Rev	Del	Descrizione	Redazione	Approvazione
0	12/07/2023	*Prima emissione*	*Roberto Monti*	*Giuliano Maggi*
1	30/09/2025	*Aggiornamento template e livello di classificazione per pubblicazione sul sito web aziendale. Integrazione delle tempistiche per la gestione delle segnalazioni nel paragrafo "Ricezione della segnalazione".*	*Roberto Baudizzone*	*Giuliano Maggi*

Il contenuto del presente documento è di esclusiva proprietà della CompEd Servizi. Il presente documento può essere utilizzato solo per lo scopo per il quale viene trasmesso e non per scopi lesivi o pregiudizievoli dei diritti e aspettative della CompEd Servizi e/o di terzi. Senza preventiva autorizzazione scritta della CompEd Servizi il presente documento non potrà venire comunicato a terzi né riprodotto in tutto o in parte. CompEd Servizi tutela i propri diritti a norma di legge.

INDICE

1 Introduzione 3

1.1 Scopo 3

1.2 Applicabilità 3

1.3 Riferimenti 3

1.4 Definizioni 4

2 Modalità di segnalazione 4

2.1 Canali per le segnalazioni 4

2.2 Contenuto delle segnalazioni 5

2.2.1 Classificazione delle segnalazioni 5

2.3 Gestione delle segnalazioni 6

2.3.1 Ricezione della segnalazione 6

2.3.2 Analisi della segnalazione e investigazione 6

2.3.3 Attuazione delle azioni definite in fase di analisi ed investigazione 8

3 Tutela del segnalante 8

1 Introduzione

1.1 Scopo

Scopo del presente documento è normare le modalità operative per la gestione delle segnalazioni e delle eventuali conseguenti investigazioni, a fronte di notizie riguardanti comportamenti e pratiche non conformi a quanto stabilito nel Sistema di Gestione per la Prevenzione della Corruzione secondo la norma UNI ISO 37001:2016, nonché presunte violazioni di normative e leggi nello svolgimento delle attività lavorative che possano arrecare danno o pregiudizio, anche solo d'immagine, alla Società.

Il presente documento è redatto ed emanato in ottemperanza a quanto previsto dalla Direttiva UE 2019/1937 Direttiva del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione, nonché del D.lgs. 24/2023 in attuazione della suddetta Direttiva.

La presente procedura intende:

- promuovere, all'interno della Società, una cultura fondata sulla responsabilità e sull'etica, nella convinzione che la partecipazione attiva e il coinvolgimento di tutti i dipendenti/collaboratori siano parte fondamentale del processo di sviluppo della Società;
- consentire alla Società di essere tempestivamente informata su fatti o condotte contrari ai principi etici perseguiti o alla legge, al fine di un sollecito intervento, nonché di individuare e gestire possibili carenze nel sistema di controllo interno e di gestione dei rischi;
- fornire ai suoi destinatari le linee guida per effettuare e gestire le segnalazioni in maniera "responsabile". Il documento ha, infine, l'obiettivo di garantire che le attività operative siano svolte nel rispetto dei principi di professionalità, trasparenza e correttezza, in conformità alle Leggi Anticorruzione, e più in generale alle Leggi e regolamenti applicabili.

È intenzione di CompEd Servizi S.r.l. non solo individuare e contrastare possibili illeciti e rafforzare ulteriormente i principi di cultura e legalità quali basi fondanti del proprio sistema di governance ma creare, altresì, un clima di trasparenza.

Nel seguito sono illustrate, pertanto, le responsabilità coinvolte nella esecuzione di tale processo e la modulistica utilizzata al fine di documentare le azioni compiute e pianificate.

1.2 Applicabilità

La presente Procedura è destinata a CompEd Servizi S.r.l. (di seguito anche "CompEd Servizi") e si applica a tutti i Dipendenti, Collaboratori, Fornitori, Soci in affari e in generale tutti gli stakeholders.

1.3 Riferimenti

M304_01 - Registro delle segnalazioni

Norma **UNI ISO 37001:2016**
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;

Decreto Legislativo 10 marzo 2023, n. 24 Attuazione della direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione e recante disposizioni riguardanti la protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali.

1.4 Definizioni

Destinatario della Segnalazione: Soggetto/i o Funzione che ha il compito di ricevere, analizzare, verificare le segnalazioni. Ai sensi della presente Procedura si intende la Funzione di conformità per la prevenzione della corruzione qualora ne ricorrano le condizioni.

Funzione di conformità per la prevenzione della corruzione o Funzione Anticorruzione: la persona o le persone aventi la responsabilità e l'autorità per il funzionamento del Sistema di Gestione per la prevenzione della corruzione.

