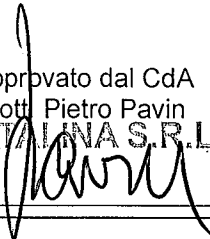


	PROCEDURA SEGNALAZIONI E WHISTLEBLOWING	CODICE DOCUMENTO	
		Rev. 01	Pagina 1 di 8
		04/12/2023	

PROCEDURA
SEGNALAZIONI E
WHISTLEBLOWING

Approvato dal CdA
Dott. Pietro Pavin
CATALINA S.R.L.



	PROCEDURA SEGNALAZIONI E WHISTLEBLOWING	CODICE DOCUMENTO	
		Rev. 01	Pagina 2 di 8
		04/12/2023	

PREMESSA

La presente procedura disciplina, ai sensi del D. Lgs. 24/2023 - di attuazione della direttiva UE 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio - le modalità di segnalazione delle violazioni del diritto dell'Unione e di disposizioni normative nazionali che ledono l'interesse pubblico o l'integrità dell'amministrazione pubblica o dell'ente privato, nonché le modalità di protezione di tali soggetti segnalanti, che abbiano avuto conoscenza delle summenzionate violazioni nell'ambito del proprio contesto lavorativo, pubblico o privato.

Il *whistleblower* è la «**persona segnalante**», ovvero la persona fisica che effettua la segnalazione o la divulgazione pubblica di informazioni sulle violazioni acquisite nell'ambito del proprio rapporto con la società.

1. SCOPO DELLA PROCEDURA

Gli scopi della procedura sono, in particolare, quelli di:

- Rendere chiaro il percorso da seguire per effettuare la segnalazione, rimuovendo altresì qualsiasi ostacolo (come ad es. timori di ritorsioni o discriminazioni) che possa disincentivare la segnalazione stessa;
- Disciplinare le modalità di gestione della segnalazione;
- Disciplinare le modalità di tutela del segnalante, della persona coinvolta (segnalato, persona fisica o giuridica) e dei soggetti la cui riservatezza è espressamente tutelata dal Decreto;
- Descrivere i canali di segnalazione messi a disposizione dall'Ente.

CATALINA S.R.L., come richiesto dal D.Lgs. 24/2023, intende gestire con un unico strumento tutte le segnalazioni in merito a:

- violazioni di disposizioni normative nazionali o dell'Unione europea che ledono l'interesse pubblico o l'integrità dell'amministrazione pubblica o dell'ente privato;
- illeciti amministrativi, contabili, civili o penali;
- condotte illecite rilevanti ai sensi del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231.

2. DESTINATARI

Destinatari della procedura sono:

	PROCEDURA SEGNALAZIONI E WHISTLEBLOWING	CODICE DOCUMENTO	
		Rev. 01	Pagina 3 di 8
		04/12/2023	

- i vertici aziendali e i componenti degli organi sociali;
- i dipendenti di CATALINA S.R.L.;
- i partner, i fornitori, i consulenti, i collaboratori, i tirocinanti, i soci e, più in generale, chiunque abbia un rapporto in essere con CATALINA S.R.L. stessa.

3. RESPONSABILITÀ E DIFFUSIONE

La presente procedura è approvata dal Consiglio di Amministrazione della Società, che ha anche la responsabilità di aggiornarla ed integrarla e di darne adeguata diffusione.

4. DEFINIZIONI

«**Informazioni sulle violazioni**»: informazioni, compresi i fondati sospetti, riguardanti violazioni commesse o che, sulla base di elementi concreti, potrebbero essere commesse nell'organizzazione con cui la persona segnalante o colui che sporge denuncia all'autorità giudiziaria o contabile intrattiene un rapporto giuridico ai sensi dell'articolo 3, comma 1 o 2 del D. Lgs. 24/23, nonché gli elementi riguardanti condotte volte ad occultare tali violazioni;

«**Segnalazione**»: la comunicazione scritta od orale di informazioni sulle violazioni su qualsiasi pratica non conforme a quanto stabilito nel Codice Etico e/o nel Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo;

