

ITALIA COSTRUZIONI SRL



Italia Costruzioni Srl  
Procedura “Whistleblowing”

D. LGS. n° 24 del 10 marzo 2023

Indice

<b>1. PREMESSA</b> .....	<b>3</b>
<b>2. DESTINATARI</b> .....	<b>4</b>
<b>3. SCOPO E CAMPO DI APPLICAZIONE</b> .....	<b>5</b>
<b>4. TIPOLOGIE DI SEGNALAZIONI</b> .....	<b>5</b>
<b>5. RIFERIMENTI</b> .....	<b>9</b>
5.1 Riferimenti normativi esterni.....	9
5.2 Riferimenti normativi interni.....	9
<b>6. DESCRIZIONE DEL PROCESSO E RESPONSABILITÀ</b> .....	<b>9</b>
6.1 Scopo e descrizione del processo .....	9
6.2 La trasmissione della Segnalazione .....	10
6.3 La ricezione della Segnalazione.....	11
6.4 La registrazione della Segnalazione .....	12
6.5 Procedibilità della Segnalazione.....	12
6.6 Ammissibilità della Segnalazione.....	13
6.7 L'esecuzione dell'istruttoria .....	13
6.8 La chiusura dell'istruttoria .....	16
6.9 Riscontro al segnalante .....	18
<b>7. GARANZIE E TUTELE</b> .....	<b>18</b>
7.1 La tutela del Segnalante e dei Soggetti assimilati .....	18
7.2 La riservatezza dell'identità del Segnalante e dei Soggetti assimilati.....	19
7.3 Misure di protezione contro gli atti ritorsivi.....	20
7.4 Limitazioni di responsabilità per il Segnalante.....	22
8 Trattamento dati personali e conservazione della documentazione.....	23
9. Modello 231 e whistleblowing.....	24
10 Formazione e informazione.....	24
<b>11. GLOSSARIO</b> .....	<b>24</b>



## 1. PREMESSA

La presente procedura è finalizzata a dare attuazione al Decreto Legislativo 10 marzo 2023 n. 24, pubblicato in G.U. in data 15.03.2023, recante il recepimento della Direttiva (UE) 2019/1937 riguardante “la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell’Unione (cd. disciplina *Whistleblowing*)”.

La menzionata normativa prevede, in sintesi:

- un regime di tutela verso specifiche categorie di soggetti che segnalano informazioni, acquisite nel contesto lavorativo, relative a violazioni di disposizioni normative nazionali o dell’Unione Europea che ledono l’interesse pubblico o l’integrità dell’ente;
- misure di protezione, tra cui il divieto di ritorsioni, a tutela del Segnalante nonché dei Facilitatori, dei colleghi e dei parenti del segnalante e dei soggetti giuridici collegati al Segnalante;
- l’istituzione di canali di segnalazione interni all’ente (di cui uno di tipo informatico) per la trasmissione di Segnalazioni che garantiscano, anche tramite il ricorso a strumenti di crittografia, la tutela della riservatezza dell’identità del Segnalante, della Persona coinvolta e/o comunque menzionata nella Segnalazione, del contenuto della Segnalazione e della relativa documentazione;
- oltre alla facoltà di sporgere denuncia all’autorità giudiziaria o contabile, la possibilità (qualora ricorra una delle condizioni previste all’art. 6, comma 1, del d.lgs. n. 24/2023) di effettuare Segnalazioni esterne tramite il canale gestito dall’Autorità Nazionale Anticorruzione (di seguito ANAC), nonché di effettuare Divulgazioni pubbliche (al ricorrere di una delle condizioni previste all’art. 15, comma 1, del d.lgs. n. 24/2023), tramite la stampa o mezzi elettronici o di diffusione in grado di raggiungere un numero elevato di persone;
- provvedimenti disciplinari nonché sanzioni amministrative pecuniarie irrogate da ANAC nei casi previsti dagli artt. 16 e 21 del d.lgs. n. 24/2023.

Nel caso specifico, la Società Italia Costruzioni S.r.l., rientrando nel perimetro applicativo della norma solo con riferimento all’ipotesi prevista dall’art. 2, comma 1, lettera q), numero 3) riguardante i soggetti che rientrano nell’ambito di applicazione del D. Lgs. 231/2001 e che

hanno adottato modelli di organizzazione e gestione ivi previsti, è interessata, con riferimento all'art. 3 (ambito di applicazione soggettivo) del D. Lgs. 10 marzo 2023 n° 24, solo riguardo a quanto previsto dal comma 2, lettera b) del medesimo articolo e quindi esclusivamente alle persone di cui ai commi 3 o 4 che effettuano **segnalazioni interne** delle informazioni sulle violazioni di cui all'art. 2, comma 1, lettera a), numero 2 del D. Lgs. 10 marzo 2023 n° 24.



### 2. DESTINATARI

Con riferimento alle previsioni del D.Lgs. n° 24 del 10/03/2023 (c.d. Decreto Whistleblowing) destinatari della Procedura sono tutti coloro che operano nel “**contesto lavorativo**” di Italia Costruzioni S.r.l in qualità di:

- **Lavoratori subordinati**, ivi compresi i lavoratori il cui rapporto di lavoro è disciplinato dal D. Lgs. 15 giugno 2015 n° 81 (lavori a orario ridotto e flessibile, lavori a tempo determinato, somministrazione di lavoro, apprendistato, lavoro accessorio) o dall'art. 54-bis del decreto legge 24 aprile 2017 n° 50, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 giugno 2017 n° 96 (prestazioni occasionali);
- **Lavoratori autonomi** che svolgono la propria attività lavorativa presso la Società, ivi compresi i titolari di un rapporto di collaborazione di cui all'art. 409 del codice di procedura civile (lavoro parasubordinato, ovvero quei rapporti di lavoro caratterizzati dalla continuità e stabilità, coordinazione e personalità);
- **Lavoratori e collaboratori** che svolgono la propria attività lavorativa presso soggetti del settore pubblico o privato che forniscono beni o servizi o che realizzano opere in favore di terzi (es. fornitori);
- **Liberi professionisti** (es. avvocati, commercialisti, notai etc.) e i **consulenti** che prestano la propria attività presso la società;
- **Volontari e tirocinanti**, retribuiti e non retribuiti che svolgono la propria attività presso la società;
- **Azionisti e persone con funzioni di amministrazione, direzione, controllo, vigilanza o rappresentanza**, anche qualora tali funzioni siano esercitate in via di mero fatto, presso la società.

Possono altresì effettuare Segnalazioni coloro che:

- segnalino informazioni acquisite nell'ambito di un rapporto di lavoro con Italia Costruzioni S.r.l nel frattempo terminato purché le informazioni sulle Violazioni siano state acquisite prima dello scioglimento del rapporto stesso;
- segnalino informazioni acquisite nel caso in cui il rapporto di lavoro non è ancora iniziato laddove le informazioni riguardanti una Violazione siano state acquisite durante il processo di selezione o altre fasi delle trattative precontrattuali;
- segnalino informazioni acquisite durante lo svolgimento del periodo di prova presso la società.

