

	Procedura Segnalazione di illeciti e irregolarità	PR 22
		Rev 02 Lug 2022

Stato delle modifiche

02	Revisione indice e contenuti	RPCT	RPCT	AD	18/07/22
01	Aggiornamento logo	RSGI	PM	CdA	23/02/22
00	Prima emissione	Studio di consulenza	PM	CdA	01/03/18
Edizione	Descrizione e riferimenti	Redatto	Verificato	Approvato	Data

	Procedura Segnalazione di illeciti e irregolarità	PR 22
		Rev 02 Lug 2022

Sommario

1. RIFERIMENTI E DEFINIZIONI.....	3
2. SCOPO E CAMPO DI APPLICAZIONE.....	3
3. DESCRIZIONE DEL PROCESSO	4
3.1 Oggetto della segnalazione.....	4
3.2 Contenuto della segnalazione.....	5
3.3 Destinatari della segnalazione e modalità di invio	5
3.4 Attività di verifica della fondatezza della segnalazione.....	6
3.5 Tutela del segnalante	7
3.6 Responsabilità del segnalante.....	8
3.7 Le tutele per il segnalato	8
4. MONITORAGGIO.....	8
5. ALLEGATI.....	8

	Procedura Segnalazione di illeciti e irregolarità	PR 22
		Rev 02 Lug 2022

1. RIFERIMENTI E DEFINIZIONI

Riferimenti legislativi e normativi

- D.Lgs. 231/2001 *“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”*;
- Art. 54-bis del D.Lgs. n. 165/2001 *“Tutela del dipendente pubblico che segnala illeciti”*;
- Legge 190/2012 *“Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione”*;
- Legge 179/2017 *“Disposizioni per la tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell'ambito di un rapporto di lavoro pubblico o privato”*;
- Direttiva UE 2019/1937 riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione;
- Linee guida ANAC del 09/06/2021 in materia di tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza in ragione di un rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 54-bis, del d.lgs. 165/2001 (c.d. *whistleblowing*)

Documenti di riferimento del SGI ed altri documenti

- Politica per la qualità;
- Politica integrata ambiente e sicurezza;
- Codice etico, corredato della Politica Anticorruzione;
- Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. 231/01;
- Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT).

Acronimi ed abbreviazioni

Neutalia (o la “Società”) = Neutalia S.r.l.

OdV = Organismo di Vigilanza istituito ai sensi del D.Lgs. 231/2001;

Persone di Neutalia = i dipendenti, a tempo indeterminato e determinato, i dipendenti in distacco da altre società, e i componenti degli organi di amministrazione e controllo;

RPCT = Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza;

terzi = le persone che, a diverso titolo, intrattengono/hanno intrattenuto o intendono/hanno inteso intrattenere rapporti di lavoro, di collaborazione o d'affari con Neutalia;

2. SCOPO E CAMPO DI APPLICAZIONE

Neutalia è impegnata a promuovere una cultura aziendale caratterizzata da comportamenti corretti e da un buon sistema di *corporate governance* e per questa ragione riconosce l'importanza di avere

	Procedura Segnalazione di illeciti e irregolarità	PR 22
		Rev 02 Lug 2022

una procedura che disciplini la segnalazione di condotte illecite da parte delle Persone di Neutalia e dei terzi.

La presente procedura si applica a Neutalia S.r.l.

Lo scopo della procedura è di rimuovere i fattori che possono ostacolare o disincentivare il ricorso all'istituto del *whistleblowing* - misura finalizzata a favorire l'emersione delle fattispecie di illecito all'interno della Società - quali gli eventuali dubbi e incertezze del dipendente su come effettuare le segnalazioni, nonché di fugare i timori di ritorsioni o discriminazioni conseguenti alla segnalazione stessa.

La presente procedura risponde agli adempimenti previsti dalla Legge 190/2012 e dal D.Lgs. 231/2001.

3. DESCRIZIONE DEL PROCESSO

3.1 Oggetto della segnalazione

Oggetto della segnalazione possono essere i fatti illeciti che comprendono l'intera gamma dei delitti contro la pubblica amministrazione, nonché qualsiasi comportamento posto in essere in contrasto con l'interesse pubblico, in violazione del Codice etico, di leggi, regolamenti, provvedimenti delle Autorità, di normative interne, del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, o comunque idoneo ad arrecare danno o pregiudizio, anche solo d'immagine, a Neutalia.