«**Segnalazione interna**»: la comunicazione, scritta od orale, delle informazioni sulle violazioni, presentata tramite il canale di segnalazione interna di cui all'articolo 4 del D. Lgs. 24/23;

«**Segnalazione esterna**»: la comunicazione, scritta od orale, delle informazioni sulle violazioni, presentata tramite il canale di segnalazione esterna di cui all'articolo 7 del D. Lgs. 24/23;

«**Divulgazione pubblica**» o «**divulgare pubblicamente**»: rendere di pubblico dominio informazioni sulle violazioni tramite la stampa o mezzi elettronici o comunque tramite mezzi di diffusione in grado di raggiungere un numero elevato di persone;

«**Persona segnalante**»: la persona fisica che effettua la segnalazione o la divulgazione pubblica di informazioni sulle violazioni acquisite nell'ambito del proprio contesto lavorativo;

«**Facilitatore**»: una persona fisica che assiste una persona segnalante nel processo di segnalazione, operante all'interno del medesimo contesto lavorativo e la cui assistenza deve essere mantenuta riservata;

	PROCEDURA SEGNALAZIONI E WHISTLEBLOWING	CODICE DOCUMENTO	
		Rev. 01	Pagina 4 di 8
		04/12/2023	

«**Gestore**»: il soggetto incaricato dal Consiglio di Amministrazione per la gestione delle segnalazioni e del canale interno di segnalazione;

«**Segnalazione anonima**»: 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 Modello.

5. OGGETTO DELLA SEGNALAZIONE

La segnalazione ex art. 2 co. 1 lett. a) del Decreto può riguardare la commissione di:

- 1) illeciti amministrativi, contabili, civili o penali che non rientrano nei numeri 3), 4), 5) e 6);
- 2) condotte illecite rilevanti ai sensi del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231;
- 3) illeciti che rientrano nell'ambito di applicazione degli atti dell'Unione europea o nazionali indicati nell'allegato al presente decreto ovvero degli atti nazionali che costituiscono attuazione degli atti dell'Unione europea indicati nell'allegato alla direttiva (UE) 2019/1937, seppur non indicati nell'allegato al presente decreto, 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;
- 4) atti od omissioni che ledono gli interessi finanziari dell'Unione di cui all'articolo 325 del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea specificati nel diritto derivato pertinente dell'Unione europea;
- 5) atti od omissioni riguardanti il mercato interno, di cui all'articolo 26, paragrafo 2, del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea, 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;
- 6) atti o comportamenti che vanificano l'oggetto o la finalità delle disposizioni di cui agli atti dell'Unione nei settori indicati nei numeri 3), 4) e 5).

	PROCEDURA SEGNALAZIONI E WHISTLEBLOWING	CODICE DOCUMENTO	
		Rev. 01	Pagina 5 di 8
		04/12/2023	

Non sono ricomprese tra le violazioni segnalabili le irregolarità nella gestione o organizzazione dell'attività, a meno che non consistano nella commissione di un reato presupposto ai sensi del D.Lgs. 231/01.

6. SEGNALAZIONI NON RIENTRANTI NELL'AMBITO D.LGS. 24/23

Qualora all'atto della verifica della rispondenza delle segnalazioni ai requisiti di cui al D.Lgs. 24/23, con riferimento all'ambito soggettivo e/o oggettivo, questi ultimi non risultassero rispettati, dette segnalazioni verranno, in ogni caso, considerate dal Soggetto Gestore.

Quest'ultimo provvederà a dare riscontro al Segnalante indicando il motivo per cui la segnalazione non rientra nell'ambito del D.Lgs. 24/23 e che quindi non si applicano le tutele di cui al Decreto.

Il Soggetto Gestore potrà rapportarsi con i soggetti il cui contributo riterrà necessario per approfondire quanto segnalato ed individuare eventuali azioni di miglioramento di concerto con il Presidente del CdA o altro amministratore.

Queste Segnalazioni rientreranno, in ogni caso, nella reportistica annuale che lo stesso è tenuto a presentare al CdA.