Quanto riportato nel presente documento si applica anche alle Segnalazioni anonime, purché adeguatamente circostanziate, come definite nella presente.

### 3. SCOPO E CAMPO DI APPLICAZIONE

La Procedura ha lo **scopo** di disciplinare il processo di trasmissione, ricezione, analisi e gestione delle Segnalazioni (cd. *Whistleblowing*), compresa l'archiviazione e la successiva cancellazione sia delle Segnalazioni che della documentazione ad esse correlata su informazioni, adeguatamente circostanziate, riferibili al Personale di Italia Costruzioni S.r.l. e/o a Terzi relative a violazioni di leggi e regolamenti, del Modello Organizzativo ex D. Lgs. 231/2001 e conseguentemente del sistema di regole e procedure in esso ricomprese.

La Procedura **si applica** a Italia Costruzioni S.r.l, avendo la medesima adottato il Modello Organizzativo ex D. Lgs. 231/2001, che ne garantisce la corretta e costante applicazione, nonché la massima diffusione interna ed esterna, nel rispetto delle prerogative di autonomia e indipendenza della Società. La Società è tenuta a far approvare il presente documento dal proprio Organo Amministrativo e a nominare il c.d. "Gestore delle segnalazioni".

### 4. TIPOLOGIE DI SEGNALAZIONI

**Rientrano** nel perimetro di applicazione della Procedura (e, pertanto, ai sensi del Decreto Whistleblowing, consentono l'applicazione delle misure di tutela indicate dal Decreto medesimo) le Segnalazioni inerenti atti e/o comportamenti illeciti, commissivi o omissivi che

## ITALIA COSTRUZIONI SRL

costituiscono violazioni **“di disposizioni normative nazionali o della UE che ledono l'interesse pubblico o l'integrità dell'amministrazione pubblica o dell'ente privato”**.

6

In particolare e fermo restando quanto indicato in premessa, la Società Italia Costruzioni S.r.l. è interessata esclusivamente dalle disposizioni nazionali inerenti *“condotte illecite rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001 o violazioni dei Modelli di organizzazione e gestione ivi previsti, che non rientrino nei numeri 3), 4), 5) e 6)”*, numeri richiamati dall'art. 2, comma 1, lettera a). Per completezza espositiva si riportano di seguito le violazioni di cui a tali numeri:

1. **Violazioni di disposizioni nazionali ed europee che consistono in illeciti riguardanti i seguenti settori:** appalti pubblici; servizi, prodotti e mercati finanziari e prevenzione del riciclaggio e del finanziamento del terrorismo; sicurezza e conformità del 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;
2. **Violazioni di disposizioni europee** che consistono in:
  - i) atti od omissioni che ledono gli interessi finanziari dell'Unione di cui all'articolo 325 del Trattato sul funzionamento dell'Unione Europea;
  - ii) atti ed 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 nonchè 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;
  - iii) atti e comportamenti che vanificano l'oggetto o la finalità delle disposizioni degli atti dell'Unione nei settori richiamati nella presente procedura (punto 1 e punto 2, lettere i) e ii).

## ITALIA COSTRUZIONI SRL

Ai fini della parametrizzazione della piattaforma informatica attraverso la quale le segnalazioni verranno veicolate, sono state individuate le seguenti categorie di riferimento, che l'utente dovrà provvedere a selezionare al momento dell'inoltro della segnalazione.

- Codice Etico
- Corruzione, sia privatistica che pubblica
- Discriminazione, sia diretta che indiretta
- Molestie psicologiche e molestie sessuali
- Diritti umani
- Conflitti di interesse
- Salute e sicurezza sul lavoro
- Normative ambientali
- Riciclaggio, autoriciclaggio e finanziamento del terrorismo
- Sicurezza delle reti e dei sistemi informativi
- Altre violazioni del Modello ex D. Lgs. 231/2001

**Sono escluse** dal perimetro di applicazione del D. Lgs. n° 24 del 10 marzo 2023 e conseguentemente della presente Procedura (non godono quindi delle tutele del Decreto Whistleblowing) le Segnalazioni inerenti a:

- legate ad un interesse di carattere personale del Segnalante che attengono esclusivamente ai propri rapporti individuali di lavoro ovvero inerenti ai propri rapporti di lavoro con le figure gerarchicamente sovraordinate (ad esempio vertenze di lavoro, discriminazioni, conflitti interpersonali tra colleghi, segnalazioni su trattamenti di dati effettuati nel contesto del rapporto individuale di lavoro);
- violazioni già regolamentate in via obbligatoria da atti dell'Unione Europea o nazionali, come indicati nell'art. 1, co. 2, lett. b), del d.lgs. n. 24/2023 (in materia di servizi finanziari, prevenzione del riciclaggio e del finanziamento del terrorismo, sicurezza dei trasporti e tutela dell'ambiente);

## ITALIA COSTRUZIONI SRL

- 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;
- fatti o circostanze rientranti nell'applicazione di disposizioni nazionali o dell'Unione Europea in materia di informazioni classificate, segreto professionale forense o medico e di segretezza delle deliberazioni degli organi giurisdizionali, ovvero rientranti nell'applicazione di disposizioni nazionali in materia di procedura penale, di autonomia e indipendenza della magistratura, delle disposizioni sulle funzioni e attribuzioni del Consiglio Superiore della Magistratura, in materia di difesa nazionale e di ordine e sicurezza pubblica, nonché in materia di esercizio del diritto dei lavoratori di consultare i propri rappresentanti o i sindacati, di protezioni contro le condotte o gli atti illeciti posti in essere in ragione di tali consultazioni, di autonomia delle parti sociali e del loro diritto di stipulare accordi collettivi, nonché di repressione delle condotte antisindacali di cui all'articolo 28 della Legge 20 maggio 1970 n° 300;
- comunicazioni relative al conflitto di interessi salvo che le medesime siano rilevanti ai sensi delle statuizioni previste nel Modello Organizzativo 231;
- reclami commerciali;
- richieste di esercizio dei diritti in materia di protezione dei dati personali nei confronti di Italia Costruzioni S.r.l. (c.d. diritti privacy), ai sensi del Regolamento (UE) n. 2016/679 (Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati – GDPR) e dei d.lgs. 30 giugno 2003 n. 196 (Codice in materia di protezione dei dati personali) e d.lgs. 10 agosto 2018, n. 101 e successive modifiche e integrazioni, per le quali si rimanda ai dati di contatto del DPO (ove nominato) o del Titolare di Italia Costruzioni S.r.l e alla procedura prevista per l'applicazione della normativa sulla protezione dei dati personali salvo che dette circostanze siano rilevanti ai sensi delle statuizioni previste nel Modello Organizzativo 231.

Le Segnalazioni rientranti nelle predette tipologie verranno inoltrate alle competenti strutture aziendali a cura e discrezione del Gestore delle Segnalazioni, che ne monitora comunque gli esiti per rilevare eventuali debolezze del sistema di controllo interno e di gestione dei rischi o impatti su processi sensibili 231.



