

|                                                                            |                                                                                              |            |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ALILAURO GRUSON SPA<br>P.IVA 02763161219<br>Via Marina Piccola, 19<br>Roma | MOG 231/01<br>PROTOCOLLO DI GESTIONE DEL<br>SISTEMA DI SEGNALAZIONE<br>(c.d. whistleblowing) | 15.05.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|

ALILAURO GRUSON SPA

PROTOCOLLO DI GESTIONE DEL SISTEMA DI  
SEGNALAZIONE  
(C.D. WHISTLEBLOWING)

**Documento aggiornato in conformità al D.lgs. n. 24/2023, alla Guida Operativa elaborata da Confindustria del 27 ottobre 2023 nonché alle Linee guida Anac di cui alla Delibera n.478 del 26 novembre 2025.**

|                                                                            |                                                                                              |            |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ALILAURO GRUSON SPA<br>P.IVA 02763161219<br>Via Marina Piccola, 19<br>Roma | MOG 231/01<br>PROTOCOLLO DI GESTIONE DEL<br>SISTEMA DI SEGNALAZIONE<br>(c.d. whistleblowing) | 15.05.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|

|                                                      |           |
|------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. CONTESTO NORMATIVO E NATURA DELL'ISTITUTO.</b> | <b>3</b>  |
| <b>2. DEFINIZIONI.</b>                               | <b>3</b>  |
| <b>3. DESTINATARI.</b>                               | <b>4</b>  |
| <b>4. MODALITÀ DI RECEPIMENTO E FORMAZIONE.</b>      | <b>4</b>  |
| <b>5. SCOPO E CAMPO DI APPLICAZIONE.</b>             | <b>5</b>  |
| <b>6. I SEGNALANTI.</b>                              | <b>5</b>  |
| <b>7. LE SEGNALAZIONI.</b>                           | <b>6</b>  |
| <b>7.1 Oggetto delle segnalazioni.</b>               | <b>6</b>  |
| <b>7.2 Contenuto della segnalazione.</b>             | <b>7</b>  |
| <b>8. IL CANALE DI SEGNALAZIONE.</b>                 | <b>8</b>  |
| <b>8.1 GESTIONE DELLA SEGNALAZIONE.</b>              | <b>9</b>  |
| <b>9. RISERVATEZZA.</b>                              | <b>12</b> |
| <b>10. RESPONSABILITÀ.</b>                           | <b>13</b> |
| <b>11. CONSERVAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE.</b>       | <b>14</b> |
| <b>12. TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI.</b>           | <b>15</b> |
| <b>13. DIFFUSIONE ED ATTUAZIONE DEL PROTOCOLLO.</b>  | <b>15</b> |
| <b>14. SANZIONI.</b>                                 | <b>16</b> |
| <b>15. CANALE DI SEGNALAZIONE ESTERNA (ANAC).</b>    | <b>16</b> |
| <b>16. DISPOSIZIONI FINALI.</b>                      | <b>17</b> |

|                                                                            |                                                                                              |            |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ALILAURO GRUSON SPA<br>P.IVA 02763161219<br>Via Marina Piccola, 19<br>Roma | MOG 231/01<br>PROTOCOLLO DI GESTIONE DEL<br>SISTEMA DI SEGNALEZIONE<br>(c.d. whistleblowing) | 15.05.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|

## **1. CONTESTO NORMATIVO E NATURA DELL'ISTITUTO.**

L'obiettivo perseguito dalla presente procedura è quello di regolamentare il processo di ricezione e gestione delle segnalazioni (c.d. whistleblowing) e di informare adeguatamente tutti i destinatari della disciplina dettata in materia, affinché ne sia assicurato il pieno rispetto.

La Legge 6 novembre 2012, n. 190 (art. 1, comma 51) ha introdotto nell'ambito del D.Lgs. 165/2001 l'articolo 54-bis, rubricato "Tutela del dipendente pubblico che segnala illeciti". In virtù di tale intervento è stata prevista nel nostro ordinamento una misura finalizzata a favorire l'emersione di fattispecie di illecito, nota nei paesi anglosassoni con il termine di whistleblowing. In seguito, il legislatore è intervenuto con la Legge 30 novembre 2017, n. 179 recante "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", regolamentando gli strumenti a tutela del dipendente segnalante illeciti e, al contempo, introducendo anche nel settore privato la disciplina relativa alla presentazione e gestione delle segnalazioni whistleblowing. Successivamente, la materia ha subito importanti modifiche ad opera del Decreto Legislativo 10 marzo 2023 n. 24, di recepimento della "Direttiva Whistleblowing", che ha introdotto una serie di obblighi per le imprese, allo scopo di fornire maggiori protezioni a tutti i soggetti che segnalino violazioni di cui siano venuti a conoscenza in ragione del rapporto di lavoro. In ossequio alla disciplina sopra citata, le società sono chiamate al rispetto degli adempimenti previsti in materia di whistleblowing e devono attivare propri canali di segnalazione, che garantiscano la riservatezza dell'identità della persona segnalante, della persona coinvolta e della persona comunque menzionata nella segnalazione, nonché del contenuto della segnalazione e della relativa documentazione.

