
Policy “Gestione delle Segnalazioni - Whistleblowing”

Indice

Indice	2
1. Informazione del documento	3
1.1 Aggiornamenti e revisioni	3
2. Perimetro di applicazione	4
2.1 Glossario	4
3. Premessa	7
3.1 Obiettivo	7
3.2 Oggetto e contenuto della Segnalazione	7
4. Principi generali	8
4.1 Principi generali	8
4.2 Responsabilità	10
5. Gestione delle Segnalazioni interne	10
5.1 Ricezione, istruttoria e accertamento della Segnalazione	11
5.2 Archiviazione della Segnalazione	13
5.3 Reporting.....	14
6. Altri canali di segnalazione	14
6.1 Canale di segnalazione esterno - ANAC	14
6.2 Divulgazione pubblica	15
7. Provvedimenti disciplinari e altre iniziative	15
8. Conservazione della documentazione e tracciabilità	16
9. Trattamento dei dati ai fini privacy	16
Allegato 1 Canali interni istituiti in Fondazione CDP	18

1. Informazione del documento

1.1 Aggiornamenti e revisioni

AGGIORNAMENTI E REVISIONI			
Revisione n°	Principali Modifiche	Soggetto Approvatore	Data
1	<input type="checkbox"/> Documento di Prima Emanazione	Direttore Generale di Fondazione CDP	14/07/2023
2	<input type="checkbox"/> Aggiornamento dei canali interni di segnalazione	Direttore Generale di Fondazione CDP	16/04/2024

2. Perimetro di applicazione

Le informazioni contenute nel documento sono destinate a Fondazione CDP (“la Fondazione” o la “Società”).

Il documento descrive gli adempimenti relativi alle Segnalazioni di violazioni normative interne ed esterne che trovano applicazione per la Fondazione.

La presente Policy è redatta al fine di recepire le previsioni normative in materia di Whistleblowing (Decreto Legislativo n. 24/2023).

Al fine di assicurare il rispetto degli obblighi di Legge la presente Policy è pubblicata sulla intranet aziendale della Società ed un estratto del documento è pubblicato altresì in apposita sezione del sito *web* al fine di fornire a tutte le parti che non hanno accesso alla intranet aziendali informazioni chiare sul canale, sulle procedure e sui presupposti per effettuare le segnalazioni, sia interne che esterne.

2.1 Glossario

- **ANAC:** Autorità Nazionale Anticorruzione, Autorità con il potere di gestione delle segnalazioni esterne e di applicazione delle sanzioni.
- **Legge:** Decreto Legislativo 10 marzo 2023 n. 24 di 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, il c.d. “Decreto Whistleblowing”.
- **Canali per le Segnalazioni:** canali con cui è possibile effettuare le Segnalazioni (interno, esterno, divulgazione pubblica, denuncia presso l’autorità giudiziaria o contabile).
- **Software “eWhistle”:** piattaforma informatica implementata da Fondazione CDP ed utilizzabile sia dal Personale sia da Terze parti per trasmettere le Segnalazioni.
- **Divulgazione Pubblica:** 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.
- **Società del Gruppo Cassa depositi e prestiti:** le Società soggette a direzione e coordinamento di Cassa Depositi e Prestiti Spa ai sensi degli artt. 2497 e seguenti del codice civile rientranti nel perimetro di applicazione del presente documento (anche “Società del Gruppo” sopra definite).
- **Fornitore esterno per la custodia dei dati identificativi del Segnalante:** soggetto esterno che si occupa del servizio di custodia dei dati identificativi del Segnalante che abbia effettuato delle Segnalazioni utilizzando il Software “eWhistle”.

Gestore della Segnalazione¹: Funzione Internal Audit della Fondazione CDP.

- **Facilitatori:** coloro che assistono una persona Segnalante nel processo di segnalazione operante nel medesimo contesto lavorativo, la cui assistenza deve essere mantenuta riservata.
- **Funzioni di controllo:** *Internal Audit, Compliance* e *Antiriciclaggio/Risk Management*.
- **Organi societari:** Consiglio di Amministrazione, Direttore Generale e Collegio dei Revisori.