Registro delle Segnalazioni: si intende l'archivio della Segnalazioni che viene gestito dalla Funzione Anticorruzione per le parti di competenza.

Segnalante: chi è venuto a conoscenza di un illecito o di un'irregolarità e decide di segnalarlo; ai sensi della presente Procedura si intendono Dipendenti, Collaboratori, Fornitori, Soci in affari e in generale tutti gli stakeholders di CompEd Servizi.

Segnalazione: comunicazione del Segnalante avente ad oggetto informazioni "circostanziate di condotte illecite, rilevanti e fondate su elementi di fatto precisi e concordanti, di cui siano venuti a conoscenza in ragione delle funzioni svolte". Possono essere, altresì, oggetto di Segnalazione qualsiasi violazione a norme di legge o regolamentari, nonché di norme operative, procedure, codici di comportamento, policy ecc., adottate nell'ambito della Società.

Segnalato: il soggetto cui il Segnalante attribuisce la commissione del fatto illecito/irregolarità oggetto della Segnalazione.

2 Modalità di segnalazione

2.1 Canali per le segnalazioni

Chiunque intenda effettuare una segnalazione potrà indirizzarla alla Funzione Anticorruzione attraverso lo strumento di Whistleblowing messo a disposizione dalla Società mediante l'indirizzo di posta elettronica:

segnalazione@compedservizi.it

e attraverso l'invio di posta cartacea all'indirizzo: CompEd Servizi S.r.l. - Via delle Fabbriche, 30E/14 16158 Genova (GE) all'attenzione della Funzione di conformità per la prevenzione della corruzione – riportando la dicitura "Riservata Personale".

Con particolare riferimento alle segnalazioni sopracitate, CompEd Servizi garantisce il rispetto degli obblighi di riservatezza, anche in conformità con le previsioni della Direttiva UE 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione, e del D.Lgs. 24/2023.

L'accesso a tali comunicazioni è consentito unicamente alla Funzione Anticorruzione, che si impegna a farne uso unicamente per i fini ispettivi e di verifica propri della funzione da essa ricoperta: il mancato rispetto di tale dovere di riservatezza da parte della Funzione Anticorruzione costituisce inadempimento rispetto ai compiti ad essa assegnati dal CdA.

2.2 Contenuto delle segnalazioni

Le Segnalazioni – che devono essere effettuate in buona fede e non devono essere rivolte a denunciare situazioni di natura esclusivamente personale – possono essere prese in considerazione, anche in forma anonima, solo se corroborate da fatti ovvero "indizi" precisi e concordanti, al fine di permettere al Destinatario della Segnalazione di effettuare le dovute verifiche.

Un indizio è da considerarsi "preciso" quando non è suscettibile di diverse interpretazioni mentre è "concordante" nel senso che ci debbano essere più indizi che confluiscono nella medesima direzione. È sufficiente che il Segnalante, in base alle proprie conoscenze, ritenga altamente probabile che si sia verificato un fatto illecito/criminoso.

2.2.1 Categorie di segnalazioni

Di seguito si riportano degli esempi di categorie cui le segnalazioni possono far riferimento:

- **Tutela dei dipendenti**
  - Discriminazione
  - Molestie, minacce e aggressioni
  - Integrità della persona
  - Salute e sicurezza
  - Mobbing

- **Condotta negli affari**
  - Non obiettiva valutazione dei fornitori
  - Comportamento Anticoncorrenziale
  - Riciclaggio di denaro

- Insider Trading
- Violazione della Proprietà intellettuale
- Attività di lobby e azioni politiche
- Corruzione
- Conflitti di interesse

➢ **Gestione dei rapporti con l'esterno**

- Correttezza delle informazioni fornite
- Tutela ambiente
- Rispetto delle comunità locali
- Omaggi, sponsorizzazioni e liberalità
- Violazioni di legge

➢ **Gestione delle risorse e informazioni di CompEd Servizi**

- Riservatezza dei dati
- Irregolarità nei flussi finanziari
- Irregolarità nella contabilità
- Frode
- Protezione dei beni aziendali/ Furto
- Utilizzo delle risorse informatiche e dei beni aziendali

2.3 Gestione delle segnalazioni

2.3.1 Ricezione della segnalazione

La Funzione Anticorruzione si impegna a:

- rilasciare avviso di ricevimento della segnalazione **entro 7 giorni dalla data di ricezione**
- fornire riscontro alle segnalazioni pervenute **entro i successivi 3 mesi**
- garantire il rispetto, in particolare e tra l'altro, dei principi di imparzialità e riservatezza e dell'anonimato del Segnalante, anche nel caso in cui vi sia la necessità di coinvolgere, a seconda del caso e delle esigenze, altre Funzioni aziendali competenti.
- compilare il "M304_01 - Registro delle segnalazioni" nel quale sono archiviate le segnalazioni ricevute e registrate le relative e conseguenti azioni attuate sino alla chiusura delle stesse, dove verrà indicato il motivo della chiusura.