## **2. DEFINIZIONI.**

L'espressione "Whistleblower" indica il soggetto che in ambito aziendale segnala condotte illecite di cui sia venuto a conoscenza in ragione del rapporto di lavoro; attraverso la segnalazione, quindi, il whistleblower contribuisce all'emersione di situazioni di degenerazione e di malfunzionamenti del sistema interno alla gestione societaria nonché alla prevenzione di rischi e di situazioni pregiudizievoli per la Società (v. par. 6).

|                                                                            |                                                                                              |            |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ALILAURO GRUSON SPA<br>P.IVA 02763161219<br>Via Marina Piccola, 19<br>Roma | MOG 231/01<br>PROTOCOLLO DI GESTIONE DEL<br>SISTEMA DI SEGNALAZIONE<br>(c.d. whistleblowing) | 15.05.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|

L'espressione "Segnalazione whistleblowing" indica le informazioni, compresi i fondati sospetti, su violazioni già commesse o non ancora commesse (ma che, sulla base di elementi concreti, potrebbero esserlo), nonché su condotte volte ad occultarle (es. occultamento o distruzione di prove), di cui il segnalante sia venuto a conoscenza nel contesto lavorativo.

L'espressione "Processo whistleblowing" indica l'insieme degli adempimenti relativi alla ricezione, analisi, trattamento e gestione delle segnalazioni whistleblowing disciplinato dal presente Protocollo whistleblowing.

L'espressione "Protocollo whistleblowing" indica la procedura che disciplina le modalità attraverso cui effettuare una segnalazione whistleblowing e le azioni previste a tutela dei segnalanti.

### **3. DESTINATARI.**

Destinatari della presente procedura sono:

- ❖ i vertici aziendali;
- ❖ i dipendenti;
- ❖ coloro che, pur non rientrando nella categoria dei dipendenti, operano, a qualunque titolo, per ALILAURO GRUSON SPA;
- ❖ i partner, i clienti, i fornitori, i consulenti con contratto libero professionale, i collaboratori, i soci;
- ❖ chiunque, a qualunque titolo, sia in relazione d'interessi con la Società, anche in assenza di un rapporto di lavoro o di qualsiasi altro rapporto giuridico con ALILAURO GRUSON SPA ("Terzi").

### **4. MODALITÀ DI RECEPIMENTO E FORMAZIONE.**

La presente procedura deve essere oggetto di ampia comunicazione, sia verso i dipendenti che verso i collaboratori, così da diventare un costante riferimento nelle attività aziendali della Società.

In particolare, ai fini dell'attuazione della procedura, devono essere effettuate adeguate sessioni formative ed informative nei confronti del personale.

Analoga informativa e pubblicità della procedura, anche secondo modalità differenziate, dev'essere altresì effettuata nei confronti dei collaboratori.

|                                                                            |                                                                                              |            |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ALILAURO GRUSON SPA<br>P.IVA 02763161219<br>Via Marina Piccola, 19<br>Roma | MOG 231/01<br>PROTOCOLLO DI GESTIONE DEL<br>SISTEMA DI SEGNALAZIONE<br>(c.d. whistleblowing) | 15.05.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|

## 5. SCOPO E CAMPO DI APPLICAZIONE.

La presente procedura è volta a:

- promuovere all'interno della Società la cultura della legalità, intendendo il whistleblowing quale forma di collaborazione tra la Società ed i suoi collaboratori;
- incentivare le segnalazioni relative a condotte o comportamenti illeciti, dei quali i segnalanti siano venuti a conoscenza in ragione della propria attività lavorativa;
- fornire istruzioni semplici, chiare ed efficaci circa il contenuto, i destinatari e le modalità di trasmissione delle segnalazioni;
- fornire ai soggetti che compiono segnalazioni idonee tutele rispetto a misure discriminatorie, dirette od indirette, aventi effetti sulle condizioni di lavoro per motivi collegati alla segnalazione.

La presente procedura ha, altresì, lo scopo di disciplinare le modalità di accertamento della validità e fondatezza delle segnalazioni e, conseguentemente, di intraprendere le azioni correttive e disciplinari opportune a tutela della Società.

## 6. I SEGNALANTI.

I segnalanti definiti dal presente documento sono:

- ❖ i lavoratori subordinati di ALILAURO GRUSON SPA;
- ❖ i lavoratori autonomi, nonché i titolari di un rapporto di collaborazione di cui all'articolo 409 del Codice di procedura civile e all'articolo 2 del decreto legislativo n. 81 del 2015, che svolgono la propria attività lavorativa presso ALILAURO GRUSON SPA;
- ❖ i collaboratori, i fornitori, i subfornitori e i dipendenti di questi, che operano con/per ALILAURO GRUSON SPA;
- ❖ i liberi professionisti e i consulenti che prestano la propria attività presso ALILAURO GRUSON SPA;
- ❖ i volontari e i tirocinanti, retribuiti e non retribuiti, che prestano la propria attività presso ALILAURO GRUSON SPA;
- ❖ gli azionisti e le persone con funzioni di amministrazione, direzione, controllo, vigilanza o rappresentanza, anche qualora tali funzioni siano esercitate in via di mero fatto;

|                                                                            |                                                                                              |            |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ALILAURO GRUSON SPA<br>P.IVA 02763161219<br>Via Marina Piccola, 19<br>Roma | MOG 231/01<br>PROTOCOLLO DI GESTIONE DEL<br>SISTEMA DI SEGNALAZIONE<br>(c.d. whistleblowing) | 15.05.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|

- ❖ coloro che ancora non hanno un rapporto giuridico con ALILAURO GRUSON SPA, in quanto non ancora instaurato (es. in fase di trattative o candidati a rapporti di lavoro), siano in periodo di prova, nonché coloro il cui rapporto con ALILAURO GRUSON SPA sia cessato (es. ex dipendenti), sempreché le informazioni sulle violazioni siano state acquisite durante il processo di selezione o in altre fasi precontrattuali, ovvero nel corso di precedente rapporto di lavoro.

