsioni non trova applicazione – in analogia alla precedente disciplina – in caso di accertamento con sentenza, anche non definitiva di primo grado nei confronti del segnalante, della responsabilità penale per i reati di calunnia o diffamazione o comunque per i medesimi reati commessi con la denuncia, ovvero della responsabilità civile, per aver riferito informazioni false riportate intenzionalmente con dolo o colpa. Nei casi di accertamento di dette responsabilità, al soggetto segnalante e denunciante è inoltre applicata una sanzione disciplinare.

Le presunte ritorsioni, anche solo tentate o minacciate, devono essere comunicate esclusivamente ad ANAC, alla quale è affidato il compito di accertare se esse siano conseguenti alla segnalazione, denuncia, divulgazione pubblica effettuata.

5.6.3 LIMITAZIONI DI RESPONSABILITÀ DEL SEGNALANTE

All'insieme delle tutele riconosciute al segnalante, denunciante o a chi effettua una divulgazione pubblica si devono ascrivere anche le limitazioni della responsabilità rispetto alla rivelazione e alla diffusione di alcune categorie di informazioni. Si tratta di limitazioni che operano al ricorrere di determinate condizioni in assenza delle quali vi sarebbero conseguenze in termini di responsabilità penale, civile, amministrativa. Tra queste informazioni:

- Rivelazione e utilizzazione del segreto d'ufficio (art. 326 c.p.);
- Rivelazione del segreto professionale (art. 622 c.p.);
- Rivelazione dei segreti scientifici e industriali (art. 623 c.p.);
- Violazione del dovere di fedeltà e di lealtà (art. 2105 c.c.);
- Violazione delle disposizioni relative alla tutela del diritto d'autore;
- Violazione delle disposizioni relative alla protezione dei dati personali;
- Rivelazione o diffusione di informazioni sulle violazioni che offendono la reputazione della persona coinvolta.

Devono ricorrere cumulativamente due condizioni perché l'esclusione della responsabilità operi nei casi di diffusione di informazioni:

- Fondati motivi, al momento della rilevazione o diffusione delle informazioni, per ritenere che tale rivelazione o diffusione è necessaria per svelare la violazione.
- Effettuare la segnalazione, la divulgazione pubblica o la denuncia nel rispetto delle condizioni che il legislatore ha previsto nel D. Lgs. 24/2023 per beneficiare delle tutele.

5.6.4 LE MISURE DI SOSTEGNO DA PARTE DI ENTI DEL TERZO SETTORE

Ad ulteriore rafforzamento della protezione del segnalante, il legislatore ha previsto che ANAC stipuli convenzioni con enti del Terzo settore affinché questi ultimi forniscano misure di sostegno al segnalante. In particolare tali enti, inseriti in un apposito elenco pubblicato da ANAC sul proprio sito istituzionale, forniscono informazioni e prestano assistenza e consulenza a titolo gratuito:

- sulle modalità di segnalazione;
- sulla protezione dalle ritorsioni riconosciuta dalle disposizioni normative nazionali e da quelle dell'Unione europea;
- sui diritti della persona coinvolta;
- sulle modalità e condizioni di accesso al patrocinio a spese dello Stato.

5.7 Sanzioni disciplinari

Il mancato rispetto delle direttive contenute nella presente Istruzione Operativa costituisce illecito disciplinare ed è possibile di sanzioni ai sensi di legge.

6 Allegati