¹ Il Gestore della Segnalazione è il titolare del trattamento dei dati personali relativi al ricevimento e alla gestione delle segnalazioni secondo quanto espressamente previsto dall’art.13 del D.Lgs. n. 24/2023

- **Modello 231:** Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D. Lgs. n. 231/01.
- **Organismo di Vigilanza o “OdV”:** organismo di controllo, di natura collegiale, preposto alla vigilanza sul funzionamento e sull'osservanza del Modello 231 adottato da Fondazione CDP, nonché al relativo aggiornamento.
- **Personale:** i dipendenti aventi un rapporto di lavoro subordinato con la Fondazione, nonché ex dipendenti, lavoratori non ancora assunti o ancora in prova, le persone con funzioni di amministrazione, direzione, controllo, vigilanza o rappresentanza, i volontari e i tirocinanti retribuiti e non retribuiti².
- **Ritorsione:** qualsiasi comportamento, atto od omissione, anche solo tentato o minacciato, posto in essere in ragione della segnalazione o della denuncia all'autorità giudiziaria o contabile o della divulgazione pubblica e che provoca o può provocare alla persona segnalante o alla persona che ha sporto la denuncia, in via diretta o indiretta, un danno ingiusto.
- **Regolamento Europeo sulla protezione dei dati personali (General Data Protection Regulation "GDPR" - Regulation 2016/679):** regolamento entrato in vigore il 25 maggio 2018 che impone una serie di obblighi nei confronti delle imprese relativamente al trattamento dei dati di persone fisiche effettuate da qualunque entità attiva in Europa (ad esempio: nomina del *Data Protection Officer*, implementazione registro del trattamento, ecc.).
- **Segnalazione:** comunicazione del Segnalante, scritta od orale, avente ad oggetto informazioni sulle violazioni di cui il Segnalante stesso è venuto a conoscenza nell'ambito del contesto lavorativo. Le suddette Segnalazioni si distinguono in:
 - “Segnalazioni circostanziate”, la cui narrazione dei fatti è effettuata con un grado sufficiente di dettaglio da consentire alle competenti funzioni aziendali di identificare elementi utili o decisivi ai fini della verifica della fondatezza della Segnalazione medesima. Tali Segnalazioni possono essere fatte in:
 - buonafede, (c.d. “Segnalazioni in buonafede”) quando effettuate dal Segnalante nella ragionevole convinzione, fondata su specifici elementi di fatto, che la condotta illecita si sia verificata;
 - malafede, (c.d. “Segnalazione in malafede”) nei casi in cui la Segnalazione risulti priva di fondamento e fatta al mero scopo di arrecare un danno ingiusto nei confronti della persona e/o della società segnalata;
 - “Segnalazione generica”: trattasi di quella Segnalazione di contenuto talmente generico da non consentire alcun accertamento in merito alla stessa;
 - “Segnalazione anonima”, ovvero quella Segnalazione in cui le generalità del soggetto Segnalante non sono note, né individuabili in maniera univoca;
 - “Segnalazione relativa a fatti rilevanti” ovvero quella Segnalazione su anomalie e/o frodi:
 - per la quale sia stimabile per la Fondazione un impatto sul bilancio quantitativamente e qualitativamente significativo;
 - che riguardi i membri degli organi Societari della Fondazione e primi riporti organizzativi del Direttore Generale di Fondazione.

In attuazione delle disposizioni di Legge vigenti, le Segnalazioni possono essere inoltrate tramite:
i) canale interno, istituito dalla Fondazione CDP, ii) canale esterno, (in presenza di determinate condizioni espressamente declinate dalla Legge e descritte al par. 7.1) indirizzando la comunicazione all'ANAC.; iii) divulgazione pubblica (in presenza di determinate condizioni

² Come specificatamente identificati all'art. 3 del D. Lgs. n. 24/2023.

espressamente declinate dalla Legge e descritte al par. 7.2), iv) denuncia all'autorità giudiziaria o contabile.