## **7. LE SEGNALAZIONI.**

### **7.1 Oggetto delle segnalazioni.**

Avendo ALILAURO GRUSON SPA adottato il MOG 231, la presente procedura ha lo scopo di disciplinare la gestione delle segnalazioni riguardanti comportamenti, atti od omissioni che ledono l'interesse pubblico o l'integrità dell'ente e che consistono in:

- Condotte illecite rilevanti ai sensi del d.lgs. n. 231/2001;
- Violazioni del MOG 231, dei relativi protocolli e delle procedure interne adottate da ALILAURO GRUSON SPA, nonché violazioni dei principi e/o delle norme di comportamento indicate nel Codice Etico.

Le condotte illecite segnalate, comunque, devono riguardare situazioni di cui il soggetto sia venuto direttamente a conoscenza “in ragione del rapporto di lavoro”, dunque non soltanto quanto si è appreso in virtù delle proprie specifiche funzioni, ma anche notizie che siano state acquisite in occasione e/o a causa dello svolgimento delle proprie attività aziendali, seppure in modo casuale.

La segnalazione non può, invece, riguardare lamentele o rimostranze di carattere personale del segnalante. Quest'ultimo non deve, infatti, 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.

In particolare, sono espressamente escluse dall'ambito oggettivo della disciplina, quindi non sono oggetto di segnalazione whistleblowing:

- Le contestazioni, le rivendicazioni o richieste legate ad un interesse di carattere personale, che attengono esclusivamente ai rapporti individuali di lavoro della persona segnalante (ad es. vertenze di lavoro, conflitti interpersonali tra colleghi ecc...);

|                                                                            |                                                                                              |            |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ALILAURO GRUSON SPA<br>P.IVA 02763161219<br>Via Marina Piccola, 19<br>Roma | MOG 231/01<br>PROTOCOLLO DI GESTIONE DEL<br>SISTEMA DI SEGNALAZIONE<br>(c.d. whistleblowing) | 15.05.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|

- Le segnalazioni di violazione laddove già disciplinate in via obbligatoria dagli atti dell'Unione Europea o nazionali (a titolo esemplificativo, servizi finanziari, riciclaggio e terrorismo, sicurezza dei trasporti, tutela dell'ambiente, tutela dei consumatori);
- Le segnalazioni di violazioni in materia di sicurezza nazionale, nonché di appalti relativi ad aspetti di difesa o di sicurezza nazionale, a meno che tali aspetti rientrino nel diritto derivato pertinente dell'Unione europea. Infine, non sono incluse tra le violazioni di cui al D.lgs. n. 24/2023 le mere irregolarità; tuttavia, esse possono costituire "elementi concreti" (indici sintomatici) tali da far ritenere ragionevolmente al whistleblower che potrebbe essere commessa una delle violazioni previste dal decreto.

## 7.2 Contenuto della segnalazione.

La segnalazione deve essere il più possibile chiara, esaustiva e circostanziata e deve fornire tutti gli elementi utili a consentire le dovute verifiche ed accertamenti a riscontro della fondatezza di quanto segnalato. A tal fine, la segnalazione deve contenere, preferibilmente, le seguenti informazioni:

- ✓ le generalità del soggetto segnalante, con indicazione della qualifica o posizione professionale;
- ✓ una chiara e dettagliata descrizione dei fatti, precisi e concordanti, oggetto di segnalazione e delle modalità con le quali se ne è avuta conoscenza;
- ✓ le circostanze di tempo e di luogo in cui si sono verificati i fatti oggetto della segnalazione;
- ✓ le generalità, il ruolo (qualifica, posizione professionale o servizio in cui svolge l'attività) o altri elementi che consentono di identificare il soggetto o i soggetti cui attribuire i fatti segnalati;
- ✓ l'indicazione di eventuali altri soggetti che possono riferire sui fatti oggetto di segnalazione;
- ✓ l'indicazione di eventuali documenti che possono confermare la fondatezza dei fatti riportati;
- ✓ ogni altra informazione che possa fornire utile riscontro circa la sussistenza dei fatti segnalati.