Le condotte segnalate devono riguardare situazioni di cui il soggetto segnalante sia venuto direttamente a conoscenza in ragione del rapporto di lavoro e non riportate o riferite da altri soggetti. Non verranno prese in considerazione le segnalazioni fondate su mere voci o "sentito dire".

La segnalazione non può riguardare doglianze di carattere personale del segnalante o rivendicazioni/istanze che rientrano nella disciplina del rapporto di lavoro, o rapporti con il superiore gerarchico o con i colleghi.

A titolo esemplificativo, e non esaustivo, la segnalazione può riguardare azioni od omissioni, commesse o tentate, che siano:

- penalmente rilevanti;
- poste in essere in violazione del Codice etico o del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo o di altre disposizioni aziendali sanzionabili in via disciplinare;
- suscettibili di arrecare un danno o un pregiudizio, anche solo di immagine o reputazionale, alla Società;
- suscettibili di arrecare un danno alla salute o sicurezza dei dipendenti, cittadini, o di arrecare un danno all'ambiente;
- suscettibili di arrecare pregiudizio ai dipendenti o ad altri soggetti che svolgono la loro attività presso la Società.

	Procedura Segnalazione di illeciti e irregolarità	PR 22
		Rev 02 Lug 2022

3.2 Contenuto della segnalazione

La segnalazione può essere effettuata anche in forma anonima e deve contenere tutti gli elementi utili alla ricostruzione del fatto e ad accertare la fondatezza di quanto segnalato.

In particolare, la segnalazione deve contenere almeno i seguenti elementi:

- circostanze di tempo e di luogo in cui si è verificato il fatto oggetto della segnalazione;
- descrizione del fatto;
- nome e cognome, oppure ogni altra indicazione utile a identificare gli/l' autori/e del fatto che viene segnalato, nonché eventuali altri soggetti coinvolti;
- eventuali altri soggetti che possono riferire sul fatto;
- eventuali documenti che possano confermare la fondatezza dei fatti oggetto di segnalazione.

Il segnalante utilizza per la propria segnalazione l'apposito Modulo per la segnalazione di condotte illecite, Allegato 01 alla presente procedura e reperibile sul sito web aziendale, nella sezione "Società Trasparente" – "Altri contenuti – Prevenzione della corruzione".

3.3 Destinatari della segnalazione e modalità di invio

La segnalazione relativa alla commissione, o al ragionevole pericolo di commissione di reati contro la pubblica amministrazione, o comportamenti in contrasto con l'interesse pubblico (c.d. "*maladministration*") deve essere indirizzata al Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza e può essere presentata con le seguenti modalità:

- mediante invio all'indirizzo di posta elettronica: trasparenza@neutalia.it;
- in forma cartacea e riservata, via posta ordinaria, indirizzando la segnalazione al Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, Strada Comunale per Arconate n. 121, CAP 21052, Busto Arsizio (VA) – con indicazione di non aprire la busta;
- verbalmente mediante dichiarazione rilasciata al RPCT e da questi riportata a verbale.

La segnalazione ricevuta da qualsiasi soggetto diverso dal RPCT deve essere tempestivamente inoltrata dal ricevente al RPCT.

Qualora le segnalazioni riguardino il RPCT, gli interessati possono inviare le stesse direttamente all'OdV all'indirizzo: odv@neutalia.it.

Una volta ricevuta la segnalazione il RPCT, se non viene compromessa l'indagine, ne dà informativa al Presidente del C.d.A. e all'Amministratore Delegato.

La segnalazione inerente violazioni, tentativi o sospetto di violazioni, rispetto a quanto previsto dal D.Lgs. 231/2001, dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, dal Codice Etico e dai documenti interni adottati dalla Società (es. policy e procedure) deve essere trasmessa all'Organismo di Vigilanza con le seguenti modalità:

- mediante invio all'indirizzo di posta elettronica: odv@neutalia.it;

	Procedura Segnalazione di illeciti e irregolarità	PR 22
		Rev 02 Lug 2022

- in forma cartacea e riservata, via posta ordinaria indirizzando le segnalazioni alla cortese attenzione dell'Organismo di Vigilanza, Strada Comunale per Arconate n. 121, CAP 21052, Busto Arsizio (VA) – con indicazione di non aprire la busta;
- verbalmente mediante dichiarazione rilasciata all'OdV e da questi riportata a verbale.