- **Contesto lavorativo:** attività lavorative o professionali, presenti o passate, 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 o divulgazione pubblica o di denuncia all'autorità giudiziaria o contabile.
- **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, nonché gli elementi riguardanti condotte volte a occultare tali violazioni.
- **Violazioni:** comportamenti, atti od omissioni che ledono l'interesse pubblico o l'integrità dell'amministrazione pubblica o dell'ente privato e che consistono in:
 - 1) illeciti amministrativi, contabili, civili o penali che non rientrano nei punti 3), 4), 5), e 6);
 - 2) condotte illecite rilevanti ai sensi del Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231, o violazioni dei modelli di organizzazione e gestione ivi previsti, che non rientrano nei punti 3), 4), 5), e 6);
 - 3) illeciti che rientrano nell'ambito di applicazione degli atti dell'Unione europea o nazionali indicati nell'allegato al Decreto Legislativo 10 marzo 2023 n. 24 ovvero degli atti nazionali che costituiscono attuazione degli atti dell'Unione Europea 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 Europea di cui all'art. 325 del Trattato sul finanziamento dell'Unione europea (TFUE) specificati nel diritto derivato pertinente dell'Unione europea;
 - 5) atti od omissioni riguardanti il mercato interno (merci, persone, servizi e capitali) di cui all'art. 26, par. 2 TFUE comprese le violazioni delle norme dell'UE 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 sulla 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 sulla società;
 - 6) atti o comportamenti che vanificano le finalità delle disposizioni dell'Unione Europea nei settori indicati al punto 3), 4), 5).
- **Segnalante:** persona fisica appartenente al Personale o alle Terze parti, che effettua la Segnalazione interna, esterna, la divulgazione pubblica o la denuncia all'autorità giudiziaria o contabile.
- **Persona coinvolta:** soggetto menzionato nella segnalazione interna o esterna ovvero nella divulgazione pubblica come persona alla quale la violazione è attribuita o come persona comunque implicata nella violazione segnalata o divulgata pubblicamente.

- **Terze parti:** soggetti esterni aventi un rapporto giuridico con Fondazione CDP (ad esempio lavoratori autonomi, liberi professionisti e consulenti, azionisti, fornitori, consulenti, collaboratori, ecc.)³.
- **Whistleblowing:** strumento di derivazione anglosassone attraverso il quale il Personale/Terze parti aventi un rapporto di lavoro o di altra natura con un'organizzazione – sia pubblica che privata – segnalano ad appositi organismi o individui condotte illecite di cui siano venuti a conoscenza nell'ambito dell'organizzazione medesima.
- **Registro Informatico:** registro gestito mediante modalità informatiche che garantiscono l'accessibilità al solo Gestore della Segnalazione e che consente di i) attribuire un codice univoco progressivo alla segnalazione; ii) registrare la data di ricevimento, iii) separare il contenuto della Segnalazione dall'identità del Segnalante; iv) tenere traccia della data di archiviazione nonché delle motivazioni che hanno condotto all'archiviazione.

3. Premessa

3.1 Obiettivo

L'obiettivo del documento è quello di regolamentare il processo di gestione delle Segnalazioni al fine di garantire le tutele che Fondazione CDP assicura in conformità alla normativa vigente.

3.2 Oggetto e contenuto della Segnalazione

Ai fini della presente Policy, la Segnalazione ha ad oggetto le 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 gli elementi riguardanti condotte volte a occultare tali violazioni.

Le Segnalazioni devono contenere almeno i seguenti elementi - che si considerano requisiti necessari per la ricevibilità della segnalazione:

- generalità del Segnalante qualora questi decida di inviare la Segnalazione specificando la propria identità;
- descrizione dei fatti, generalità o altri elementi che consentano di identificare la Persona coinvolta;
- circostanze di tempo e luogo in cui si sono verificati i fatti qualora conosciute;
- tipologia di condotta illecita;
- altri soggetti a conoscenza dei medesimi fatti;
- ogni altra informazione che possa fornire un utile riscontro ai fini della ricostruzione e successiva verifica dei fatti riportati, inclusi eventuali documenti da allegare alla Segnalazione che possano fornire elementi di fondatezza dei fatti segnalati.

Le tutele previste dalla presente Policy non si applicano, tra gli altri, nei seguenti casi:

- Segnalazioni generiche, ovvero fondate su meri/e sospetti o voci;
- Segnalazioni effettuate esclusivamente per fini personali del Segnalante che non riguardano in nessun caso aspetti di interesse per Fondazione CDP;

³ Come specificatamente identificati all'art. 3 del D. Lgs. n. 24/2023

- Segnalazioni effettuate in malafede o contenenti informazioni che il Segnalante sa essere false.