2.3.2 Analisi della segnalazione e investigazione

In questa fase la Funzione Anticorruzione, a seguito del ricevimento della segnalazione, ne valuta i contenuti effettuando un primo screening e rilevando, laddove possibile, da

subito quelle palesemente infondate, diffamatorie, calunniose e/o ingiuriose. In tali casi la Funzione Anticorruzione procede all'archiviazione immediata. Inoltre, la Funzione Anticorruzione, per le segnalazioni non circostanziate, richiede, laddove possibile, ulteriori informazioni al segnalante. Nel caso in cui non sia possibile raccogliere informazioni sufficienti a circostanziare la segnalazione e avviare l'indagine, questa viene archiviata.

Negli altri casi, la Funzione Anticorruzione avvia l'investigazione, confrontandosi preventivamente con le strutture interne ed esterne competenti, allo scopo di valutare eventuali restrizioni o rischi di violazione di normative cogenti nei paesi oggetto di analisi (es. Privacy e Statuto dei Lavoratori). È inoltre responsabile, in caso di coinvolgimento di soggetti terzi rispetto all'organizzazione, di garantire che vengano sottoscritte specifiche clausole di confidenzialità (es. Non Disclosure Agreement) secondo gli standard di CompEd Servizi.

In casi di particolare sospetta gravità, la Funzione Anticorruzione può, confrontandosi con il CdA, valutare l'adozione di misure cautelative rispetto ai soggetti potenzialmente coinvolti, quali a titolo esemplificativo, la temporanea sospensione dagli incarichi ovvero la temporanea revoca dei poteri attribuiti. Tale valutazione deve essere svolta nel rispetto di ragionevoli criteri di proporzionalità tra l'oggetto dell'indagine, la relativa possibile gravità e i prevedibili impatti collaterali da tali provvedimenti derivanti (ad es. riflesso mediatico sulla persona).

L'investigazione è l'insieme delle attività finalizzate a verificare il contenuto delle segnalazioni pervenute e ad acquisire elementi utili alla successiva fase di valutazione, garantendo la massima riservatezza sull'identità del segnalato e sull'oggetto della segnalazione. Il processo di investigazione ha lo scopo principale di confermare la veridicità delle informazioni sottoposte ad indagine, fornendo una descrizione puntuale dei fatti accertati, attraverso procedure di audit e tecniche investigative obiettive.

La Funzione Anticorruzione nello svolgimento dell'investigazione può:

- interrompere in ogni momento l'investigazione nel caso in cui venga rilevata l'infondatezza
- della segnalazione/informazione;
- coinvolgere nell'analisi della segnalazione/informazione ulteriori Responsabili dell'investigazione.

L'accesso a determinate informazioni (es. documenti ed e-mail), ancorché archiviate in dotazioni di proprietà dell'azienda (es. pc, telefoni aziendali e hard-disk esterni), può essere consentito in alcuni ambiti ed al tempo stesso ritenuto una violazione della privacy in altri contesti.

È compito di tutti i dipendenti, responsabili, dirigenti e direttori di cooperare con la Funzione Anticorruzione nello svolgimento dell'investigazione.

La Funzione Anticorruzione tiene costantemente aggiornato il CdA e circa le attività di accertamento in corso di svolgimento e l'esito delle verifiche, nonché semestralmente circa le Segnalazioni ricevute.

2.3.3 Attuazione delle azioni definite in fase di analisi ed investigazione

A conclusione delle attività di analisi e verifica, qualora la Segnalazione risulti fondata, la Funzione Anticorruzione provvede a darne comunicazione scritta al CdA. A tale comunicazione scritta vengono, altresì, allegate le relative evidenze a supporto dell'attività di verifica effettuata.

In caso di accertata fondatezza di una Segnalazione, la Società adotterà gli eventuali provvedimenti ritenuti opportuni e le azioni a tutela della Società. All'esito di tale attività, la Funzione Anticorruzione provvede ad informare il Segnalante, laddove abbia lasciato un recapito.

Nel caso in cui la segnalazione risulti fondata, la Funzione Anticorruzione attiva i responsabili aziendali, gli organi di governance e\o di controllo competenti per intraprendere le dovute e più opportune azioni mitigative e\o correttive. Queste, in relazioni alla gravità dei fatti accertati, possono riguardare, a titolo esemplificativo:

- modifica delle procedure aziendali;
- modifica di strutture organizzative, processi e\o strumenti aziendali a loro supporto;
- restituzione o richiesta di restituzione di ogni eventuale beneficio improprio;
- azioni disciplinari verso dipendenti, collaboratori;
- azioni verso i terzi (es. risoluzione di contratti, accordi di partnership, ecc).

