



IA.ING
ENGINEERING

PROTOCOLLO WHISTLEBLOWING

PRO_11

REDAZIONE, VERIFICA, AUTORIZZAZIONE

REDAZIONE	RENNA STUDIO LEGALE
VERIFICA	RESPONSABILE SISTEMA DI GESTIONE INTEGRATO
AUTORIZZAZIONE	PRESIDENTE C.D.A.

STATO DELLE REVISIONI

REV.	DATA	DESCRIZIONE	VERIFICATO	APPROVATO
01	15.01.2018	Prima emissione	Ing. Luciana Schiuma	16.01.2018
02	08.04.2021	Seconda emissione	Dott.ssa Conte Annalaura	09.04.2021
03	11.05.2022	Terza emissione	Dott.ssa Conte Annalaura	13.05.2022
04	12.04.2023	Quarta emissione	Dott.ssa Conte Annalaura	13.04.2023

MODULISTICA ALLEGATA

ALL. N.	CODICE	DESCRIZIONE ALLEGATO
ALLEGATO A – PRO_11 WHISTLEBLOWING	-	Registro Segnalazioni

SOMMARIO



<u>1. SCOPO E CAMPO DI APPLICAZIONE</u>	3
<u>2. DEFINIZIONI</u>	3
<u>3. NORMATIVA DI RIFERIMENTO</u>	4
<u>4. RESPONSABILITÀ</u>	4
<u>5. OGGETTO DELLA SEGNALAZIONE</u>	5
<u>6. SEGNALAZIONE ANONIMA</u>	5
<u>6.1 SEGNALAZIONE ANONIMA</u>	5
<u>6.2 TUTELA DEI SEGNALANTI</u>	5
<u>7. ESECUZIONE ATTIVITÀ</u>	6
<u>8. ACCERTAMENTO</u>	6
<u>9. AZIONI A SEGUITO DEI CONTROLLI</u>	6
<u>10. ARCHIVIAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE</u>	7

1. SCOPO E CAMPO DI APPLICAZIONE

Al fine di agevolare lo svolgimento dell'attività di vigilanza sull'adozione, sull'efficace attuazione e sull'aggiornamento del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato da IA.ING SRL tutti i Destinatari sono tenuti ad un obbligo di informativa verso l'Organismo di Vigilanza (OdV) ovvero quando nominato il Responsabile di prevenzione della Corruzione, secondo lo standard ISO 37001.

Nel Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato da IA.ING SRL è previsto l'obbligo per tutti i Destinatari di informare l'OdV 231 di ogni circostanza rilevante per la valutazione del corretto funzionamento del Modello **al seguente indirizzo di posta elettronica:**

organismodivigilanza@iaing.it

Tale procedura trova applicazione nei confronti di tutti i Destinatari del Modello 231 che, nell'espletamento della propria attività, vengono a conoscenza di informazioni ritenute utili ad agevolare l'attività di vigilanza dell'OdV ovvero relative ad eventi che abbiano generato o possano generare violazioni del MOG e/o del Codice Etico.

2. DEFINIZIONI

MOG: modello di organizzazione, gestione e controllo previsto dal Decreto Legislativo 231/01.

Destinatari tutti i soggetti cui è rivolto il Modello e, in particolare: gli organi societari ed i loro componenti, i dipendenti e i collaboratori, i fornitori, i consulenti e i subappaltatori.

Segnalazione anonima: per segnalazione anonima s'intende qualsiasi segnalazione in cui le generalità del segnalante non siano esplicitate, né siano rintracciabili.

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 MOG.

Whistleblower: il lavoratore che, durante l'attività lavorativa, rileva una possibile frode, un pericolo o un altro serio rischio che possa

danneggiare clienti, colleghi, il pubblico o la stessa reputazione dell'impresa e per questo decide di segnalarla.

Whistleblowing: segnalazione di comportamenti illeciti.

Reato presupposto: fattispecie di reato alle quali si applica la disciplina prevista dal D.Lgs. 231/2001 sulla responsabilità amministrativa degli Enti.

3. NORMATIVA DI RIFERIMENTO

- D.Lgs. 231/2001 “Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica”;
- Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato da IA ING SRL
- Codice Etico
- Sistema disciplinare.

4. RESPONSABILITÀ

ATTIVITÀ	RESPONSABILE
Segnalazione di un comportamento illecito	Segnalante (Whistleblower)
Istruttoria	OdV a cui è stata inviata la segnalazione
Accertamento	OdV a cui è stata inviata la segnalazione
Archiviazione della segnalazione	OdV a cui è stata inviata la segnalazione

Comunicazione della segnalazione e della valutazione al Direttore Generale CdA e al Collegio dei Revisori.	OdV a cui è stata inviata la segnalazione
Applicazione di sanzione disciplinare	Presidente C.d.A.