Non sono trattate come Segnalazioni ai fini del presente documento:

- le carenze riscontrate a seguito di errori non riconducibili alle violazioni, come definite nel Glossario: (i) rilevate e documentate dalle Funzioni aziendali nell'ambito dei controlli interni di primo livello; (ii) individuate dalle Funzioni di controllo di secondo e terzo livello per le quali siano definite azioni di miglioramento per rafforzare il Sistema di Controllo Interno ed è prevista una reportistica verso le funzioni di controllo;
- le comunicazioni riguardanti circostanze/fatti già noti e oggetto di contenziosi pendenti tra il Fondazione CDP e terzi e presidiati dal legale e/o dalle altre unità organizzative aziendali competenti. Dette comunicazioni saranno inviate alle funzioni aziendali competenti a riceverle e gestirle sulla base delle normative di riferimento.

4. Principi generali

4.1 Principi generali

- **Dovere di segnalare condotte illecite:** il Personale di Fondazione CDP che, in ragione delle funzioni svolte, venga a conoscenza di violazioni (cfr. Glossario), ha il dovere di segnalare dette condotte secondo i termini e le modalità descritte nel presente documento.
- **Protezione dalle Segnalazioni erronee e/o in malafede:** Fondazione CDP garantisce adeguata protezione nei riguardi del Personale accusato in malafede e/o erroneamente.
- **Protezione del Segnalante e del Facilitatore:** Fondazione CDP assicura la protezione del Segnalante in buona fede, indipendentemente dai motivi che lo hanno indotto a segnalare, contro qualsiasi atto, azione, comportamento ritorsivo collegato in maniera diretta o indiretta alla Segnalazione (ad esempio, licenziamento sospensioni o misure equivalenti, retrocessione di grado o mancata promozione, mutamento di funzioni, cambiamento del luogo di lavoro, riduzione dello stipendio, modifica dell'orario di lavoro, sospensione o restrizione della formazione, note di merito o referenze negative, adozione di misure disciplinari o altre sanzioni, coercizione, intimidazione, molestie o ostracismo, conclusione anticipata o annullamento di un contratto di fornitura di beni o servizi ecc.). Il Segnalante che ritiene di aver subito atti ritorsivi può comunicarli all'ANAC. Nei limiti previsti dalla legge, la tutela si estende alle ipotesi in cui il Segnalante sveli, per giusta causa, notizie coperte dal segreto d'ufficio, aziendale, professionale, scientifico o industriale ovvero violi l'obbligo di fedeltà.

Le tutele sono previste anche nei casi di segnalazione anonima, se la persona segnalante è stata successivamente identificata e ha subito ritorsioni.

Le misure di protezione sono riconosciute, oltre che ai dipendenti⁴, anche agli ex dipendenti, lavoratori non ancora assunti o ancora in prova, ai collaboratori, lavoratori autonomi, liberi professionisti, consulenti ed altre categorie come volontari e tirocinanti anche non retribuiti, gli azionisti e le persone con funzioni di amministrazione, direzione, controllo, vigilanza o rappresentanza.

⁴ La legge prevede che la tutela delle persone segnalanti si applica anche qualora la segnalazione, la denuncia all'autorità giudiziaria o contabile o la divulgazione pubblica di informazioni avviene: a) quando il rapporto giuridico 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 giuridico se le informazioni sulle violazioni sono state acquisite nel corso del rapporto stesso.

Inoltre, le misure di protezione si applicano anche i) ai Facilitatori, ii) alle persone del medesimo contesto lavorativo della persona segnalante, di colui che ha sporto una denuncia all'autorità giudiziaria o contabile o di colui che ha effettuato una divulgazione pubblica e che sono legate ad essi da uno stabile legame affettivo o di parentela entro il quarto grado, iii) ai colleghi di lavoro della persona segnalante, di colui che ha sporto una denuncia all'autorità giudiziaria o contabile o di colui che ha effettuato una divulgazione pubblica che lavorano nel medesimo contesto lavorativo della stessa e che hanno con detta persona un rapporto abituale e corrente, iv) agli enti di proprietà della persona segnalante, di colui che ha sporto una denuncia all'autorità giudiziaria o contabile o di colui che ha effettuato una divulgazione pubblica o per i quali le stesse persone lavorano, nonché agli enti che operano nel medesimo contesto lavorativo delle predette persone

Le tutele previste per il Segnalante:

- cessano di applicarsi in caso di sentenza anche di primo grado, che accerti nei confronti del Segnalante la responsabilità penale per calunnia o diffamazione o comunque per medesimi reati commessi con la denuncia all'autorità giudiziaria o contabile ovvero la sua responsabilità civile per aver riferito informazioni false riportate intenzionalmente con dolo o colpa grave (le medesime tutele si applicano per le eventuali ritorsioni subite a causa della Segnalazione qualora la sentenza di primo grado sfavorevole per il Segnalante non venga confermata);
 - non si applicano ai casi in cui il Segnalante abbia agito con la consapevolezza di rivelare una notizia non vera.
- **Tutela dell'identità del Segnalante:** il Personale di Fondazione CDP che riceve una Segnalazione e/o che sia coinvolto, a qualsiasi titolo, nella gestione della stessa, è tenuto a garantire la massima riservatezza sull'identità del Segnalante. Il divieto di rivelare l'identità del Segnalante è da riferirsi non solo al nominativo del Segnalante, ma anche a tutti gli elementi della Segnalazione, inclusa la documentazione ad essa allegata, nella misura in cui il loro disvelamento, anche indirettamente, possa consentire l'identificazione del Segnalante. La Persona coinvolta non ha diritto di ottenere indicazioni circa l'origine della Segnalazione, né tantomeno informazioni circa i dati personali propri⁵ e di quello del Segnalante. Inoltre, nel caso di utilizzo da parte del Segnalante della piattaforma informatica, tale riservatezza è garantita dal sistema stesso, in quanto i dati identificativi del Segnalante sono archiviati in un database separato accessibile solo dal Fornitore esterno per la custodia dei dati identificativi del Segnalante.
 - **Tutela dell'identità della Persona coinvolta e della persona menzionata nella Segnalazione:** Fondazione CDP assicura la riservatezza dell'identità della Persona coinvolta e della persona comunque menzionata nella segnalazione, fatta salva ogni ulteriore previsione normativa che imponga l'obbligo di comunicare il nominativo del soggetto (ad esempio nel caso di richieste dell'Autorità Giudiziaria).
 - **Tutela della riservatezza e della integrità delle informazioni:** Fondazione CDP si impegna a tutelare la riservatezza e l'integrità delle informazioni contenute nella Segnalazione e nella documentazione ad essa allegata, garantendo l'accesso a tali informazioni solo ai soggetti autorizzati e previsti dall'iter procedurale, assicurando che non vi siano dispersioni e trasmissioni di tali informazioni a soggetti non autorizzati.
 - **Dovere di indipendenza e professionalità nella gestione delle Segnalazioni:** il Gestore della Segnalazione svolge le proprie attività assicurando il mantenimento delle necessarie condizioni

⁵ La Persona coinvolta, con riferimento ai propri dati personali trattati da CDP o dalla Società del Gruppo, non può esercitare i diritti previsti dagli articoli da 15 a 22 del Regolamento (UE) n. 2016/67922, poiché dall'esercizio di tali diritti potrebbe derivare un pregiudizio alla tutela della riservatezza dell'identità del segnalante (cfr. Linee Guida ANAC approvate con Delibera n. 469/2021).

di indipendenza e la dovuta obiettività, competenza e diligenza professionale nello svolgimento delle verifiche.

- **Dovere di informazione e formazione:** Fondazione CDP prevede adeguate iniziative di informazione e formazione del Personale sul tema e sulle misure, gli strumenti e i canali di Segnalazione adottati; assicura, inoltre adeguata informativa anche nei confronti delle Terze parti, anche tramite pubblicazione su una sezione dedicata del sito internet istituzionale.
- **Divieto di rinunce e transazioni:** le rinunce e le transazioni, integrali e parziali, che hanno per oggetto i diritti e le tutele previsti dal decreto non sono valide, salvo che siano effettuate nelle sedi protette (quali le sedi giurisdizionali o amministrative sindacali).

4.2 Responsabilità

La gestione delle Segnalazioni è attribuita al Gestore della Segnalazione, salvo che la Segnalazione non riguardi direttamente il Gestore ovvero una sua risorsa.

Il Gestore si avvale in via permanente e continuativa di specifiche consulenze esterne e ad esso è riservato un congruo budget ad uso esclusivo delle attività di aggiornamento normativo, formativo e di supporto alle attività di verifica, di analisi e di reporting.