Sebbene siano preferibili le segnalazioni trasmesse in forma non anonima, sono ammesse anche le segnalazioni anonime e cioè prive di elementi che consentano di identificarne l'autore, purché siano adeguatamente dettagliate e circostanziate ed in grado di far emergere situazioni e fatti determinati. Esse sono prese in considerazione solo qualora risultino puntuali, circostanziate e supportate da idonea documentazione e non appaiano "*prima facie*" irrilevanti, destituite di fondamento o di contenuto palesemente diffamatorio. Resta fermo il requisito della veridicità dei fatti o situazioni segnalati, a tutela del denunciato.

|                                                                            |                                                                                              |            |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ALILAURO GRUSON SPA<br>P.IVA 02763161219<br>Via Marina Piccola, 19<br>Roma | MOG 231/01<br>PROTOCOLLO DI GESTIONE DEL<br>SISTEMA DI SEGNALAZIONE<br>(c.d. whistleblowing) | 15.05.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|

## 8. IL CANALE DI SEGNALAZIONE.

La società ha attivato in conformità a quanto indicato dal Decreto Whistleblowing il seguente canale di segnalazione interna che, tramite specifica piattaforma adottata da ALILAURO GRUSON SPA, consente l'invio in modalità informatica di segnalazioni in forma scritta e garantisce (anche tramite strumenti di crittografia) la riservatezza dell'identità del segnalante, della persona coinvolta e della persona comunque menzionata nella segnalazione, nonché del contenuto della segnalazione della relativa documentazione.

La piattaforma è accessibile attraverso il sito web:

<https://lauroit.whistleblowing.it/>

La società ALILAURO GRUSON SPA ha attivato, altresì, un canale suppletivo, rappresentato dall'indirizzo di posta elettronica (gianvittoriosepe@leasrl.it) cui ha accesso esclusivamente il Responsabile esterno delle segnalazioni, nella persona dell'avvocato Gian Vittorio Sepe, attraverso il quale il segnalante – in via del tutto residuale e rinunciando volontariamente ad utilizzare il canale sopra descritto – può presentare una segnalazione.

Il segnalante può decidere di utilizzare il proprio indirizzo di posta elettronica personale (ad es. nome.cognome@gmail.com); in tal caso, l'identità del segnalante è conosciuta solo dal responsabile esterno delle segnalazioni, che ne garantisce la riservatezza, fatti salvi i casi in cui non è opponibile per legge. Ovvero, qualora voglia mantenere l'anonimato, può presentare la segnalazione da un indirizzo di posta elettronica non riconducibile alla propria identità, creato, in via esemplificativa, utilizzando un nome di fantasia (ad es. aninomo@gmail.com); in tal caso, il segnalante deve considerare che le segnalazioni effettuate in forma anonima sono prese in considerazione solo ove adeguatamente circostanziate e dettagliate.

Il segnalante può presentare una richiesta di incontro diretto con il gestore delle segnalazioni, al fine di effettuare personalmente la propria segnalazione whistleblowing. La richiesta può essere presentata mediante invio di una comunicazione all'indirizzo e-mail del responsabile esterno delle segnalazioni

|                                                                            |                                                                                              |            |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ALILAURO GRUSON SPA<br>P.IVA 02763161219<br>Via Marina Piccola, 19<br>Roma | MOG 231/01<br>PROTOCOLLO DI GESTIONE DEL<br>SISTEMA DI SEGNALAZIONE<br>(c.d. whistleblowing) | 15.05.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|

(gianvittoriosepe@leasrl.it). In quest'ultima ipotesi, nella lettera il segnalante si impegna a fornire un proprio recapito affinché il gestore possa comunicare la data e l'orario dell'incontro. In ogni caso, il gestore si impegna a fissare l'incontro entro un termine ragionevole, contattando il soggetto interessato all'indirizzo fornito. Nel corso dell'incontro, il whistleblower descrive dettagliatamente il fatto oggetto della segnalazione, con indicazione chiara degli elementi di cui al par. 7.2; il gestore stila un verbale, il quale è sottoscritto anche dal segnalante, cui è consegnata una copia.

## 8.1 GESTIONE DELLA SEGNALAZIONE.

La Società ha individuato nell'avv. Gian Vittorio Sepe la figura deputata a ricevere e gestire le segnalazioni, idonea a ricoprire il ruolo in ragione delle sue competenze professionali e delle funzioni ricoperte. Il responsabile esterno delle segnalazioni, cui la società ha affidato il ruolo di gestore del canale di segnalazione con ulteriore incarico ad hoc, possiede, infatti, i requisiti di autonomia, richiesti dalla normativa, intesi come imparzialità e indipendenza, e si considera soggetto idoneo a garantire un livello adeguato di tutela della riservatezza ex D.lgs. 24/2023. Il responsabile esterno delle segnalazioni gestisce in autonomia le segnalazioni ricevute, nel rispetto dei principi di imparzialità e riservatezza, effettuando ogni attività ritenuta opportuna per valutazione della segnalazione, inclusa l'eventuale audizione del segnalante o dei soggetti che possono riferire sui fatti segnalati. Nello specifico, al ricevimento della segnalazione, Il responsabile esterno delle segnalazioni si impegna al fine di assicurare sia un'efficiente e tempestiva gestione della segnalazione stessa sia la tutela delle persone segnalanti. Il responsabile esterno delle segnalazioni, in qualità di gestore della segnalazione, è tenuto a:

- ✓ rilasciare al segnalante un avviso di ricevimento della segnalazione entro 7 giorni dalla data di ricezione;
- ✓ mantenere le interlocuzioni con il segnalante e, ove necessario, richiedere integrazioni;
- ✓ dare corretto seguito alle segnalazioni ricevute;
- ✓ fornire riscontro alla persona segnalante entro 3 mesi dall'avviso di ricevimento o, in mancanza di tale avviso, entro 3 mesi dalla scadenza del termine di 7 giorni dalla presentazione della segnalazione;
- ✓ in caso di richiesta di incontro da parte del soggetto segnalante, ad incontrare, nel minor tempo possibile ed entro i limiti dell'organizzazione aziendale, il soggetto medesimo.