7. CANALE DI SEGNALAZIONE INTERNA E MODALITA' DI UTILIZZO

CATALINA S.R.L. ha istituito un canale di segnalazione interna, ai sensi dell'art. 4 del D. Lgs. 24/23.

Tale canale prevede la possibilità di utilizzare plurime modalità per effettuare la segnalazione, rese note ed accessibili tramite la pagina web dedicata www.pavinggroup.com :

- L'uso dell'APP SIGNAL per la segnalazione scritta;
- L'uso dell'APP SIGNAL per la segnalazione orale;

Sempre tramite l'APP SIGNAL può essere richiesto colloquio con il Soggetto Gestore al fine di presentare la segnalazione personalmente.

Ai sensi del D. Lgs, 24/23, inoltre, il segnalante può usufruire di un canale di segnalazione esterno, fornito da ANAC ([ANAC | Home page - www.anticorruzione.it](http://www.anticorruzione.it)), oppure la divulgazione pubblica, al ricorrere di specifiche condizioni indicate agli artt. 6 e 15 del Decreto.

Ulteriori Informazioni dettagliate sui canali e sulle modalità di segnalazione sono pubblicate alla pagina web <https://www.pavinggroup.com/whistleblowing/>

8. CONTENUTO DELLE SEGNALAZIONI

	PROCEDURA SEGNALAZIONI E WHISTLEBLOWING	CODICE DOCUMENTO	
		Rev. 01	Pagina 6 di 8
		04/12/2023	

Il whistleblower è tenuto a fornire tutti gli elementi utili a consentire agli uffici competenti di procedere alle dovute e appropriate verifiche a riscontro della fondatezza dei fatti oggetto di segnalazione. A tal fine, la segnalazione deve preferibilmente contenere i seguenti elementi:

- a) generalità del soggetto che effettua la segnalazione con indicazione della posizione o funzione svolta nell'ambito dell'azienda, o altro legame con essa;
- b) la chiara e completa descrizione dei fatti oggetto di segnalazione;
- c) se conosciute, le circostanze di tempo e di luogo in cui sono stati commessi;
- d) se conosciute, le generalità o altri elementi (come la qualifica e il servizio in cui svolge l'attività) che consentano di identificare il soggetto che ha posto in essere il fatto o i fatti oggetto della segnalazione;
- e) l'indicazione di eventuali altri soggetti che possono riferire sui fatti oggetto di segnalazione;
- f) l'indicazione di eventuali documenti che possono confermare la fondatezza di tali fatti;
- g) ogni altra informazione che possa fornire un utile riscontro circa la sussistenza dei fatti segnalati.

Le segnalazioni anonime sono consentite dal decreto anche se CATALINA S.R.L. ne sconsiglia l'utilizzo in quanto ostacolano sia l'interlocuzione con il segnalante sia lo svolgimento del procedimento di gestione della segnalazione.

9. GESTIONE DEL CANALE DI COMUNICAZIONE

Mediante delibera del Consiglio di Amministrazione, CATALINA S.R.L. ha individuato il soggetto esterno alla società preposto alla gestione del canale di segnalazione interna nella persona del Dottor Piaserico Paolo, (di seguito anche "Gestore" o "Soggetto Gestore").

Tale soggetto è adeguatamente formato ed ha il compito di:

- a. rilasciare alla persona segnalante avviso di ricevimento della segnalazione entro sette giorni dalla data di ricezione;
- b. mantenere le interlocuzioni con la persona segnalante e richiedere a quest'ultima, se necessario, integrazioni;
- c. dare diligente seguito alle segnalazioni ricevute;
- d. fornire riscontro alla segnalazione entro tre mesi dalla data dell'avviso di ricevimento o, in mancanza di tale avviso, entro tre mesi dalla scadenza del termine di sette giorni dalla presentazione della segnalazione;

	PROCEDURA SEGNALAZIONI E WHISTLEBLOWING	CODICE DOCUMENTO	
		Rev. 01	Pagina 7 di 8
		04/12/2023	

- e. relazionare periodicamente il CdA, almeno una volta l'anno, in merito alla ricezione di eventuali segnalazioni e all'adempimento degli obblighi di riscontro ed indagine.