La segnalazione ricevuta da qualsiasi soggetto diverso dall'OdV deve essere tempestivamente inoltrata dal ricevente all'OdV.

3.4 Attività di verifica della fondatezza della segnalazione

Il RPCT verifica la fondatezza della segnalazione attraverso qualsiasi attività che ritenga opportuna nel rispetto dei principi di imparzialità e riservatezza.

Nell'attività di gestione e verifica della fondatezza della segnalazione, il RPCT può avvalersi di un gruppo di lavoro dedicato, i cui componenti devono essere in possesso di competenze multidisciplinari. I componenti del gruppo di lavoro hanno l'obbligo di astensione nell'eventualità di ipotetici conflitti di interesse. I componenti del gruppo sono soggetti agli stessi vincoli di riservatezza e alle stesse responsabilità cui è sottoposto il RPCT.

Nel caso in cui la segnalazione riguardi azioni od omissioni, commesse o tentate, che siano penalmente rilevanti, l'attività di verifica della fondatezza deve concludersi entro tre giorni lavorativi dalla data della segnalazione, e/o comunque in tempi rapidi compatibili con l'avvio di eventuali procedimenti disciplinari.

Qualora, completata l'attività di verifica, la segnalazione risulti fondata, il RPCT provvederà, in relazione alla natura della segnalazione e ai profili di illiceità riscontrati, a:

- comunicare l'esito dell'accertamento al Presidente del C.d.A. e all'Amministratore Delegato per le ulteriori eventuali azioni che si rendano necessarie a tutela della Società;
- comunicare l'esito dell'accertamento al dirigente/responsabile della struttura di appartenenza dell'autore della violazione accertata, per i provvedimenti di competenza;
- comunicare l'esito dell'accertamento alla Direzione HR qualora sussistano i presupposti per l'azione disciplinare. In tale ipotesi la segnalazione dovrà integrare i caratteri della specificità, immediatezza e immutabilità e deve essere precisa, al fine di garantire al lavoratore la possibilità di potersi difendere adeguatamente;
- concordare con le funzioni aziendali competenti eventuali iniziative da intraprendere a tutela degli interessi della Società (es. azioni giudiziarie, sospensione/cancellazione dal sistema qualificazione o dall'Albo fornitori);
- valutare, in relazione ai profili di illiceità riscontrati, l'inoltro della segnalazione all'autorità giudiziaria competente;
- comunicare l'esito dell'accertamento all'Organismo di Vigilanza.

Nel caso in cui, a conclusione dell'attività di verifica, emerga l'assenza di elementi sufficientemente circostanziati o, comunque, l'infondatezza dei fatti riportati nella segnalazione, il RPCT provvederà all'archiviazione della segnalazione con le relative motivazioni. Allo stesso modo, il RPCT contatterà

	Procedura Segnalazione di illeciti e irregolarità	PR 22
		Rev 02 Lug 2022

il segnalante (se noto) qualora ritenesse la segnalazione eccessivamente generica, al fine di chiedere di fornire elementi utili per l'indagine.

I dati e i documenti oggetto della segnalazione vengono conservati a norma di legge.

L'Organismo di Vigilanza valuta discrezionalmente e sotto la sua responsabilità le segnalazioni ricevute e i casi in cui è necessario attivarsi.

Per le modalità di gestione della segnalazione da parte dell'OdV, si rinvia a quanto previsto nel Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato dalla Società.

3.5 Tutela del segnalante

Il segnalante che, in buona fede, segnala condotte illecite è tenuto esente da conseguenze pregiudizievoli in ambito disciplinare e tutelato in caso di adozione di «*misure discriminatorie, dirette o indirette, aventi effetti sulle condizioni di lavoro per motivi collegati direttamente o indirettamente alla denuncia*».