|                                                                            |                                                                                              |            |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ALILAURO GRUSON SPA<br>P.IVA 02763161219<br>Via Marina Piccola, 19<br>Roma | MOG 231/01<br>PROTOCOLLO DI GESTIONE DEL<br>SISTEMA DI SEGNALEZIONE<br>(c.d. whistleblowing) | 15.05.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|

In primo luogo, il responsabile esterno delle segnalazioni effettua una valutazione sulla sussistenza dei requisiti essenziali della segnalazione, al fine di valutarne l'ammissibilità e poter quindi accordare al segnalante le tutele previste.

In particolare, la segnalazione può essere ritenuta inammissibile per:

- mancanza dei dati che costituiscono gli elementi essenziali della segnalazione;
- manifesta infondatezza degli elementi di fatto riconducibili alle violazioni di cui al D.lgs. 24/2023;
- esposizione di fatti di contenuto generico tali da non consentirne la comprensione;
- produzione di sola documentazione senza la segnalazione vera e propria di violazioni.

Si precisa che il "riscontro" può consistere nella comunicazione dell'archiviazione, 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. Il riscontro può altresì avere carattere meramente interlocutorio; gli esiti saranno comunque comunicati tempestivamente al segnalante.

Nel caso in cui la segnalazione risulti improcedibile o inammissibile, il responsabile esterno delle segnalazioni può procedere all'archiviazione della stessa, specificandone le ragioni. Nel caso di ricezione di segnalazioni anonime, queste sono gestite quali segnalazioni ordinarie ove risultino puntuali, circostanziate e supportate da idonea documentazione. In ogni caso, il gestore si impegna a registrare la segnalazione anonima e a conservare la documentazione ricevuta affinché, qualora il segnalante anonimo venga successivamente identificato e abbia subito ritorsioni, allo stesso siano garantite le tutele previste per il whistleblower. Una volta valutata l'ammissibilità della segnalazione, il responsabile esterno delle segnalazioni avvia l'istruttoria interna sulle condotte o sui fatti segnalanti per valutare la sussistenza degli stessi. Per lo svolgimento dell'istruttoria, il responsabile esterno delle segnalazioni può avviare un dialogo con il whistleblower, chiedendo allo stesso chiarimenti, documenti e informazioni ulteriori, sempre tramite le modalità sopra descritte o anche di persona. Ove necessario, può avvalersi del supporto e della collaborazione delle funzioni aziendali di volta in volta competenti e, all'occorrenza, di consulenti esterni specializzati nell'ambito della segnalazione ricevuta, avendo comunque cura che non sia compromessa la tutela della riservatezza dei soggetti coinvolti. Una volta completata l'attività di accertamento, il responsabile esterno delle segnalazioni:

- Qualora vengano ravvisati elementi di infondatezza della segnalazione, può disporre l'archiviazione della segnalazione con adeguata motivazione delle ragioni;

|                                                                            |                                                                                              |            |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ALILAURO GRUSON SPA<br>P.IVA 02763161219<br>Via Marina Piccola, 19<br>Roma | MOG 231/01<br>PROTOCOLLO DI GESTIONE DEL<br>SISTEMA DI SEGNALEZIONE<br>(c.d. whistleblowing) | 15.05.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|

- In alternativa, dichiara fondata la segnalazione e coinvolge gli organi preposti interni o enti/istruzioni esterne, ognuno secondo le proprie competenze.

In ogni caso, gli sviluppi e gli esiti del procedimento sono comunicati tempestivamente al segnalante. Al responsabile esterno delle segnalazioni non compete alcuna valutazione in ordine alle responsabilità individuali e agli eventuali successivi provvedimenti o procedimenti conseguenti; infatti, qualora le indagini portino a ritenere necessaria una sanzione disciplinare nei confronti del segnalato, il responsabile esterno delle segnalazioni informa la funzione competente affinché valuti il provvedimento più adeguato, da applicare nel rispetto della disciplina sul diritto del lavoro e dei contratti collettivi di lavoro adottati dalla Società. Gli esiti dell'attività d'indagine sono altresì sottoposti all'amministratore unico, affinché valuti se avviare l'iter disciplinare.

Inoltre, in relazione alla natura della violazione accertata, oltre a condividere gli esiti con le funzioni, organi e strutture aziendali competenti, resta salva la facoltà di presentare denuncia all'Autorità Giudiziaria.

Il responsabile esterno delle segnalazioni rendiconta periodicamente le segnalazioni ricevute, le eventuali irregolarità accertate ed i relativi provvedimenti assunti nelle proprie Relazioni annuali successivamente trasmesse al Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Qualora la segnalazione sia presentata ad un soggetto diverso dal responsabile esterno delle segnalazioni, laddove il segnalante dichiara espressamente di voler beneficiare delle tutele in materia di whistleblowing o, comunque, tale volontà sia desumibile dalla segnalazione effettuata, la segnalazione sarà considerata "segnalazione whistleblowing" e deve essere trasmessa, entro sette giorni dal suo ricevimento, al responsabile esterno delle segnalazioni, dando contestuale notizia della trasmissione alla persona segnalante. Inoltre, nello specifico caso in cui ricorra un'ipotesi di conflitto di interesse, ovvero nei casi in cui il gestore della segnalazione coincida con il segnalante, con il segnalato o sia comunque una persona coinvolta o interessata alla segnalazione, la segnalazione può essere indirizzata al vertice aziendale.