Il Soggetto Gestore, in piena autonomia, dovrà svolgere tutte le attività di indagine necessarie a dare seguito alla segnalazione, fino a determinarne l'esito. Ha la responsabilità di mantenere il dialogo con il whistleblower, rispettare le scadenze di legge, determinare le azioni da svolgere.

10. CONSERVAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE

Per garantire la gestione e la tracciabilità delle segnalazioni e delle relative attività, il Gestore designato assicura l'archiviazione di tutta la correlata documentazione di supporto per un periodo di 5 anni dalla ricezione della segnalazione.

11. TUTELA DEL WHISTLEBLOWER

Obblighi di riservatezza sull'identità del whistleblower e sottrazione al diritto di accesso della segnalazione

Ad eccezione dei casi in cui sia configurabile una responsabilità a titolo di calunnia e di diffamazione ai sensi delle disposizioni del codice penale o dell'art. 2043 del codice civile e delle ipotesi in cui l'anonimato non è opponibile per legge (ad es. indagini penali, tributarie o amministrative, ispezioni di organi di controllo) l'identità del whistleblower viene protetta in ogni contesto successivo alla segnalazione. Pertanto l'identità del segnalante non può essere rivelata senza il suo espresso consenso e tutti coloro che ricevono o sono coinvolti nella gestione delle segnalazioni sono tenuti a tutelare la riservatezza di tale informazione.

La violazione, da parte di soggetto dipendente della società, dell'obbligo di riservatezza è fonte di responsabilità disciplinare, fatte salve ulteriori forme di responsabilità previste dall'ordinamento.

La segnalazione del whistleblower è, inoltre 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

Divieto di discriminazione nei confronti del whistleblower

	PROCEDURA SEGNALAZIONI E WHISTLEBLOWING	CODICE DOCUMENTO	
		Rev. 01	Pagina 8 di 8
		04/12/2023	

Nei confronti del soggetto segnalante non è consentita, né tollerata alcuna forma di ritorsione o misura discriminatoria, diretta o indiretta, avente effetti sulle condizioni di lavoro per motivi collegati direttamente o indirettamente alla denuncia.

Per misure discriminatorie si intendono le azioni disciplinari ingiustificate, le molestie sul luogo di lavoro e ogni altra forma di ritorsione che determini condizioni di lavoro intollerabili.

Il soggetto che ritiene di aver subito una discriminazione per il fatto di aver effettuato una segnalazione di illecito deve dare notizia dell'avvenuta discriminazione al Gestore delle segnalazioni, sempre mediante il canale interno, che valuterà l'opportunità/necessità di far adottare atti o provvedimenti per ripristinare la situazione e/o per rimediare agli effetti negativi della discriminazione in via amministrativa, e la sussistenza degli estremi per far avviare il procedimento disciplinare nei confronti del soggetto autore della discriminazione, salva ogni eventuale azione civile o penale che il soggetto che ha subito ritorsioni possa esperire a sua tutela.

Il soggetto potrà in ogni caso rivolgersi all'ANAC per denunciare le ritorsioni subite (art. 19 D.Lgs. 24/2023).

12. RESPONSABILITA' DEL WHISTLEBLOWER

Nell'ipotesi di segnalazione calunniosa o diffamatoria ai sensi del codice penale e dell'art. 2043 del codice civile, il segnalante potrà essere perseguito ai sensi di legge.

Sono altresì fonte di responsabilità, in sede disciplinare e nelle altre competenti sedi, eventuali forme di abuso della presente procedura, quali le segnalazioni manifestamente opportunistiche e/o effettuate al solo scopo di danneggiare il denunciato o altri soggetti, e ogni altra ipotesi di utilizzo improprio o di intenzionale strumentalizzazione dell'istituto oggetto della presente procedura.

CATALINA S.R.L. garantisce il rispetto della riservatezza, durante tutte le fasi di gestione della segnalazione, in ottemperanza alle previsioni dell'art. 12 del D. Lgs. 24/23. Viene, inoltre, garantita la conformità del trattamento al Reg. Europeo 2016/679, al decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196 e del decreto legislativo 18 maggio 2018, n. 51