



VIRTUS COOP
Società Cooperativa Sociale

PROCEDURE DI WHISTLEBLOWING



VIRTUS COOP

Società Cooperativa Sociale

Rev. 4.0 del 15/01/2024

1. PREMESSA

La Dir.UE 2019/1937 *“Protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell’Unione”* è stata recepita in Italia dal D.Lgs. n°24/2023 *“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”*. La disposizione di legge incentiva la collaborazione dei lavoratori per favorire l’emersione di fenomeni illeciti, all’interno di Enti pubblici e privati, tramite una procedura per la segnalazione delle irregolarità.

Con il termine *“whistleblowing”* si intende qualsiasi segnalazione, presentata a tutela dell’integrità della società e fondata su elementi precisi e concordanti di cui i destinatari siano venuti a conoscenza in ragione delle funzioni/attività svolte, con il rilievo di condotte illecite o di violazioni inerenti: al Codice Etico, al Modello Organizzativo 231, alle procedure interne e alla disciplina esterna comunque applicabile alla società. Il whistleblowing non riguarda doglianze di carattere personale del soggetto segnalante (whistleblower) o rivendicazioni/istanze che rientrano nella disciplina del rapporto di lavoro o rapporti con superiori gerarchici o colleghi, dove occorre far riferimento alla disciplina e alle procedure giuslavoristiche.

In linea generale, VIRTUS COOP SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE esorta i dipendenti e i collaboratori a risolvere eventuali controversie lavorative, ove possibile, attraverso il dialogo.

2. SCOPO

Il presente documento si propone di disciplinare il processo di ricezione, analisi e trattamento delle segnalazioni anche in forma anonima.

I destinatari, a conoscenza di fatti potenzialmente oggetto di segnalazione, sono invitati ad effettuare le segnalazioni con tempestività mediante le modalità di seguito descritte, astenendosi dall’intraprendere iniziative autonome di analisi e/o approfondimento.

Le segnalazioni devono: essere in buona fede, essere circostanziate, risultare facilmente verificabili, assumere spirito di responsabilità.

AMBITO DELLE SEGNALAZIONI

Il *“whistleblowing”* è il termine che identifica una segnalazione compiuta da un soggetto che, nello svolgimento delle proprie mansioni, si accorge di un illecito, un rischio o una situazione di pericolo che possa arrecare danno all’azienda per cui lavora, nonché a clienti, colleghi, cittadini e qualunque altra categoria di soggetti.

VIRTUS COOP SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE, sensibile alle tematiche etiche e di corretta condotta del proprio business, ha implementato un sistema atto a ricevere e gestire segnalazioni di azioni, fatti o situazioni che possano costituire condotte illecite rispetto a:



VIRTUS COOP

Società Cooperativa Sociale

legislazione vigente;

Codice Etico;

Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.lgs 231/01;

- Presunte violazioni di normative e leggi nello svolgimento delle attività lavorative che possano arrecare danno o pregiudizio, anche solo d'immagine, alla Società.

Regolamento UE 679/2016 (GDPR)

La Procedura Whistleblowing adottata da VIRTUS COOP SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE intende: garantire la riservatezza del segnalante e nello spirito della norma, tutelare quest'ultimo da possibili ritorsioni;

- promuovere una cultura fondata sulla responsabilità e sull'etica;

- consentire agli Organi Sociali e di Controllo di VIRTUS COOP SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE di essere informati su fatti o condotte contrarie ai principi etici adottati, al fine di individuare e gestire possibili carenze nel sistema di controllo interno e di gestione dei rischi;

- fornire le linee guida per effettuare e gestire le segnalazioni in maniera efficace, responsabile e in conformità con la Legge.