In caso di Segnalazioni aventi ad oggetto violazioni e/o presunte violazioni riguardanti altre Società del Gruppo che non siano state correttamente indirizzate dal Segnalante, il Gestore della Segnalazione che ha ricevuto tale Segnalazione provvede a trasmetterla al Gestore di competenza delle rispettive Società entro 7 giorni dal suo ricevimento.

Nel caso in cui il Gestore della Segnalazione si trovi in posizione di conflitto di interessi rispetto alla Segnalazione, ovvero qualora la Segnalazione riguardi uno dei Gestori, le suddette Segnalazioni sono trattate estromettendo colui cui si riferisce il conflitto o la Segnalazione.

5. Gestione delle Segnalazioni interne

Le segnalazioni interne Whistleblowing sono gestite attraverso le seguenti principali fasi:

1. Ricezione, istruttoria e accertamento della Segnalazione:

- a) ricezione ed analisi preliminare di ricevibilità della segnalazione inviata dal Segnalante (in primo luogo ai fini della sua qualificazione come Segnalazione ai sensi della Legge);
- b) attività di protocollo interno – mediante Registro Informatico - della Segnalazione e tempestivo rilascio al Segnalante dell'avviso di ricevimento/presa in carico, entro 7 giorni dal ricevimento;
- c) analisi sulla rilevanza ai sensi del Modello 231 della segnalazione e, in caso di positivo accertamento, coinvolgimento dell'OdV mediante un'opportuna informativa in tutte le fasi di gestione della segnalazione;
- d) svolgimento dell'attività di indagine/istruttoria e riscontro al segnalante entro 3 mesi;

2. Archiviazione della Segnalazione;

3. Reporting.

5.1 Ricezione, istruttoria e accertamento della Segnalazione

Per la ricezione delle segnalazioni, Fondazione CDP utilizza i seguenti canali interni⁶:

- piattaforma informatica
- casella vocale
- posta ordinaria: indirizzata alla Funzione Internal Audit della Fondazione CDP.

Nell'Allegato 1 sono riportati i riferimenti puntuali dei canali interni istituiti.

Le segnalazioni possono essere effettuate anche in forma orale attraverso linee telefoniche o sistemi di messaggistica vocale o, su richiesta della persona segnalante, mediante un incontro diretto.

Tali canali garantiscono la riservatezza dell'identità del Segnalante, della Persona coinvolta, del Facilitatore, della persona comunque menzionata nella segnalazione, nonché del contenuto della segnalazione e della relativa documentazione.

In caso di Segnalazione a mezzo posta ordinaria, al fine di garantire la riservatezza, è necessario che il Segnalante specifichi sull'involucro della busta il carattere "RISERVATO" della missiva e la dicitura "Whistleblowing".

Eventuali Segnalazioni pervenute tramite canali diversi da quelli sopra citati e/o non indirizzati ai Gestori della Segnalazione devono essere trasmesse, entro 7 giorni dal ricevimento, dalla struttura che ha ricevuto la comunicazione al Gestore che, con il supporto delle strutture competenti, svolgeranno le necessarie verifiche, dando contestuale notizia della trasmissione alla persona segnalante.

Entro 7 giorni dal ricevimento della Segnalazione da parte del Gestore della Segnalazione, quest'ultimo rilascia al Segnalante un avviso di ricevimento della Segnalazione⁷.

Alla ricezione di una Segnalazione, il Gestore della Segnalazione svolge un'analisi preliminare necessaria al fine di valutare la sussistenza dei requisiti necessari previsti per la ricevibilità della Segnalazione (cfr. paragrafo "3.2 oggetto e contenuto della Segnalazione"), cui segue l'avvio dell'istruttoria.

Laddove la segnalazione afferisca ad ambiti riguardanti il Modello 231, la segnalazione e la relativa gestione saranno svolte con il coinvolgimento dell'OdV mediante un'opportuna informativa in tutte le fasi di gestione della stessa; in tutti gli altri casi, il Gestore condurrà l'iter istruttorio in autonomia, fornendo, ove necessario, all'OdV un'informativa successiva e aggregata.

In linea con quanto previsto al par. 4.2, qualora le Segnalazioni riguardino l'Organismo di Vigilanza nel suo complesso, le stesse sono gestite direttamente dalla struttura Internal Audit estromettendo l'Organismo stesso.