### 5. RIFERIMENTI

#### 5.1 RIFERIMENTI NORMATIVI ESTERNI

- Decreto Legislativo 8 giugno 2001 n. 231 (“Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell’articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300”);
- Regolamento (UE) n. 2016/679 (Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati - GDPR);
- Decreto Legislativo 30 giugno 2003 n. 196 (Codice in materia di protezione dei dati personali) e successive modifiche ed integrazioni, tra cui il Decreto Legislativo 10 agosto 2018, n. 101, nonché le collegate disposizioni legislative;
- Direttiva (UE) 2019/1937 riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell’Unione (cd. *Whistleblowing*);
- Decreto Legislativo 10 marzo 2023 n. 24, pubblicato in G.U. in data 15.03.2023, recante il recepimento della Direttiva (UE) 2019/1937.

#### 5.2 RIFERIMENTI NORMATIVI INTERNI

- Modello Organizzativo 231 di Italia Costruzioni S.r.l.;
- Codice Etico di Italia Costruzioni S.r.l.

### 6. DESCRIZIONE DEL PROCESSO E RESPONSABILITÀ

#### 6.1 Scopo e descrizione del processo

Per le Segnalazioni riguardanti Italia Costruzioni S.r.l., l’**owner del processo di gestione (c.d. “Gestore delle Segnalazioni”)** è l’**Organismo di Vigilanza della Società**, ferme restando le responsabilità e le prerogative del Sindaco Unico sulle segnalazioni allo stesso indirizzate, ivi incluse le denunce ex art. 2408 del Codice Civile.

Al fine di dare seguito alle Segnalazioni, l'Organismo di Vigilanza di Italia Costruzioni S.r.l può avvalersi del supporto di alcune funzioni aziendali le quali opereranno nel rispetto dei principi stabiliti nelle linee guida e istruzioni operative aziendali.

### 6.2 La trasmissione della Segnalazione

I Destinatari della presente Procedura che vengono a conoscenza di violazioni sono tenuti ad effettuare una Segnalazione attraverso i canali di segnalazione interni di seguito descritti.

Al fine di dare diligente seguito alle Segnalazioni interne ricevute, Italia Costruzioni S.r.l si è dotata di un applicativo informatico (raggiungibile all'indirizzo <https://italiacostruzioni.openblow.it>) cui si può accedere, tramite apposito link, anche dal sito web di Italia Costruzioni S.r.l.

L'applicativo consente di trasmettere, anche in maniera anonima, sia una Segnalazione propria sia una Segnalazione ricevuta da un terzo, previa presa visione dell' "Informativa Privacy", pubblicata sul sito nella pagina dedicata al "Whistleblowing" e visibile al momento dell'accesso alla piattaforma medesima.

Sul suddetto sito è altresì pubblicata la presente Procedura e sono disponibili informazioni sui presupposti per effettuare una Segnalazione tramite canale interno. Inoltre, è disponibile una sezione di Frequently Asked Questions (FAQ) che contiene le risposte alle domande più frequenti utili a garantire la corretta trasmissione delle Segnalazioni.

Al termine dell'inserimento, il Segnalante deve prendere nota del Codice Identificativo Unico (ticket alfanumerico che identifica in modo univoco la Segnalazione), automaticamente prodotto dall'applicativo, che consente di seguire nel tempo lo stato di lavorazione della Segnalazione, garantendo riservatezza e anonimato.

Le Segnalazioni possono essere altresì trasmesse:

- **in forma orale tramite un sistema di messaggistica vocale**, al Numero indicato (06/82950931). Il canale orale è gestito operativamente dal Gestore delle Segnalazioni di Italia Costruzioni S.r.l con le garanzie di riservatezza previste dalla presente Procedura;

- **in forma orale mediante un incontro diretto** con il Gestore delle Segnalazioni di Italia Costruzioni S.r.l. In tal caso, previo consenso del Segnalante, il colloquio è documentato a cura del Gestore mediante registrazione su un dispositivo idoneo alla conservazione e all'ascolto oppure mediante verbale, che il Segnalante può verificare, rettificare e confermare mediante sottoscrizione;

### 6.3 La ricezione della Segnalazione

Il Gestore che riceve una Segnalazione per il tramite dei canali interni all'uopo attivati, provvede a rilasciare tramite l'applicativo, entro 7 giorni dalla data di ricezione della Segnalazione, un avviso di ricevimento della stessa. In questa fase il Gestore non è tenuto ad effettuare alcuna valutazione dei contenuti oggetto della segnalazione ma deve solo informare il Segnalante dell'avvenuta corretta ricezione della Segnalazione.

Nel caso invece in cui un qualunque soggetto, diverso dal Gestore, riceve una Segnalazione, in qualsiasi forma (orale o scritta), ove sia evidente che si tratti di una segnalazione whistleblowing (sia ad esempio esplicitata la dicitura "whistleblowing" sulla busta o nell'oggetto o nel testo della comunicazione) deve trasmetterla tempestivamente, e comunque entro 7 giorni dal suo ricevimento, al Gestore delle Segnalazioni, dando contestuale notizia della trasmissione al Segnalante (ove noto). È altresì tenuto a trasmettere al Gestore delle segnalazioni l'originale della Segnalazione, inclusa eventuale documentazione di supporto, nonché l'evidenza della comunicazione al Segnalante dell'avvenuto inoltro della Segnalazione. Non può trattenere copia dell'originale e deve eliminare eventuali copie in formato digitale, astenendosi dall'intraprendere qualsiasi iniziativa autonoma di analisi e/o approfondimento. Lo stesso è tenuto alla riservatezza dell'identità del Segnalante, delle Persone coinvolte e/o comunque menzionate nella Segnalazione, del contenuto della Segnalazione e della relativa documentazione.

La mancata comunicazione di una Segnalazione ricevuta nonché la violazione dell'obbligo di riservatezza costituiscono una violazione della Procedura e potranno comportare l'adozione di provvedimenti disciplinari.

Eventuali Segnalazioni indirizzate e/o di competenza del Sindaco Unico di Italia Costruzioni S.r.l., incluse le denunce ex art. 2408 c.c., che pervengano al Gestore delle Segnalazioni, sono

trasmesse tempestivamente al Sindaco Unico di Italia Costruzioni S.r.l. Resta salva per il Gestore delle Segnalazioni di Italia Costruzioni S.r.l. la facoltà di svolgere autonomi approfondimenti, direttamente o con il supporto di altre Funzioni aziendali, su fatti e circostanze di rilevanza ai sensi del Modello Organizzativo 231.

Analogamente, il Sindaco Unico di Italia Costruzioni S.r.l. trasmette tempestivamente, e comunque entro 7 giorni dal suo ricevimento, al Gestore delle Segnalazioni, eventuali Segnalazioni pervenute al predetto organo sociale ma indirizzate e/o di competenza dell'Organismo di Vigilanza ai sensi del Modello Organizzativo 231, dando contestuale notizia della trasmissione al Segnalante.