Nella presente procedura sono individuati:

i soggetti che possono attivare una segnalazione;

- gli atti o i fatti che possono essere oggetto di segnalazione, nonché i requisiti che le segnalazioni devono prevedere per poter essere prese in considerazione;

- le modalità attraverso cui segnalare le presunte violazioni e i soggetti preposti alla ricezione delle segnalazioni;

- il processo di istruttoria ed eventualmente di investigazione nel momento in cui viene effettuata una segnalazione;

- i protocolli attivati per garantire la riservatezza dei dati personali del/della Segnalante e della fattispecie oggetto di segnalazione;

- i protocolli attivati per garantire la protezione dei dati personali del soggetto che effettua la segnalazione e del soggetto eventualmente segnalato;

i protocolli attivati per garantire il divieto di ritorsioni e il divieto di discriminazione nei confronti del soggetto Segnalante.

Il documento ha, infine, l'obiettivo di garantire che le attività di gestione della Segnalazione siano svolte nel rispetto dei principi di professionalità, trasparenza e correttezza, in conformità a quanto previsto dal D.lgs 24/2023 (Decreto Legislativo in materia di whistleblowing) e più in generale alle Leggi ed ai regolamenti applicabili, nonché nel rispetto del Codice Etico aziendale.

La presente Procedura è stata redatta facendo riferimento a:

- D.lgs n. 24 del 10/3/2023 - Attuazione della Direttiva UE 2019/1937, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del Diritto dell'Unione e delle normative nazionali

- Regolamento UE 679/2016 (GDPR)

Per quanto non trattato esplicitamente dalla presente Procedura e/o per l'interpretazione si fa riferimento al D.Lgs 24/2023

3.CONTENUTO DELLE SEGNALAZIONI



VIRTUS COOP

Società Cooperativa Sociale

Il whistleblower deve fornire gli elementi utili per consentire di procedere alle appropriate verifiche a riscontro della fondatezza dei fatti oggetto di segnalazione. A tal fine, la segnalazione devono contenere i seguenti elementi:

- generalità del soggetto segnalante;
- la descrizione dei fatti oggetto di segnalazione;
- le circostanze di tempo e di luogo in cui il fatto è stato commesso;
- le generalità che consentano di identificare il soggetto segnalato;
- l'indicazione di eventuali documenti che possono confermare la fondatezza del fatto;
- ogni altro dato utile che possa fornire un riscontro circa la sussistenza dei fatti segnalati.

4. MODALITA' E DESTINATARI DELLA SEGNALAZIONE

VIRTUS COOP SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE mette a disposizione un apposito modello allegato al presente documento.

La segnalazione va indirizzata al Responsabile Compliance, il quale si avvale del supporto dei Sig.ri Soci per la gestione delle segnalazioni, e deve avere seguire queste modalità alternative tra loro:

- invio del modello compilato all'indirizzo dedicato di posta elettronica virtus.coop@pec.it. L'oggetto della mail deve essere composto con la sintassi "*all'attenzione del Responsabile Compliance – segnalazione ex D.Lgs. 24/2023*" (le segnalazioni giunte tramite PEC, sprovviste di scansione del documento di riconoscimento, sono trattate come anonime);
- a mezzo del servizio postale, in un plico chiuso senza mittente che rechi all'esterno la dicitura "*segnalazione riservata*" all'indirizzo "*c/a Responsabile Compliance - SIG. STEFANO ROSA Via Giacinto cornacchioli 26/D – 63100 Ascoli Piceno*". Per separare i dati identificativi del soggetto segnalante dalla segnalazione è necessario che la segnalazione venga inserita in due buste chiuse: la prima con la fotocopia del documento di riconoscimento; la seconda con la segnalazione. Recapitato il plico ed esaminato, la documentazione viene archiviata sotto chiave in apposito fascicolo;
- in forma orale mediante un incontro diretto riservato fissato entro un termine ragionevole con richiesta inviata a mezzo mail all'indirizzo virtus.coop@pec.it;

CANALE ESTERNO

Come previsto dalla Legge, L'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) ha attivato un Canale di Segnalazione

"Esterno" a cui il Segnalante può effettuare una Segnalazione se, al momento della sua presentazione, ricorre una delle seguenti condizioni:

- a) non è prevista, nell'ambito del suo contesto lavorativo, l'attivazione obbligatoria del Canale interno di Segnalazione ovvero questo, anche se obbligatorio, non è attivo o, anche se attivato, non è conforme a quanto previsto dall'articolo 4 del Decreto;
- b) il Segnalante ha già effettuato una Segnalazione attraverso il Canale interno di Segnalazione ai sensi dell'articolo 4 del Decreto e la stessa non ha avuto seguito;
il Segnalante ha fondati motivi di ritenere che, se effettuasse una Segnalazione attraverso il Canale interno di Segnalazione, alla stessa non sarebbe dato efficace seguito ovvero che la stessa Segnalazione possa determinare il rischio di ritorsione;
- d) il Segnalante ha fondato motivo di ritenere che la violazione possa costituire un pericolo imminente o palese per il pubblico interesse.



VIRTUS COOP

Società Cooperativa Sociale

-segnalazione esterna tramite portale ANAC <https://whistleblowing.anticorruzione.it/#/> (se whistleblower ritiene inefficaci o inadeguati i canali di segnalazione interna).

Se la segnalazione riguarda o il Responsabile Compliance o uno dei Sig.ri Soci, il whistleblower indirizza l'istanza escludendo il soggetto segnalato.

5. GESTIONE DELLA SEGNALAZIONE

Il ricevente fornisce un primo riscontro al soggetto segnalante entro 30 giorni. L'analisi delle circostanze rappresentate è esperita nel pieno rispetto dei principi di imparzialità e di riservatezza, effettuando ogni attività ritenuta opportuna per accertare i fatti. L'istruttoria viene terminata in qualsiasi momento se viene provata l'infondatezza della segnalazione.

6. TUTELA E RESPONSABILITÀ DEL SOGGETTO SEGNALANTE

VIRTUS COOP SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE garantisce la riservatezza dell'identità del soggetto segnalante, come previsto dall'art. 12, comma 2, del D. Lgs 24/2023, il quale dispone che *"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"*. L'identità delle persone coinvolte e di quelle menzionate nella segnalazione è garantita sino alla conclusione dei relativi procedimenti, con il rispetto delle stesse garanzie accordate al soggetto segnalante.

Le tutele del segnalante si applicano non solo quando la segnalazione è effettuata dai predetti soggetti in costanza di rapporto, ma anche:

- quando il rapporto giuridico non è ancora iniziato e le informazioni sulle violazioni sono state acquisite durante il processo di selezione o in altre fasi precontrattuali;
- durante il periodo di prova;
- successivamente allo scioglimento del rapporto giuridico, se le informazioni sulle violazioni siano state acquisite nel corso del rapporto stesso.

Nessuna ritorsione o discriminazione può derivare in capo a chi abbia effettuato una segnalazione in buona fede. VIRTUS COOP SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE, invero, potrà intraprendere le opportune iniziative di difesa del buon nome avverso il soggetto segnalante nel caso di segnalazioni infondate e false effettuate con dolo, colpa grave, con contenuto diffamatorio o comunque al solo scopo di danneggiare la società.

7. TUTELA DEL SOGGETTO SEGNALATO

La segnalazione non è sufficiente ad avviare alcun procedimento disciplinare verso il soggetto segnalato. Qualora, a seguito di riscontri acquisiti a riguardo della segnalazione, si decida di procedere con l'attività istruttoria, il soggetto segnalato può essere contattato, vedendosi assicurata la possibilità di fornire proprie controdeduzioni.

8. CONSERVAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE E TUTELA DELLA PRIVACY

Al fine di garantire la gestione e la tracciabilità delle segnalazioni e delle relative attività, VIRTUS COOP SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE cura l'archiviazione di tutta la documentazione di supporto della



VIRTUS COOP

Società Cooperativa Sociale

segnalazione per un periodo non superiore a cinque anni dalla chiusura della segnalazione. Gli eventuali dati personali e sensibili contenuti nella segnalazione, incluse quelle relative alla identità del soggetto segnalante o di altri individui, vengono trattate nel rispetto delle norme per la protezione dei dati personali e della Policy GDPR adottata dalla società.