La Funzione Anticorruzione coordina il processo di definizione del piano di azione coinvolgendo tutti i soggetti necessari.

3 Tutela del segnalante

L'identità del segnalante viene protetta in ogni contesto, ad eccezione dei casi in cui sia configurabile in capo allo stesso una responsabilità a titolo di calunnia o di diffamazione e delle ipotesi in cui l'anonimato non è opponibile per legge (ad esempio in caso di indagini penali, tributarie o amministrative, ispezioni di organi di controllo, ecc.).

In caso di segnalazione non anonima, l'identità del segnalante non può essere rivelata salvo suo espresso consenso. Tutte le Funzioni aziendali che sono eventualmente coinvolte nella gestione di tale tipo di Segnalazione sono tenute alla massima riservatezza di tali informazioni ivi contenute e all'identità del Segnalante.

La violazione della riservatezza in ordine all'identità del segnalante costituisce illecito disciplinare ai sensi del Sistema Sanzionatorio. Il procedimento disciplinare e le sanzioni eventualmente conseguenti sono coerenti con le procedure aziendali in materia, nonché con le previsioni del CCNL di riferimento. Sono fatte salve ulteriori responsabilità previste dalla normativa vigente.

Nei confronti del dipendente che effettua una Segnalazione ai sensi della presente procedura sono vietati atti di ritorsione o discriminatori, diretti o indiretti, nei confronti del

segnalante/dipendente per motivi collegati, direttamente o indirettamente alla segnalazione.

Per misure discriminatorie e ritorsive si intendono, a titolo esemplificativo e non esaustivo: licenziamento, demansionamento, iniziative disciplinari ingiustificate, molestie o altre interferenze che rendano le condizioni di lavoro intollerabili o comunque immotivatamente gravose.

L'adozione di misure discriminatorie o ritorsive nei confronti dei segnalanti/dipendenti può essere denunciata all'Ispettorato Nazionale del Lavoro, per i provvedimenti di propria competenza, oltre che dal segnalante/dipendente anche dall'organizzazione sindacale eventualmente indicata dal segnalante/dipendente medesimo. Tali misure sono in ogni caso sempre nulle.

CompEd Servizi, coerentemente con le previsioni di cui alla Direttiva UE sul Whistleblowing, si riserva il diritto di adottare le opportune azioni disciplinari o sanzionatorie nei confronti di chiunque ponga in essere, o minacci di porre in essere, atti discriminatori o ritorsivi contro coloro che abbiano presentato segnalazioni in conformità alla presente procedura, fatto salvo il diritto degli aventi causa di tutelarsi legalmente qualora siano state riscontrate in capo al segnalante responsabilità di natura penale o civile legate alla falsità di quanto dichiarato o riportato.

Resta inteso che CompEd Servizi potrà intraprendere le più opportune misure disciplinari e/o legali a tutela dei propri diritti, beni e della propria immagine, nei confronti di chiunque, in mala fede, abbia effettuato segnalazioni false, infondate o opportunistiche e/o al solo scopo di calunniare, diffamare o arrecare pregiudizio al segnalato o ad altri soggetti citati nella segnalazione. Costituisce altresì fonte di responsabilità, in sede disciplinare e nelle altre competenti sedi, ogni altra ipotesi di intenzionale strumentalizzazione dell'istituto del Whistleblowing.

La presente procedura lascia impregiudicata la responsabilità penale e disciplinare del segnalante/dipendente nell'ipotesi di segnalazioni calunniose o diffamatorie ai sensi del Codice penale e dell'art. 2043 del Codice civile. Sono, altresì, fonte di responsabilità, in sede disciplinare e nelle altre competenti sedi, eventuali forme di abuso della presente procedura, quali segnalazioni manifestamente opportunistiche e/o effettuate al solo scopo di danneggiare il segnalato o altri soggetti, e comunque ogni altra ipotesi di utilizzo improprio o di intenzionale strumentalizzazione di quanto previsto e oggetto della presente procedura.

È assicurata, inoltre, la tutela del segnalante, nei casi in cui, ad esito delle verifiche, la segnalazione stessa risulti infondata ed effettuata al solo scopo di nuocere al segnalato, la Funzione Anticorruzione comunicherà al segnalato medesimo l'avvenuto invio di una segnalazione a suo carico e la relativa infondatezza a seguito delle verifiche svolte.