Nel caso di ricezione di segnalazioni anonime, le medesime, ove risultino puntuali, circostanziate e supportate da idonea documentazione, possono essere equiparate dall'impresa alle segnalazioni ordinarie e, in quanto tali, possono essere trattate in conformità alle prassi e/o regolamenti interni. Il Gestore ha comunque l'obbligo di registrarle e di conservare la documentazione eventualmente ricevuta. Ciò anche perché, ove il Segnalante anonimo fosse successivamente identificato e avesse subito ritorsioni, allo stesso saranno comunque garantite le tutele previste per il whistleblower.

#### 6.4 La registrazione della Segnalazione

Tutte le Segnalazioni, indipendentemente dalla modalità di ricezione (forma scritta o orale), sono registrate nell'applicativo, che costituisce il database riepilogativo dei dati essenziali delle Segnalazioni e della loro gestione ed assicura, altresì, l'archiviazione di tutta la documentazione allegata, nonché di quella prodotta o acquisita nel corso delle attività di analisi.

La consultazione delle informazioni presenti sull'applicativo è limitata al solo Gestore delle Segnalazioni, quindi in tal caso all'Organismo di Vigilanza di Italia Costruzioni S.r.l., abilitato con specifici profili funzionali di accesso al sistema.

#### 6.5 Procedibilità della Segnalazione

Il Gestore delle Segnalazioni analizza in primis **la sussistenza dei presupposti soggettivi e oggettivi** per effettuare una segnalazione interna, la legittimazione del segnalante ad

effettuare la segnalazione e il rientro dell'oggetto della segnalazione fra gli ambiti di applicazione della disciplina.

Se la segnalazione riguardasse una materia esclusa dall'ambito oggettivo di applicazione, la stessa potrà essere trattata come ordinaria e quindi gestita secondo le procedure normalmente adottate dall'ente.

### 6.6. Ammissibilità della Segnalazione

Il Gestore deve accertarsi che risultino **chiare le circostanze di tempo e di luogo in cui si è verificato il fatto e una descrizione dettagliata dei fatti** nonché, ove presenti, le modalità tramite le quali il Segnalante ne è venuto a conoscenza. In tale fase il Gestore mantiene le interlocuzioni con il Segnalante richiedendo nel caso a quest'ultimo ulteriori informazioni e/o integrazioni alla documentazione prodotta. Valutata l'ammissibilità della segnalazione, il Gestore può dare "seguito" alla medesima.

### 6.7 L'esecuzione dell'istruttoria

La fase istruttoria della Segnalazione ha **l'obiettivo** di:

- procedere, nei limiti degli strumenti a disposizione del Gestore, ad approfondimenti e analisi specifiche per verificare la ragionevole fondatezza delle circostanze fattuali segnalate;
- ricostruire i processi gestionali e decisionali seguiti sulla base della documentazione e delle evidenze rese disponibili;
- fornire eventuali indicazioni in merito all'adozione delle necessarie azioni di rimedio volte a correggere possibili carenze di controllo, anomalie o irregolarità rilevate sulle aree e sui processi aziendali esaminati.

Non rientrano nel perimetro di analisi dell'istruttoria, se non nei limiti della manifesta irragionevolezza, le valutazioni di merito o di opportunità, discrezionali o tecnico-discrezionali, degli aspetti decisionali e gestionali di volta in volta operate dalle strutture/posizioni aziendali coinvolte, in quanto di esclusiva competenza di queste ultime.

Il Gestore nel corso degli approfondimenti può richiedere integrazioni o chiarimenti al Segnalante. Inoltre, ove ritenuto utile, può acquisire informazioni dalle Persone coinvolte nella Segnalazione, le quali hanno anche facoltà di chiedere di essere sentite o di produrre osservazioni scritte o documenti.

**Al fine di acquisire elementi informativi**, il Gestore delle Segnalazioni ha facoltà di:

- a) richiedere al Segnalante, **dimostrando la sussistenza dei relativi presupposti**, l'esistenza di eventuali soggetti e/o enti coinvolti nel processo di segnalazione (in particolare, facilitatori, persone del medesimo contesto lavorativo, colleghi di lavoro, enti di proprietà o per i quali tali soggetti lavorano);
- b) svolgere direttamente, nel rispetto di eventuali e specifiche normative applicabili, approfondimenti tramite, ad esempio, formale convocazione e audizioni del Segnalante, del Segnalato e/o delle Persone coinvolte nella Segnalazione e/o comunque informate sui fatti, nonché richiedere ai predetti soggetti la produzione di relazioni informative e/o documenti. In tali casi, anche al fine di garantire il diritto di difesa, viene dato avviso alla Persona coinvolta dell'esistenza della Segnalazione, pur garantendo la riservatezza sull'identità del Segnalante e delle altre Persone coinvolte e/o menzionate nella Segnalazione;
- c) avvalersi del supporto specialistico o del diretto coinvolgimento del Personale appartenente ad altre funzioni aziendali;
- d) avvalersi, se ritenuto opportuno, di esperti o periti esterni a Italia Costruzioni S.r.l.

Nei casi previsti dalle lettere c) e d) occorre prevedere quanto segue:

- Se il Gestore, per lo svolgimento dell'istruttoria, abbia necessità di avvalersi di professionisti terzi nonché del supporto specialistico del Personale di altre funzioni aziendali, al fine di garantire gli obblighi di riservatezza previsti dalla normativa, deve procedere ad oscurare ogni tipologia di dato che possa consentire l'identificazione della persona segnalante o di ogni altra persona coinvolta (ad esempio il facilitatore o altre persone indicate nella segnalazione). Se l'indagine è condotta da soggetti esterni (coinvolti dal Gestore), i doveri di

riservatezza e confidenzialità previsti dal Decreto in capo al Gestore devono essere estesi anche a tali soggetti esterni mediante specifiche clausole contrattuali da inserire negli accordi stipulati con il soggetto esterno;

- Nel caso invece in cui il Gestore ritenga necessario il coinvolgimento del Personale di altre funzioni aziendali, anche ad essi saranno estesi gli obblighi di riservatezza espressamente previsti nella presente “Procedura Whistleblowing” e nel Modello 231 ed espressamente sanzionati dal Sistema Disciplinare interno.

Le attività istruttorie sono svolte ricorrendo, a titolo non esaustivo, a:

- i) dati/documenti aziendali utili ai fini dell’istruttoria (es. estrazioni da sistemi aziendali e/o altri sistemi specifici utilizzati);
- ii) banche dati esterne;
- iii) fonti aperte;
- iv) evidenze documentali acquisite presso le strutture aziendali;
- v) ove opportuno, dichiarazioni rese dai soggetti interessati o acquisite nel corso di interviste verbalizzate.

Le Segnalazioni riguardanti episodi di discriminazione diretta o indiretta, molestie di genere sessuale e di bullismo, sono trasmesse dal Gestore delle Segnalazioni, per il seguito di competenza, all’Ufficio Human Resources. Al termine del processo di gestione della Segnalazione, tale ufficio comunica al Gestore delle Segnalazioni gli esiti delle verifiche effettuate e gli eventuali provvedimenti, per la successiva informativa e proposta di chiusura al Gestore delle Segnalazioni.