5. OGGETTO DELLA SEGNALAZIONE

Ciascun Destinatario del Modello è tenuto a comunicare tempestivamente all'OdV della propria società:

- ogni violazione o motivato sospetto di violazione di norme comportamentali richiamate dal Codice Etico;
- ogni violazione o motivato sospetto di violazione di norme di comportamento, divieti e principi di controllo riportati nel Modello 231;
- tutti i rapporti predisposti dai Responsabili delle Direzioni/funzioni aziendali nell'ambito dell'attività di controllo svolte, dai quali emergano fatti, atti, eventi, omissioni o comportamenti finalizzati alla realizzazione di vantaggi a favore della società che presentano profili di criticità rispetto alle norme del D.Lgs. 231.

6. SEGNALAZIONE ANONIMA

Sebbene gli OdV ritengano preferibile le segnalazioni trasmesse in forma non anonima, sono, tuttavia, ammesse anche le segnalazioni anonime.

6.1 SEGNALAZIONE ANONIMA

6.2 TUTELA DEI SEGNALANTI

I segnalanti sono garantiti contro qualsiasi forma di ritorsione, discriminazione, o penalizzazione o qualsivoglia conseguenza negativa derivante dalla segnalazione medesima. È, inoltre, garantita la riservatezza dell'identità del segnalante.

Come previsto dal Sistema Disciplinare adottato da IA ING in conformità al D. Lgs. 231/2001, la violazione delle misure di tutela del segnalante è qualificabile come illecito disciplinare passibile di sanzione ai sensi di legge e del Contratto Collettivo Nazionale di lavoro applicabile.

7. ESECUZIONE ATTIVITÀ

Tutte le segnalazioni sono oggetto di verifica preliminare. L'OdV che ha ricevuto la segnalazione, in collaborazione con la funzione e la Direzione interessata, effettua sui contenuti della segnalazione una verifica preliminare, nella quale valuta i presupposti giuridici ed il fatto della segnalazione, per decidere se procedere o meno nell'accertamento. Per le tematiche riguardanti "la contabilità, i controlli interni di contabilità, la revisione contabile e le frodi", l'OdV interessato, prima di decidere gli ambiti di competenza e se procedere o meno all'accertamento, coinvolge il Collegio dei Revisori interessato, quando e se nominato.

A conclusione della verifica preliminare, l'OdV interessato, in caso di decisione di non procedere, chiude e archivia la segnalazione. In caso di mancata prosecuzione dell'indagine, l'OdV riferisce e documenta i motivi al segnalante.

Nel caso di segnalazioni che non rientrano nel novero dei reati contemplati nel D.Lgs. 231/01, la relativa documentazione viene trasmessa dall'OdV interessato al Collegio dei Revisori ove nominato e all'amministratore unico se si tratta di segnalazioni relative all'adeguatezza del "Sistema di controllo interno" e del "Sistema amministrativo contabile" e al solo Direttore Generale/Presidente CdA. negli altri casi.

L'OdV registra ciascuna segnalazione ricevuta in uno specifico registro delle segnalazioni e archivia le informazioni relative ad ogni segnalazione in un'apposita scheda.

8. ACCERTAMENTO

Dopo aver valutato come congrua ed attendibile la segnalazione ricevuta, avvalendosi, a seconda della loro natura, di strutture interne della Società o esterne per lo svolgimento degli approfondimenti sui fatti oggetto di segnalazione, l'OdV a cui è stata inviata la segnalazione può ascoltare direttamente l'autore della segnalazione o i soggetti menzionati nella stessa.

9. AZIONI A SEGUITO DEI CONTROLLI

Qualora gli approfondimenti effettuati evidenzino gravi violazioni del Modello 231 e/o del Codice Etico, l'OdV interessato comunica la segnalazione e la propria valutazione motivata al Presidente C.d.A. Dopo aver comunicato la propria valutazione in merito alla segnalazione, l'OdV formula al Presidente C.d.A. una proposta in merito ai provvedimenti da adottare. L'OdV può richiedere di procedere alla valutazione dei risvolti disciplinari o sanzionatori e/o degli interventi ritenuti opportuni sul MOG.

In relazione all'obbligo di segnalazione IA.ING SRL, come sopra definite, mettono a disposizione dei Destinatari modalità atte a facilitare il flusso di eventuali segnalazioni da parte di coloro che abbiano notizia di una violazione (o presunta violazione) del Modello e/o del Codice Etico.

10. ARCHIVIAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE



IA.ING
ENGINEERING

PROTOCOLLO WISTLEBLOWING

PRO_11

L'OdV a cui è stata inviata la segnalazione è tenuto a documentare, mediante la conservazione di documenti informatici e/o cartacei, le segnalazioni ricevute, al fine di garantire la completa tracciabilità delle attività intraprese per l'adempimento delle sue funzioni istituzionali.