Il Gestore della Segnalazione provvede a:

- protocollare su un Registro Informatico riservato le Segnalazioni ricevute;
- attribuire alle Segnalazioni un codice univoco progressivo;
- registrare la data di ricevimento;
- separare il contenuto della Segnalazione dall'identità del Segnalante al fine di garantirne l'anonimato;
- mantenere le interlocuzioni con la persona segnalante e richiedere, se necessario, integrazioni;

⁶ Tali canali sono stati istituiti sentite le organizzazioni sindacali di cui all'art. 51 D. Lgs. n. 81/2015.

⁷ L'avviso di ricevimento non potrà essere rilasciato qualora il Segnalante effettui una segnalazione anonima ovvero non abbiamo fornito gli estremi identificativi necessari.

- rendere disponibile, ai soggetti che gestiscono l'istruttoria, il solo contenuto della Segnalazione.

Il termine per l'avvio dell'istruttoria è di 15 giorni lavorativi che decorrono dalla ricezione della Segnalazione.

Al fine di dare diligente seguito alla segnalazione ricevuta, il Gestore della Segnalazione assicura lo svolgimento delle opportune e necessarie verifiche sui fatti segnalati, garantendo che queste siano svolte nei tempi previsti e nel rispetto dei principi di riservatezza, obiettività, competenza e diligenza professionale, con il supporto, ove necessario, delle funzioni specialistiche di competenza.

In particolare, il Gestore della Segnalazione provvede a:

- avviare le verifiche, informando a seconda dei casi le funzioni aziendali competenti per l'oggetto delle materie trattate nella Segnalazione (ad esempio per l'acquisizione di documentazione), e/o consulenti esterni per necessità di investigazione specifiche e specialistiche;
- assicurare, ove possibile, l'eventuale interlocuzione con il Segnalante, mediante lo scambio di messaggi, documenti e informazioni integrative;
- concludere le verifiche tracciando le motivazioni nei casi di archiviazione della Segnalazione, secondo quanto meglio dettagliato nel paragrafo "Archiviazione delle Segnalazioni" del presente documento, cui si rinvia;
- riportare gli esiti delle valutazioni effettuate secondo quanto indicato nel par. 5. 3 Reporting.

Il Gestore della Segnalazione provvede a:

- concordare, con il responsabile della funzione coinvolta dalle verifiche, l'eventuale piano di azione necessario al miglioramento del Sistema di Controllo Interno, garantendone, altresì, il monitoraggio dell'attuazione;
- informare, in caso di Segnalazioni relative a fatti rilevanti, gli Organi Societari, per il tramite dei rispettivi Presidenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori, qualora non coinvolti nei fatti oggetti della Segnalazione;
- concordare, con le competenti funzioni aziendali, le eventuali azioni da intraprendere a tutela degli interessi della Società (ad esempio, azioni giudiziarie, sanzioni disciplinari, sospensione/cancellazione di fornitori dall'elenco, ecc.);
- sottoporre alla valutazione del Consiglio di Amministrazione, del Collegio dei Revisori e delle competenti funzioni aziendali, gli esiti degli approfondimenti effettuati (nella misura di quanto consentito dalla Legge), affinché siano intrapresi i più opportuni provvedimenti disciplinari ovvero altre iniziative, nel rispetto di quanto previsto dalla Legge e dalla conseguente normativa aziendale di riferimento e secondo quanto meglio dettagliato nel paragrafo 8, "Provvedimenti disciplinari e altre iniziative" del presente documento, cui si rinvia.

Il Gestore della Segnalazione fornisce riscontro alla segnalazione, dando conto delle eventuali misure adottate o che si intende adottare, entro tre mesi dalla data dell'avviso di ricevimento o, in mancanza di tale avviso, entro tre mesi dalla scadenza del termine dei sette giorni dalla presentazione della segnalazione.

Qualora la Persona coinvolta ritenga che il Segnalante abbia presentato la Segnalazione solo con la finalità di calunniarlo e/o diffamarlo (i.e. "Segnalazione in malafede"), può presentare denuncia contro persone a lui non note. Laddove l'autorità giudiziaria ritenga di dover procedere nei confronti

del Segnalante, può richiedere alla Società di fornire l'identità del Segnalante. Fondazione CDP, accogliendo tale richiesta, fornisce, qualora reperibili, i dati all'autorità giudiziaria.