L’Ufficio Risorse Umane in via preliminare valuta, anche tramite eventuali analisi documentali, la sussistenza dei presupposti necessari per l’avvio della successiva fase istruttoria, dando priorità alle Segnalazioni adeguatamente circostanziate, e comunicano le suddette evidenze al Gestore delle Segnalazioni di Italia Costruzioni S.r.l.

Per le Segnalazioni di propria competenza, l'Organismo di Vigilanza, su base documentale e anche in considerazione degli esiti delle preliminari analisi svolte dall'Ufficio Human Resources, valuta:

- l'avvio della successiva fase di istruttoria;
- per le "Segnalazioni relative a fatti rilevanti", la tempestiva informativa al Sindaco Unico, per le autonome valutazioni;
- la chiusura delle Segnalazioni, in quanto:
  - i) generiche o non adeguatamente circostanziate;
  - ii) palesemente infondate;
  - iii) riferite a fatti e/o circostanze oggetto in passato di specifiche attività istruttorie già concluse, ove dalle preliminari verifiche svolte non emergano nuove informazioni tali da rendere necessari ulteriori approfondimenti;
  - iv) "circostanziate verificabili", per le quali, alla luce degli esiti delle preliminari verifiche svolte, non emergono elementi tali da supportare l'avvio della successiva fase di istruttoria;
  - v) "circostanziate non verificabili", per le quali, alla luce degli esiti delle preliminari verifiche svolte, non risulta possibile, sulla base degli strumenti di analisi a disposizione, svolgere ulteriori approfondimenti per verificare la fondatezza della Segnalazione.

### **6.8 La chiusura dell'istruttoria**

Il Gestore delle Segnalazioni, esaminata la base documentale acquisita e tenendo in considerazione anche gli esiti delle preliminari analisi svolte dalle altre funzioni aziendali coinvolte o comunque interpellate per un consulto specialistico, valuta:

- l'avvio della successiva fase di istruttoria;
- per le "Segnalazioni relative a fatti rilevanti", la tempestiva informativa al Sindaco Unico, per le autonome valutazioni;
- la chiusura delle Segnalazioni, in quanto:
  - i. generiche o non adeguatamente circostanziate;
  - ii. palesemente infondate;

- iii. riferite a fatti e/o circostanze oggetto in passato di specifiche attività istruttorie già concluse, ove dalle preliminari verifiche svolte non emergano nuove informazioni tali da rendere necessari ulteriori approfondimenti;
- iv. “circostanziate verificabili”, per le quali, alla luce degli esiti delle preliminari verifiche svolte, non emergono elementi tali da supportare l’avvio della successiva fase di istruttoria;
- v. “circostanziate non verificabili”, per le quali, alla luce degli esiti delle preliminari verifiche svolte, non risulta possibile, sulla base degli strumenti di analisi a disposizione, svolgere ulteriori approfondimenti per verificare la fondatezza della Segnalazione.

Nel caso in cui la Segnalazione riguardi uno o più componenti del Consiglio di Amministrazione di Italia Costruzioni S.r.l, l’Organismo di Vigilanza di Italia Costruzioni S.r.l informa il Presidente del Consiglio di Amministrazione e il Sindaco Unico di Italia Costruzioni S.r.l per la gestione congiunta.

Se la Segnalazione coinvolge il Presidente del Consiglio di Amministrazione, lo stesso è sostituito dal componente dell’organo sociale di Italia Costruzioni S.r.l anagraficamente più anziano. Se la Segnalazione coinvolge il Sindaco Unico/Organismo di Vigilanza di Italia Costruzioni S.r.l, l’istruttoria sarà gestita dal Presidente del Consiglio di Amministrazione congiuntamente con il Sindaco Unico/Organismo di Vigilanza di Italia Costruzioni S.r.l non coinvolto nella segnalazione.

Nelle predette ipotesi gli esiti degli approfondimenti istruttori sono oggetto di una nota di chiusura della Segnalazione a firma congiunta dei Soggetti che hanno gestito congiuntamente la Segnalazione.

A conclusione di ciascuna attività istruttoria gli esiti degli approfondimenti sono sintetizzati in un report o, per le Segnalazioni “relative a fatti rilevanti” e/o con analisi complesse, in una nota istruttoria, in cui sono riportati:

- un giudizio di ragionevole fondatezza/non fondatezza sui fatti segnalati;
- eventuali indicazioni in merito alle necessarie azioni correttive da intraprendere sulle aree e sui processi aziendali esaminati. Tali informative verranno trasmesse al competente

“management” (ad esempio Management aziendale, Direttore Generale, Ufficio Legale, Risorse Umane etc) che provvederà a definire un piano di azioni correttive per la rimozione delle criticità rilevate e a garantirne l’implementazione entro le tempistiche definite, dandone comunicazione al Gestore. Restano salve, in caso di eventuale inosservanza di norme e/o procedure, le esclusive prerogative e competenze della Funzione Risorse Umane quanto all’esercizio dell’azione disciplinare. Al Gestore infatti non compete alcuna valutazione in ordine alle responsabilità individuali e agli eventuali provvedimenti successivi o procedimenti conseguenti.

Inoltre, se all’esito dell’istruttoria emergono possibili fattispecie di rilevanza penale o di responsabilità civile, il Gestore delle Segnalazioni può disporre di comunicare le risultanze alla Funzione Legal, per le valutazioni di competenza.

### **6.9 Riscontro al segnalante**

Il Gestore fornisce riscontro al Segnalante in merito alla segnalazione entro 3 mesi dalla data dell’avviso di ricevimento o, in mancanza di tale avviso, entro 3 mesi dalla scadenza del termine di 7 giorni dalla presentazione della segnalazione comunicando al medesimo:

- l’avvenuta archiviazione della segnalazione, motivandone le ragioni;
- l’avvenuto accertamento della fondatezza della segnalazione e la sua trasmissione agli organi interni competenti.

Qualora l’attività di accertamento richieda un periodo maggiore, il Gestore provvederà ad informare il Segnalante dell’attività svolta fino a quel momento e dell’attività che si intende svolgere. Provvederà altresì a comunicare al segnalante anche il successivo esito finale dell’istruttoria della segnalazione (archiviazione o accertamento della segnalazione con trasmissione agli organi competenti).

## **7. GARANZIE E TUTELE**

### **7.1 La tutela del Segnalante e dei Soggetti assimilati**

La tutela del Segnalante con riferimento alle segnalazioni effettuate nel rispetto della disciplina, è rappresentata da tre aspetti sostanziali:

- a) l'obbligo di riservatezza della sua identità;
- b) il divieto di atti ritorsivi nei suoi confronti;
- c) la limitazione della sua responsabilità per la rilevazione o diffusione di alcune tipologie di informazioni protette.