Il Gestore delle segnalazioni, individuato nella figura del Responsabile esterno delle segnalazioni, opera in condizioni di piena autonomia e indipendenza, senza essere soggetto a istruzioni, direttive o condizionamenti da parte degli organi sociali o di altre funzioni aziendali.

Il Gestore:

- decide in autonomia in merito alla gestione e al seguito delle segnalazioni;
- non è soggetto a subordinazione gerarchica nell'esercizio delle proprie funzioni;

|                                                                            |                                                                                              |            |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ALILAURO GRUSON SPA<br>P.IVA 02763161219<br>Via Marina Piccola, 19<br>Roma | MOG 231/01<br>PROTOCOLLO DI GESTIONE DEL<br>SISTEMA DI SEGNALEZIONE<br>(c.d. whistleblowing) | 15.05.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|

- ha accesso diretto ai canali di segnalazione e alla documentazione connessa;
- non può essere rimosso o sostituito per ragioni connesse all'attività svolta, salvo giustificato motivo.

Qualora il Gestore delle segnalazioni si trovi in una situazione di conflitto di interesse, anche solo potenziale, con riferimento a una specifica segnalazione, egli ne dà immediata comunicazione alla Società.

In tali casi, la gestione della segnalazione è affidata a un soggetto alternativo individuato dalla Società, dotato dei requisiti di autonomia, indipendenza e competenza previsti dalla normativa vigente. Il Gestore delle segnalazioni predispone una relazione periodica, almeno annuale, contenente informazioni aggregate sul numero e sulla tipologia delle segnalazioni ricevute e sul relativo esito. Tale relazione è trasmessa agli organi societari competenti e, ove presente, all'Organismo di Vigilanza, nel rispetto dei principi di riservatezza e anonimizzazione.

## **9. RISERVATEZZA.**

Tutti i soggetti coinvolti nel Processo Whistleblowing hanno l'obbligo di garantire la riservatezza dell'identità del segnalante e delle informazioni ricevute, nonché di qualsiasi altro elemento della segnalazione dal cui disvelamento si possa dedurre direttamente o indirettamente l'identità del segnalante. Difatti, le segnalazioni non possono essere utilizzate oltre quanto necessario per dare adeguato seguito alle stesse. L'identità della persona segnalante e qualsiasi altra informazione da cui possa 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 dare seguito alle segnalazioni, espressamente autorizzate a trattare tali dati sulla base della normativa vigente.

L'identità del whistleblower viene protetta sia in fase di acquisizione della segnalazione che in ogni contesto successivo alla stessa, anche quando la segnalazione avvenga in forma orale.

Nell'ambito del procedimento penale, l'identità della persona segnalante è coperta dal segreto nei modi e nei limiti previsti dall'art. 329 c.p.p. Nell'ambito del procedimento dinanzi alla Corte dei conti, l'identità della persona segnalante non può essere rivelata fino alla chiusura della fase istruttoria. 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 segnalante sia indispensabile per la difesa dell'incolpato, la segnalazione sarà utilizzabile ai fini del procedimento disciplinare solo in presenza del consenso espresso della persona segnalante alla

|                                                                            |                                                                                              |            |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ALILAURO GRUSON SPA<br>P.IVA 02763161219<br>Via Marina Piccola, 19<br>Roma | MOG 231/01<br>PROTOCOLLO DI GESTIONE DEL<br>SISTEMA DI SEGNALAZIONE<br>(c.d. whistleblowing) | 15.05.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|

rivelazione della propria identità (in caso contrario, resta ferma, sussistendone i presupposti, la facoltà di procedere con la denuncia all'Autorità giudiziaria). È comunque dato avviso al segnalante, mediante comunicazione scritta, delle ragioni della rivelazione dei dati riservati. La segnalazione del whistleblower è sottratta al diritto di accesso agli atti amministrativi previsto dagli artt. 22 e seguenti della legge 241/1990. Il documento non può, pertanto, 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, comma 1, lett. a), della l. n. 241/90 s.m.i. Inoltre, la riservatezza è garantita anche a soggetti diversi dal segnalante, quali il facilitatore che assiste il segnalante, la persona segnalata (c.d. persona coinvolta), nonché le persone menzionate nella segnalazione o nella divulgazione pubblica (es. persone indicate come testimoni)

## **10. RESPONSABILITA'.**

Nei confronti del segnalante non è consentita, né tollerata alcuna forma di ritorsione o misura discriminatoria, diretta o indiretta, per motivi collegati direttamente o indirettamente alla segnalazione. Per misure discriminatorie o ritorsive s'intendono, a titolo esemplificativo, le azioni disciplinari ingiustificate, i demansionamenti senza giustificato motivo, le molestie sul luogo di lavoro e ogni altra forma di ritorsione che determini condizioni di lavoro disagiati o intollerabili. Tali forme di tutele operano nei confronti:

- del segnalante, anche qualora la segnalazione avvenga:
  - a) quando il rapporto di lavoro non è ancora iniziato, se le informazioni sulle violazioni sono state acquisite durante il processo di selezione o in altre fasi precontrattuali;
  - b) durante il periodo di prova;
  - c) successivamente allo scioglimento del rapporto di lavoro se le informazioni sulle violazioni sono state acquisite nel corso del rapporto stesso;
- della persona che assiste il segnalante nel processo di segnalazione, operante all'interno del medesimo contesto lavorativo e la cui assistenza deve essere mantenuta riservata (c.d. facilitatore);
- delle persone del medesimo contesto lavorativo del segnalante, denunciante o di chi effettua una divulgazione pubblica e che sono legate ad essi da uno stabile legame affettivo o di parentela entro il quarto grado;

|                                                                            |                                                                                              |            |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ALILAURO GRUSON SPA<br>P.IVA 02763161219<br>Via Marina Piccola, 19<br>Roma | MOG 231/01<br>PROTOCOLLO DI GESTIONE DEL<br>SISTEMA DI SEGNALEZIONE<br>(c.d. whistleblowing) | 15.05.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|

- dei colleghi di lavoro del segnalante, denunciante o di chi effettua una divulgazione pubblica, che lavorano all'interno del suo medesimo contesto lavorativo e hanno un rapporto abituale e corrente con questa persona;
- di enti di proprietà del segnalante, denunciante o di chi effettua una divulgazione pubblica;
- di enti presso i quali il segnalante, denunciante o chi effettua una divulgazione pubblica lavorano;
- di enti che operano nel medesimo contesto lavorativo del segnalante, denunciante o di chi effettua una divulgazione pubblica.

Il soggetto che ritenga di aver subito una discriminazione per il fatto di aver segnalato un illecito o irregolarità deve informare, in modo circostanziato, il responsabile esterno delle segnalazioni che, nel caso di riscontro positivo, segnala l'ipotesi di discriminazione alle strutture, funzioni o organi competenti.

L'amministratore unico si riserva il diritto di adottare gli opportuni provvedimenti e/o azioni nei confronti di chiunque ponga in essere atti ritorsivi o discriminazioni, dirette o indirette, nei confronti del segnalante per motivi collegati alla segnalazione.

È, inoltre, istituito presso l'ANAC l'elenco degli enti del Terzo settore che forniscono alle persone segnalanti misure di sostegno. Le tutele non sono garantite nei casi in cui sia accertata la responsabilità del segnalante per i reati di calunnia o diffamazione nei casi di dolo o colpa grave. In tali ipotesi, la Società potrà procedere nei confronti del segnalante comminando al medesimo le sanzioni disciplinari, o le misure sanzionatorie, ritenute opportune. Inoltre, nel caso in cui il segnalante sia corresponsabile del fatto oggetto della segnalazione se ne terrà conto ai fini della valutazione della proporzionalità e della sanzione da applicare nel caso specifico.

## **11. CONSERVAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE.**

Al fine di garantire la tracciabilità dell'attività d'indagine relativa ad ogni segnalazione, il responsabile esterno delle segnalazioni si riserva di archiviare tutta la documentazione relativa alle segnalazioni, garantendo la riservatezza dei dati.

Le segnalazioni, interne ed esterne, e la relativa documentazione sono conservate per il tempo necessario al trattamento della segnalazione e comunque non oltre cinque anni a decorrere dalla data della comunicazione dell'esito finale della procedura di segnalazione, nel rispetto degli obblighi di riservatezza.

|                                                                            |                                                                                              |            |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ALILAURO GRUSON SPA<br>P.IVA 02763161219<br>Via Marina Piccola, 19<br>Roma | MOG 231/01<br>PROTOCOLLO DI GESTIONE DEL<br>SISTEMA DI SEGNALEZIONE<br>(c.d. whistleblowing) | 15.05.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|

## **12. TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI.**

I dati personali dei segnalanti, dei segnalati e di tutti i soggetti eventualmente coinvolti, acquisiti in occasione della gestione della segnalazione, sono trattati nel rispetto delle normative vigenti in materia di protezione dei dati personali e, in ogni caso, in linea con le previsioni del GDPR.

In particolare, ALILAURO GRUSON SPA quale titolare del trattamento dei dati, garantisce che il medesimo sia effettuato al solo fine di dare attuazione alla presente procedura e, quindi, per la corretta gestione della segnalazione, nel rispetto dei diritti e delle libertà fondamentali, nonché della dignità degli interessati con particolare riferimento alla riservatezza ed alla sicurezza dei dati. Il trattamento dei dati, pertanto, avviene:

informando adeguatamente e preventivamente l'interessato, per il tramite dell'informativa privacy resa disponibile sul sito web della Società, che costituisce parte integrante e sostanziale della presente procedura e nella quale sono indicate, tra l'altro: finalità e modalità del trattamento dei dati personali, Titolare del trattamento dei dati personali, destinatari e categorie di destinatari ai quali i dati segnalati possono essere trasmessi nell'ambito della gestione della segnalazione, tempi e modi di conservazione dei dati, nonché diritti esercitabili dal segnalante con riferimento ai propri dati personali; coinvolgendo i soli dati personali strettamente necessari e pertinenti alle finalità per le quali sono raccolti.