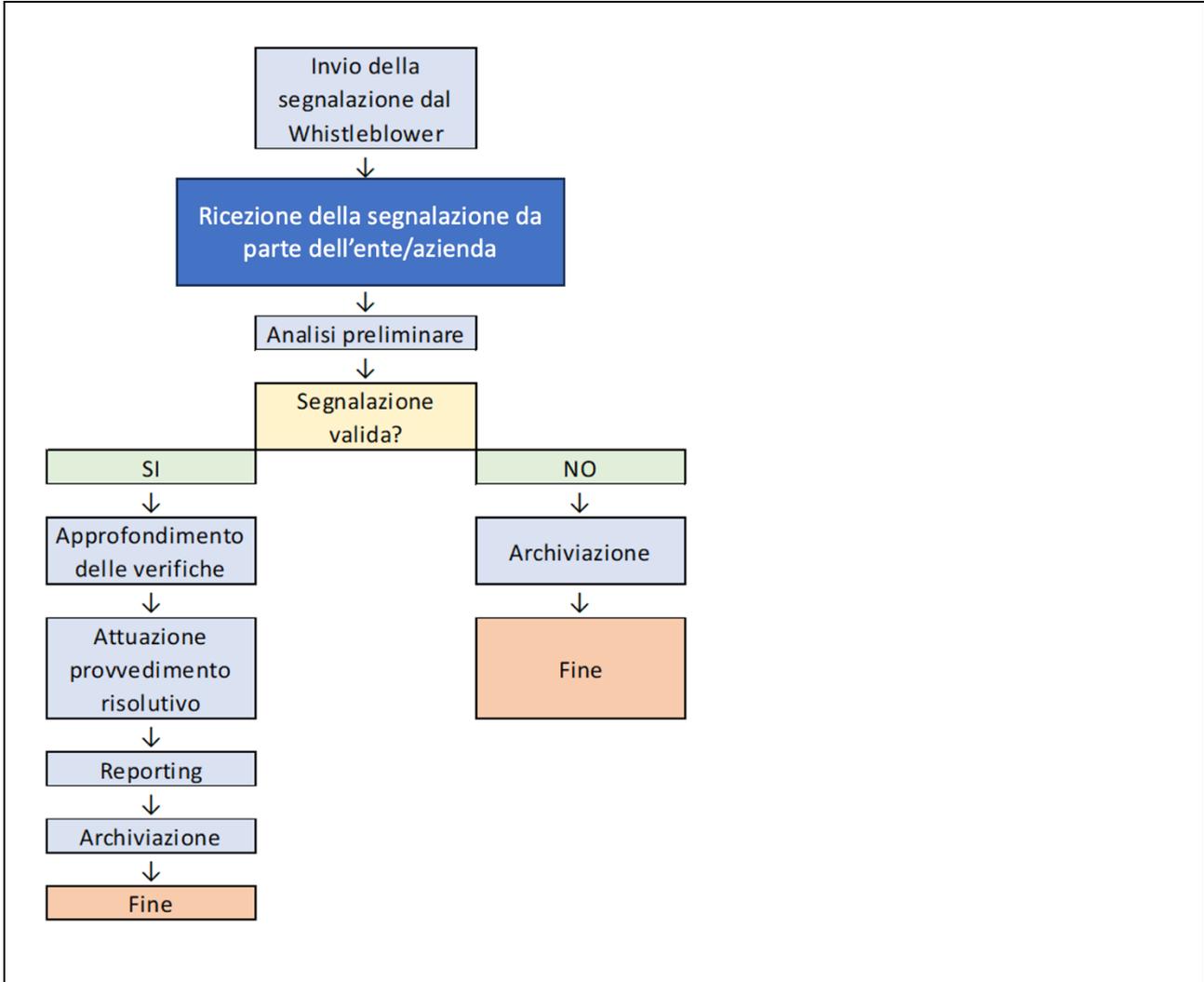
9.AGGIORNAMENTO DELLA POLICY

Revisione periodica per garantire il costante allineamento alla normativa di riferimento, nonché in funzione delle operatività e della esperienza maturata.