Tali tutele si estendono anche ai seguenti soggetti:

- facilitatori;
- persone operanti nel medesimo contesto lavorativo del segnalante o che sono legati ad essi da uno stabile legame affettivo o di parentela entro il quarto grado;
- colleghi di lavoro del segnalante che lavorano nel medesimo contesto lavorativo dello stesso e che hanno con detta persona un rapporto abituale e corrente;
- enti di proprietà, in via esclusiva o in compartecipazione maggioritaria di terzi, del segnalante.

### **7.2 La riservatezza dell'identità del Segnalante e dei Soggetti assimilati**

L'obbligo di garantire la riservatezza sull'identità del Segnalante, delle Persone coinvolte e/o menzionate nella Segnalazione, nonché sull'identità e sull'assistenza prestata dai Facilitatori, spetta ai soggetti competenti a ricevere e gestire le segnalazioni.

La riservatezza viene garantita indipendentemente dalla modalità scelta dal Segnalante per la segnalazione (scritta, orale, incontro diretto).

La riservatezza è garantita anche a chi segnala prima dell'inizio o successivamente alla cessazione del rapporto di lavoro, ovvero nel periodo di prova, qualora dette informazioni siano state acquisite nell'ambito del contesto lavorativo oppure nella fase selettiva o precontrattuale.

Fatti salvi gli obblighi di legge, l'identità del Segnalante e qualsiasi altra informazione da cui può evincersi, direttamente o indirettamente, tale identità non possono essere rivelate, senza il consenso espresso dello stesso, a persone diverse da quelle competenti a ricevere o a dare seguito alle Segnalazioni, espressamente autorizzate a trattare tali dati ai sensi degli artt. 29 e 32, par. 4, del Regolamento (UE) 2016/679 (Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati – GDPR) e dell'art. 2 -*quaterdecies* del decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196 (Codice in materia di protezione dei dati personali).

In particolare, l'identità del Segnalante e qualsiasi altra informazione da cui può evincersi, direttamente o indirettamente, tale identità possono essere rivelate solo previo consenso espresso dello stesso:

- nell'ambito del procedimento disciplinare, qualora la contestazione sia fondata, in tutto o in parte, sulla Segnalazione e la conoscenza dell'identità del Segnalante sia indispensabile per la difesa dell'incolpato;
- nell'ambito del procedimento instaurato in seguito a Segnalazioni interne, se la rivelazione dell'identità del Segnalante o di qualsiasi altra informazione da cui può evincersi, direttamente o indirettamente, tale identità è indispensabile anche ai fini della difesa della Persona coinvolta.

In tali casi è data preventiva comunicazione scritta, al Segnalante delle ragioni della rivelazione dei dati riservati. La violazione dell'obbligo di riservatezza, fatte salve le eccezioni di cui sopra, può comportare nei confronti dell'interessato l'adozione di provvedimenti disciplinari da parte della Funzione Human Resources, in linea con le previsioni di cui al Modello Organizzativo 231 ("Sistema Disciplinare").

### **7.3 Misure di protezione contro gli atti ritorsivi**

Nei confronti del Segnalante è vietato il compimento di atti ritorsivi, intesi come qualsiasi comportamento, atto od omissione, anche solo tentato o minacciato, posto in essere in ragione della Segnalazione interna, che provoca o può provocare al Segnalante, in via diretta o indiretta, un danno ingiusto.

La protezione è garantita anche al Segnalante anonimo, che ritiene di aver subito ritorsioni ed è stato successivamente identificato.

Le misure di protezione si applicano nei limiti e alle condizioni previste dal capo III del d.lgs. n. 24/2023 e sono estese anche a:

- le categorie di Segnalanti che non rientrano nell'ambito di applicazione oggettivo e/o soggettivo previsto dal d.lgs. n. 24/2023;
- i Facilitatori;
- le persone del medesimo contesto lavorativo del Segnalante che sono legate ad esso da uno stabile legame affettivo o di parentela entro il quarto grado;
- i colleghi di lavoro del Segnalante che lavorano nel medesimo contesto lavorativo e che hanno con esso un rapporto abituale e corrente;
- gli enti di proprietà del Segnalante o gli enti per i quali la stessa persona lavora nonché gli enti che operano nel medesimo contesto lavorativo della predetta persona.

Alcuni esempi di atti ritorsivi, ai sensi del Decreto Whistleblowing, sono:

- a) il licenziamento, la sospensione o misure equivalenti;
- b) la retrocessione di grado o mancata promozione;
- c) il mutamento di funzioni, il cambiamento del luogo di lavoro, la riduzione dello stipendio, la modifica dell'orario di lavoro;
- d) la sospensione della formazione o qualsiasi restrizione dell'accesso alla stessa;
- e) le note di merito negative o le referenze negative;
- f) l'adozione di misure disciplinari o di altra sanzione, anche pecuniaria;
- g) la coercizione, l'intimidazione, le molestie, l'ostracismo;
- h) la discriminazione o comunque il trattamento sfavorevole;
- i) la mancata conversione di un contratto di lavoro a termine in un contratto di lavoro a tempo indeterminato laddove il lavoratore avesse una legittima aspettativa a detta conversione;
- j) il mancato rinnovo o la risoluzione anticipata di un contratto di lavoro a termine;

- k) i danni, anche alla reputazione della persona, in particolare sui social media, o i pregiudizi economici e finanziari, comprese la perdita di opportunità economiche e la perdita di redditi;
- l) l'inserimento in elenchi impropri sulla base di un accordo settoriale o industriale formale o informale, che può comportare l'impossibilità per la persona di trovare un'occupazione nel settore o nell'industria in futuro;
- m) la conclusione anticipata o l'annullamento del contratto di fornitura di beni o servizi;
- n) la richiesta di sottoposizione ad accertamenti psichiatrici o medici.

Chi ritiene di aver subito una ritorsione in ragione della Segnalazione può comunicarlo al Gestore delle Segnalazioni. Gli atti ritorsivi eventualmente assunti in ragione della Segnalazione sono nulli e le persone che sono state licenziate a causa della Segnalazione hanno diritto a essere reintegrate nel posto di lavoro in attuazione della disciplina applicabile al lavoratore.

### **Le misure di protezione sono negate nei seguenti casi:**

- a) qualora sia accertata, anche con sentenza di primo grado, la responsabilità penale del segnalante per i reati di diffamazione o di calunnia;
- b) in caso di responsabilità civile per lo stesso titolo per dolo o colpa grave.

In entrambi i casi sarà irrogata al Segnalante una sanzione disciplinare.

### **7.4 Limitazioni di responsabilità per il Segnalante**

Il Segnalante è tutelato anche dalla rivelazione e diffusione di alcune categorie di informazioni quali:

- la rivelazione e utilizzazione del segreto d'ufficio (art. 326 c.p.);
- la rivelazione del segreto professionale (art. 622 c.p.);
- la rivelazione dei segreti scientifici e industriali (art. 623 c.p.);
- la violazione del dovere di fedeltà e lealtà (art. 2105 c.c.);
- la violazione delle disposizioni relative alla tutela del diritto d'autore;
- la violazione delle disposizioni relative alla protezione dei dati personali;

- la rivelazione o diffusione di informazioni sulle violazioni che offendono la reputazione della persona coinvolta;

**La limitazione opera solo se le ragioni alla base della rivelazione o diffusione non sono fondate su semplici illazioni, gossip, fini vendicativi, opportunistici o scandalistici.** Non è tuttavia esclusa la responsabilità per condotte che non siano collegate alla segnalazione, non siano strettamente necessarie a rivelare la violazione o configurino un'acquisizione di informazioni o l'accesso ai documenti in modo illecito.