Pertanto, tutti i dati personali (di qualunque persona fisica) contenuti nella segnalazione o altrimenti raccolti in fase di istruttoria che non risultassero necessari saranno cancellati o resi anonimi; - adottando misure tecniche ed organizzative adeguate a garantire la sicurezza dei dati personali, in conformità con la normativa vigente. I dati personali che manifestamente non sono utili al trattamento di una specifica segnalazione non sono raccolti o, se raccolti accidentalmente, sono cancellati immediatamente.

## **13. DIFFUSIONE ED ATTUAZIONE DEL PROTOCOLLO.**

La società, ALILAURO GRUSON SPA, assicura la diffusione del presente Protocollo a tutti i destinatari mediante la pubblicazione dello stesso sul sito internet aziendale, sull'intranet aziendale e tramite diffusione nelle bacheche aziendali.

|                                                                            |                                                                                              |            |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ALILAURO GRUSON SPA<br>P.IVA 02763161219<br>Via Marina Piccola, 19<br>Roma | MOG 231/01<br>PROTOCOLLO DI GESTIONE DEL<br>SISTEMA DI SEGNALAZIONE<br>(c.d. whistleblowing) | 15.05.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|

L'attuazione del Protocollo nei confronti dei consulenti esterni e dei fornitori può essere garantita, ove necessario, attraverso la previsione di specifiche clausole contrattuali.

#### **14. SANZIONI.**

È soggetto a sanzioni pecuniarie (da 10.000 a 50.000 euro) chiunque si renda responsabile di una delle seguenti condotte:

- compimento di atti di ritorsione ai danni del Segnalante o delle Persone Collegate in relazione a Segnalazioni;
- ostacolo o tentato ostacolo all'effettuazione della Segnalazione;
- violazione degli obblighi di riservatezza previsti dalla Procedura e dal Decreto Whistleblowing;
- mancata istituzione dei canali di Segnalazione secondo i requisiti previsti dal Decreto Whistleblowing;
- mancata adozione di una procedura per l'effettuazione e la gestione delle segnalazioni o mancata conformità della stessa al Decreto Whistleblowing;
- mancata verifica e analisi delle Segnalazioni ricevute. Per tutte le condotte sopra elencate sono, inoltre, applicabili le sanzioni disciplinari previste dal Modello 231.

È, inoltre, prevista l'irrogazione di una sanzione disciplinare nei confronti del Segnalante quando (fuori da specifici casi previsti dal Decreto Whistleblowing) è accertata in capo allo stesso, anche con sentenza di primo grado, la responsabilità penale per i reati di diffamazione o di calunnia o comunque, per i medesimi reati commessi con la denuncia all'autorità giudiziaria ovvero la responsabilità civile, per lo stesso titolo, nei casi di dolo o colpa grave.<sup>1</sup>

La presente disciplina non trova applicazione nei casi di Segnalazioni del Codice Etico, per le quali trovano invece applicazione le previsioni di cui al Codice Etico e la Parte Generale del MOG 231 adottato da ALILAURO GRUSON SPA.

#### **15. CANALE DI SEGNALAZIONE ESTERNA (ANAC).**

Il Segnalante può effettuare una segnalazione esterna tramite il canale istituito e accessibile sul sito dell'ANAC delle seguenti violazioni:

<sup>1</sup> Ai sensi del Decreto Whistleblowing, nel caso sub (ii) è prevista anche l'applicazione di sanzioni pecuniarie da 500 a 2.500 euro da parte dell'ANAC.

|                                                                            |                                                                                              |            |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ALILAURO GRUSON SPA<br>P.IVA 02763161219<br>Via Marina Piccola, 19<br>Roma | MOG 231/01<br>PROTOCOLLO DI GESTIONE DEL<br>SISTEMA DI SEGNALAZIONE<br>(c.d. whistleblowing) | 15.05.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|

- 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 o omissioni che ledono gli interessi finanziari dell'Unione europea;
- atti o omissioni riguardanti il mercato interno, 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 nei numeri precedenti.

Si precisa che il ricorso al canale di segnalazione esterna istituito presso l'ANAC può avvenire solo se: - il canale di segnalazione interna indicato nella Procedura non risulti attivo; - il Segnalante ha già effettuato una Segnalazione al canale indicato nella Procedura e la stessa non ha avuto seguito; - il Segnalante ha fondati motivi di ritenere che, se effettuasse una Segnalazione interna tramite il canale previsto dalla presente Procedura, alla stessa non verrebbe dato seguito ovvero la Segnalazione possa determinare il rischio di ritorsione; - il Segnalante ha fondato motivo di ritenere che la Violazione da segnalare possa costituire un pericolo imminente o palese per l'interesse pubblico. Per l'utilizzo di tale canale di segnalazione esterna o per il ricorso alla divulgazione pubblica si prega di fare riferimento alle linee guida e al sito ufficiale dell'ANAC.

## **16. DISPOSIZIONI FINALI.**

Per tutto quanto non previsto nel presente Protocollo, si rimanda ai Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro applicati da ALILAURO GRUSON SPA ed al Sistema Sanzionatorio interno alla Società.