VIRTUS COOP
Società Cooperativa Sociale

ALLEGATO 1: FLUSSO DI PROCESSO





VIRTUS COOP

Società Cooperativa Sociale

ALLEGATO 2: Modulo segnalazione Whistleblowing per atti illeciti o non etici avvenuti all'interno dell'azienda

Cara dipendente, caro dipendente, cara collaboratrice, caro collaboratore,

Il 29 dicembre 2017 è entrata in vigore la legge n. 179 "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" (pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale, Serie Generale n. 291 del 14 dicembre 2017).

La legge mira a incentivare la collaborazione dei lavoratori per favorire l'emersione di fenomeni corruttivi all'interno di enti pubblici e privati, anche con la previsione di sistemi che consentono ai lavoratori di segnalare in condizioni di sicurezza gli eventuali illeciti di cui vengono a conoscenza.

Stesso fine ha il DECRETO LEGISLATIVO 10 marzo 2023, n. 24 in 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.

I dipendenti e i collaboratori che intendono segnalare situazioni di illecito (fatti di corruzione ed altri reati contro la pubblica amministrazione, fatti di supposto danno erariale o altri illeciti) di cui sono venuti a conoscenza all'interno della realtà lavorativa debbono utilizzare questo modello. Si rammenta che l'ordinamento tutela i dipendenti che effettuano la segnalazione di illecito. In particolare, la norma prevede che: l'amministrazione ha l'obbligo di predisporre dei sistemi di tutela della riservatezza circa l'identità del segnalante; l'identità del segnalante deve essere protetta in ogni contesto successivo alla segnalazione. Nel procedimento disciplinare, l'identità del segnalante non può essere rivelata senza il suo consenso, a meno che la sua conoscenza non sia assolutamente indispensabile per la difesa dell'incolpato; la denuncia è sottratta all'accesso previsto dagli articoli 22 ss. della Legge 7 agosto 1990, n. 241; il denunciante che ritiene di essere stato discriminato nel lavoro a causa della denuncia, può segnalare (anche attraverso il sindacato) all'Ispettorato della funzione pubblica i fatti di discriminazione.

NOME E COGNOME DEL SEGNALANTE	
QUALIFICA O POSIZIONE PROFESSIONALE	
SEDE DI SERVIZIO	
RECAPITO TELEFONICO	
DATA/PERIODO IN CUI SI E' VERIFICATO IL FATTO	
LUOGO FISICO IN CUI SI E' VERIFICATO IL FATTO	Ufficio (indicare denominazione e indirizzo dell'ufficio) All'esterno dell'ufficio (indicare luogo ed indirizzo)
LE AZIONI OD OMISSIONI COMMESSE O TENTATE SONO	Fatti che possono integrare reati, illeciti, irregolarità



VIRTUS COOP

Società Cooperativa Sociale

	<p>Comportamenti a danno di _____</p> <p>Comportamenti a danno del pubblico interesse</p> <p>Azioni poste in essere da violazioni di leggi, regolamenti, procedure interne</p> <p>Altro (specificare)</p>
DESCRIZIONE DEL FATTO/CONDOTTA/EVENTO (e' obbligatorio indicare se si ha un interesse privato nella segnalazione)	
AUTORE/I DEL FATTO (dati anagrafici o ogni altro elemento idoneo alla identificazione)	1 _____ 2 _____ 3 _____
ALTRI EVENTUALI SOGGETTI A CONOSCENZA DEL FATTO E/O IN GRADO DI RIFERIRE SUL MEDESIMO (dati anagrafici o ogni altro elemento idoneo all'identificazione)	1 _____ 2 _____ 3 _____
EVENTUALI ALLEGATI A SOSTEGNO DELLA SEGNALAZIONE	

Allegare un **documento di identità in corso di validità** (salvo il caso di segnalazione anonima) ed eventuale documentazione ritenuta utile ai fini della Segnalazione.