### **8. TRATTAMENTO DATI PERSONALI E CONSERVAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE**

Ogni trattamento dei dati personali, anche nel contesto dell'applicativo, è effettuato nel rispetto degli obblighi di riservatezza di cui all'art. 12 del d.lgs. n. 24/2023 ed in conformità alla normativa sulla protezione dei dati personali di cui al Regolamento (UE) 2016/679 (Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati – GDPR), al decreto legislativo 30 giugno 2003 n. 196 e al decreto legislativo 18 maggio 2018 n. 51. La tutela dei dati personali è assicurata oltre che al Segnalante (per le segnalazioni non anonime), al Facilitatore nonché alla Persona coinvolta o menzionata nella segnalazione. Ai possibili interessati viene resa un'informativa sul trattamento dei dati personali attraverso la pubblicazione sull'applicativo dedicato. In ottemperanza all'art. 13, comma 6, del d.lgs. n. 24/2023, è effettuato un Privacy Impact Assessment (PIA), redatto ai sensi dell'art. 35 del Regolamento (UE) 2016/679 (Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati - GDPR), al fine di definire le misure tecniche ed organizzative necessarie a ridurre il rischio per i diritti degli interessati, comprese le misure di sicurezza necessarie a prevenire trattamenti non autorizzati o illeciti.

Al fine di garantire la gestione e la tracciabilità delle Segnalazioni e delle attività conseguenti, il Gestore cura la predisposizione e l'aggiornamento di tutte le informazioni riguardanti le Segnalazioni ed assicura, avvalendosi dell'applicativo, la conservazione di tutta la correlata documentazione di supporto per il tempo strettamente necessario alla loro definizione, e comunque per non più di 5 anni, decorrenti dalla data di comunicazione dell'esito finale della Segnalazione al Gestore delle Segnalazioni. I dati personali che manifestamente non sono utili

al trattamento di una specifica segnalazione non sono raccolti o, se raccolti, accidentalmente, sono cancellati senza indugio.

### **9. MODELLO 231 E WHISTLEBLOWING**

La Società Italia Costruzioni S.r.l. provvede ad aggiornare il Modello ex D.Lgs. 231/2001 sia integrando l'attuale protocollo "Sistema disciplinare" sia provvedendo ad indicare i canali di segnalazione interna adottati in base alla nuova normativa whistleblowing.

### **10. FORMAZIONE E INFORMAZIONE**

La Società Italia Costruzioni S.r.l. ha demandato la gestione del canale di segnalazione ad un soggetto adeguatamente formato per la gestione del canale. Il Gestore delle Segnalazioni mette altresì a disposizione del Segnalante informazioni chiare sul canale, sulle procedure e sui presupposti per effettuare le segnalazioni interne. Le suddette informazioni sono esposte e rese facilmente visibili nei luoghi di lavoro, nonchè accessibili alle persone che pur non frequentando i luoghi di lavoro intrattengono un rapporto giuridico nelle forme di cui all'articolo 3, commi 3 o 4. La Società Italia Costruzioni S.r.l. pubblica le informazioni anche in una sezione dedicata del sito web.

La Società Italia Costruzioni S.r.l. provvede, con le modalità che riterrà opportune, ad assicurare una adeguata formazione al Personale interno così da trasmettere al medesimo un'opportuna consapevolezza circa le finalità e le tutele riconosciute dal Decreto nonchè una cultura di integrità e responsabilità all'interno dell'impresa.

### **11. GLOSSARIO**

Si precisa che all'interno del glossario sono riportate per completezza alcune definizioni inerenti aspetti che, pur se richiamati nella presente Procedura a titolo puramente informativo, non sono applicabili alla situazione specifica (come ad esempio le definizioni di segnalazione esterna, divulgazione pubblica). Allo stesso modo alcune definizioni sono state semplificate e adattate allo specifico contesto societario in cui la Procedura trova applicazione (come ad esempio le definizioni di Segnalante, Contesto lavorativo, Persona coinvolta, Ritorsione):

- **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 intrattiene un rapporto giuridico nonché elementi riguardanti condotte, anche omissive, volte ad occultare tali violazioni. Rientrano anche le informazioni su violazioni acquisite nell'ambito:
  - di un rapporto giuridico non ancora iniziato, se le informazioni sulle violazioni sono state acquisite durante il processo di selezione o in altre fase 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;
- **Segnalazione:** la comunicazione, scritta o orale, di informazioni riferibili al Personale di Italia Costruzioni S.r.l e/o a Terzi su violazioni di leggi e regolamenti;
- **Segnalazione interna:** la comunicazione, scritta od orale, di Informazioni sulle violazioni effettuata dal segnalante tramite il canale interno;
- **Segnalazione esterna:** la comunicazione, scritta od orale, di Informazioni sulle violazioni effettuata dal Segnalante tramite il canale di segnalazione esterno attivato dall'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC), ove ricorrano le condizioni di cui all'art. 6, comma 1, del d.lgs. n. 24/2023;
- **Segnalazione anonima:** Segnalazione in cui le generalità del Segnalante non sono esplicitate né risultano identificabili in maniera univoca;
- **Segnalazione circostanziata:** Segnalazione in cui le informazioni/asserzioni sono caratterizzate da un grado di dettaglio sufficiente, almeno astrattamente, a far emergere circostanze e fatti precisi e concordanti e relazionate a contesti determinati, nonché a consentire di identificare elementi utili ai fini della verifica della fondatezza della Segnalazione stessa (ad esempio, elementi che consentono di identificare il soggetto che ha posto in essere i fatti segnalati, il contesto, il luogo e il periodo temporale delle circostanze segnalate, valore, cause e finalità delle condotte, anomalie relative al sistema di controllo

interno, documentazione a supporto, ecc.). Nell'ambito delle Segnalazioni circostanziate si distinguono le informazioni/asserzioni:

- **“verificabili”**, qualora in base ai contenuti della Segnalazione sia possibile in concreto svolgere verifiche in ambito aziendale sulla fondatezza, nei limiti delle attività e con gli strumenti di analisi a disposizione di Audit;
- **“non verificabili”**, qualora sulla base degli strumenti di analisi a disposizione, non risulta possibile svolgere verifiche sulla fondatezza della Segnalazione. Le verifiche su circostanze e valutazioni riconducibili ad elementi intenzionali e/o soggettivi risentono dei limiti propri delle attività di Audit e dei relativi strumenti a disposizione;
- **Segnalazione relativa a fatti rilevanti:**
  - i) Segnalazione che riguarda i Vertici aziendali e i componenti degli organi sociali e dell'Organismo di Vigilanza di Italia Costruzioni S.r.l.;
  - ii) Segnalazione per la quale, anche dalle preliminari analisi, siano configurabili gravi violazioni al Modello Organizzativo 231, tali da esporre la società al rischio di responsabilità penale-amministrativa ai sensi del d.lgs. n. 231/2021;
  - iii) Segnalazione su anomalie operative aziendali e/o illeciti e/o frodi e/o abusi per le quali, all'esito delle verifiche preliminari, sia stimabile per Italia Costruzioni S.r.l. un impatto quali-quantitativo significativo sul bilancio (in termini di tematiche di contabilità, revisione legale dei conti, controlli interni sull'informativa finanziaria). L'impatto è “significativo” sotto l'aspetto qualitativo se le anomalie operative e/o frodi e/o abusi sono in grado di influenzare le decisioni economiche e di investimento dei potenziali destinatari dell'informativa finanziaria;
- **Divulgazione pubblica:** rendere di pubblico dominio, in presenza di particolari condizioni definite dell'art. 15, comma 1, del d.lgs. n. 24/2023, informazioni sulle violazioni tramite la stampa o mezzi elettronici o comunque tramite mezzi di diffusione in grado di raggiungere un numero elevato di persone;

- **Segnalante:** la persona fisica che effettua una Segnalazione tramite il canale di Segnalazione interno di informazioni sulle violazioni acquisite nell'ambito del proprio contesto lavorativo;
- **Facilitatore:** la persona fisica che assiste il Segnalante nel processo di Segnalazione e che opera nel medesimo contesto lavorativo e la cui assistenza deve essere mantenuta riservata;
- **Contesto lavorativo:** le attività lavorative o professionali, presenti o passate, svolte dal Personale di Italia Costruzioni S.r.l o da un Soggetto Terzo nell'ambito dei rapporti giuridici da questi instaurati con Italia Costruzioni S.r.l, attraverso le quali, indipendentemente dalla natura di tali attività, una persona acquisisce informazioni sulle violazioni e nel cui ambito potrebbe rischiare di subire ritorsioni in caso di segnalazione;
- **Persona coinvolta:** la persona fisica o giuridica menzionata nella Segnalazione effettuata tramite il canale interno come soggetto a cui la violazione è attribuita o comunque riferibile;
- **Ritorsione:** il comportamento omissivo o commissivo, anche solo tentato o minacciato, posto in essere in ragione della segnalazione che provoca o può provocare alla persona segnalante o alla persona che ha sporto la denuncia, in via diretta o indiretta, un danno ingiusto;
- **Seguito:** l'azione intrapresa dal Soggetto cui è affidata la gestione del canale di segnalazione per valutare la sussistenza dei fatti segnalati, l'esito delle indagini e le eventuali misure adottate;
- **Riscontro:** comunicazione alla persona segnalante di informazioni relative al seguito che viene dato o che si intende dare alla segnalazione;

- **Discriminazione diretta:** ogni distinzione, esclusione o preferenza fondata sulla razza, il colore, il sesso, l'orientamento sessuale, la religione, l'opinione politica, la discendenza nazionale o l'origine sociale, che ha per effetto di negare o di alterare l'uguaglianza di possibilità o di trattamento in materia d'impiego o di professione;
- **Discriminazione indiretta:** ogni altra distinzione, esclusione o preferenza che abbia per effetto di negare o di alterare l'uguaglianza di possibilità o di trattamento in materia d'impiego o di professione. (Cfr. art. 1 par. 1, Convenzione n. 111 dell'ILO);
- **Diritti umani:** i diritti che presentano le seguenti caratteristiche:
  - a) **Universalità**, si basano cioè sul presupposto che ogni essere umano merita di essere rispettato e trattato con dignità;
  - b) **Inalienabilità**, non possono quindi essere trasferiti o ceduti ma possono, in alcuni casi espressamente previsti dalla legge, essere soggetti a limitazioni;
  - c) **Interdipendenza**, quindi l'implementazione di uno permette di migliorare gli altri o, viceversa, la violazione di un qualunque diritto ne compromette il godimento anche degli altri;
  - d) **Indivisibilità**, non possono essere considerati isolatamente dagli altri;
  - e) **Indiscriminati**, quindi devono essere garantiti a tutti senza distinzioni di alcun genere.

I Diritti Umani riconosciuti come fondamentali dalla Società sono:

- l'orario di lavoro;
- le retribuzioni eque;
- l'età minima per l'ingresso nel mondo del lavoro;
- le condizioni del posto di lavoro;
- l'accessibilità alle persone diversamente abili;
- la tutela della maternità;
- il divieto di molestie, lavoro forzato/obbligatorio/vincolato sia delle persone che lavorano per la Società che di quelle che lavorano per i Fornitori;

## ITALIA COSTRUZIONI SRL

- i diritti riguardanti la salute e la sicurezza (l'obiettivo è ridurre al minimo gli infortuni e le malattie professionali) delle persone che lavorano nella Società;
  - i diritti concordati con i sindacati e inseriti nei Contratti di Lavoro Nazionali.
- 
- **Modello Organizzativo 231:** il modello di organizzazione, gestione e controllo adottato da Italia Costruzioni S.r.l ai sensi del d.lgs. n. 231/2001;
  - **Gestore delle Segnalazioni:** la persona o l'ufficio interno ovvero il soggetto esterno al quale sia affidata la gestione del canale di segnalazione interno. Nel caso specifico della Società Italia Costruzioni S.r.l., tale figura coincide con l'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. 231/2001 della Società;
  - **Organismo di Vigilanza:** l'Organismo di Italia Costruzioni S.r.l nominato ai sensi dell'art. 6, punto 1, lett. b) del d.lgs. n. 231/2001, dotato di autonomi poteri d'iniziativa e controllo che ha il compito di vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del Modello Organizzativo 231 e di curarne l'aggiornamento;
  - **Personale Italia Costruzioni S.r.l.:** coloro che sono legati a Italia Costruzioni S.r.l da un rapporto di lavoro subordinato o di prestazione occasionale nonché i Vertici aziendali e i componenti degli organi sociali e dell'Organismo di Vigilanza di Italia Costruzioni S.r.l (anche qualora esercitino tali funzioni in via di mero fatto);
  - **Terzi:** le persone fisiche o giuridiche, diverse dal Personale Italia Costruzioni S.r.l, che intrattengono, a vario titolo, rapporti di lavoro, di collaborazione o d'affari con Italia Costruzioni S.r.l, ivi compresi - a titolo non esaustivo - i clienti, i partner, i fornitori (anche in regime di appalto/subappalto), i lavoratori autonomi o titolari di rapporti di collaborazione, i liberi professionisti, i consulenti, gli agenti e intermediari, i volontari e tirocinanti (retribuiti o non retribuiti), ovvero chiunque sia legittimo portatore di interesse nei confronti dell'attività aziendale di Italia Costruzioni S.r.l.