Il RPCT e l'OdV devono garantire la riservatezza dell'identità del segnalante, qualora sia stata indicata nel Modulo Allegato 01, e si riservano il diritto di adottare le opportune azioni contro chiunque ponga in essere o minacci di porre in essere atti di ritorsione contro coloro che hanno presentato segnalazioni.

La Società incoraggia il rispetto dei principi contenuti nel documento Codice etico, promuovendo una cultura aperta che non ammette ritorsioni di alcun genere verso eventuali segnalazioni di violazioni o sospette violazioni del documento sopra citato.

La riservatezza della segnalazione sarà garantita fatti salvi i casi in cui non è opponibile per legge (es. indagini penali, tributarie o amministrative).

Il contenuto della segnalazione deve rimanere riservato, anche in riferimento alle esigenze istruttorie, durante l'intera fase di gestione della stessa.

Ad eccezione dei casi in cui sia configurabile una responsabilità a titolo di calunnia o di diffamazione ai sensi delle disposizioni del codice penale e delle ipotesi in cui l'anonimato non è opponibile per legge, l'identità del segnalante, qualora sia stata indicata nel Modulo Allegato 01, viene protetta in ogni contesto successivo alla segnalazione e non può essere rivelata senza il suo espresso consenso, che deve essere reso o acquisito in forma scritta.

Il segnalante che ritiene di aver subito una discriminazione per il fatto di aver segnalato un illecito deve dare notizia circostanziata dell'avvenuta discriminazione al RPCT o all'OdV, al fine di valutarne la fondatezza e i possibili interventi di azione e/o procedimenti conseguenti.

La segnalazione è sottratta al diritto di accesso previsto dagli artt. 22 e seguenti della Legge n. 241/1990. Il documento non può essere oggetto di visione né di estrazione di copia da parte di richiedenti, ricadendo nell'ambito delle ipotesi di esclusione di cui all'art. 24, c. 1, lett. a) della citata L. n. 241/1990.

	Procedura Segnalazione di illeciti e irregolarità	PR 22
		Rev 02 Lug 2022

Il RPCT fornisce consulenza e una guida al personale relativamente al sistema di gestione per la prevenzione della corruzione e per le modalità di segnalazione di eventuali violazioni.

3.6 Responsabilità del segnalante

La tutela del segnalante non può essere assicurata, e resta ferma la sua responsabilità penale e civile, nel caso in cui la segnalazione configuri un'ipotesi di calunnia o diffamazione ai sensi del codice penale o un fatto illecito ai sensi dell'art. 2043 del codice civile.

Sono, altresì, fonte di responsabilità disciplinare eventuali forme di abuso della presente procedura, quali le segnalazioni manifestatamente opportunistiche e/o effettuate al solo scopo di danneggiare il soggetto segnalato o altri soggetti.

3.7 Le tutele per il segnalato

A tutela del segnalato, si chiarisce che:

- le segnalazioni non devono contenere accuse che il segnalante sa essere false;
- la segnalazione non può essere utilizzata come strumento per risolvere mere questioni personali;
- non viene garantita protezione al segnalante nel caso in cui abbia concorso alla realizzazione della condotta illecita segnalata;
- fin dalla fase di ricezione della segnalazione, la tutela della riservatezza accordata al segnalante sarà calibrata con quella del segnalato, avendo particolare riguardo a tale aspetto nella fase di inoltro della segnalazione a terzi.

4. MONITORAGGIO

Il RPCT riesamina periodicamente la presente procedura, per assicurarne l'efficacia nel tempo e l'aderenza alle *Best Practice* emergenti, implementando miglioramenti nel caso in cui siano individuati gap o criticità. In caso di violazioni, è compito del RPCT stabilire se eventuali revisioni o miglioramenti procedurali possano impedire il ripetersi della violazione. Resta fermo che tutte le Direzioni/funzioni aziendali coinvolte nel processo sopra descritto sono responsabili per quanto di competenza, di rilevare gli accadimenti aziendali che comportino la necessità di un adeguamento della presente normativa e di segnalarli al RPCT.

5. ALLEGATI

- Allegato 1 – Modulo per la segnalazione di condotte illecite