Qualora la Segnalazione sia stata trasmessa tramite la piattaforma informatica, Fondazione, accogliendo tale richiesta, ottiene l'informazione da parte del Fornitore esterno per la custodia dei dati identificativi del Segnalante.

In questo caso, quando è accertata, anche con sentenza di primo grado, la responsabilità penale della persona segnalante per i reati di diffamazione o di calunnia o comunque per i medesimi reati commessi con la denuncia all'autorità giudiziaria o contabile ovvero la sua responsabilità civile, per lo stesso titolo, nei casi di dolo o colpa grave, nei riguardi del Segnalante si procederà all'applicazione della sanzione disciplinare ritenuta opportuna.

Il suddetto Fornitore può fornire tali dati solo dopo aver ricevuto dalla Società una richiesta debitamente sottoscritta da un proprio rappresentante legale con cui:

- comunica il *ticket* identità (codice univoco generato dal sistema in seguito alla richiesta di identità di un Segnalante) della Segnalazione;
- indica le ragioni per le quali è necessario ricevere i dati identificativi del soggetto Segnalante;
- attesta la sussistenza di tutti i requisiti previsti dalla normativa in presenza dei quali è consentito l'accesso ai dati identificativi del soggetto Segnalante;
- richiede di ricevere la comunicazione dei dati identificativi del soggetto Segnalante associato alla Segnalazione.

In tutte le fasi inerenti all'accertamento dei fatti segnalati, Fondazione CDP assicura la tutela del Segnalante contro qualsiasi azione ritorsiva che potrebbe subire e/o adottata in ragione della Segnalazione effettuata. Pertanto, qualora il Segnalante, a seguito dell'accertamento della Segnalazione, ritenga di aver subito condotte ritorsive, può inoltrare una nuova Segnalazione - non anonima - avente ad oggetto le ritorsioni subite, autorizzando preventivamente il Gestore della Segnalazione ad accedere ai suoi dati personali affinché siano adottati i provvedimenti necessari per ripristinare la situazione e/o per rimediare alle conseguenze negative connesse alla discriminazione, nonché avviare tutti i provvedimenti che saranno ritenuti necessari, eventualmente anche disciplinari.

5.2 Archiviazione della Segnalazione

Il Gestore della Segnalazione provvede ad archiviare la segnalazione qualora:

- l'oggetto non rientri nell'ambito delle Segnalazioni trattate nel presente documento;
- all'esito delle verifiche effettuate non siano emersi elementi tali da far ritenere che l'illecito denunciato si sia effettivamente verificato;
- la descrizione dei fatti risulti palesemente infondata e/o in malafede e/o di contenuto talmente generico da non permettere alcuna verifica in merito alla stessa;
- le comunicazioni riguardino circostanze/fatti già noti e oggetto di contenziosi pendenti tra Fondazione CDP e terzi e presidiati dal legale e/o dalle altre unità organizzate aziendali competenti;
- il Segnalante abbia omissso di fornire i chiarimenti/le delucidazioni richiesti/e necessari alla conclusione dell'istruttoria.

Il Gestore della Segnalazione archivia la segnalazione e provvede ad aggiornare il registro informatico tenendo traccia delle motivazioni che hanno condotto all'archiviazione.

Il Gestore della Segnalazione di Fondazione CDP assicura la predisposizione di un *report* semestrale sulle Segnalazioni ricevute⁸, nell'ambito della relazione semestrale al Consiglio di Amministrazione.

Tale *report* contiene:

- l'indicazione delle Segnalazioni (i) ricevute nel periodo di riferimento, (ii) ricevute nei periodi precedenti e per le quali sono in corso di svolgimento e/o si sono concluse le verifiche necessarie, (iii) archiviate nel periodo di riferimento;
- i risultati degli approfondimenti e delle verifiche svolte relativamente alle Segnalazioni;
- la descrizione di eventuali azioni intraprese/da avviare/in corso.

Il *report* è trasmesso:

- al Consiglio di Amministrazione /Direttore Generale della Società;
- al Collegio dei Revisori
- all'OdV per le segnalazioni di interesse ex D. Lgs. n. 231/2001.

6. Altri canali di segnalazione

6.1 Canale di segnalazione esterno - ANAC

Il Segnalante può effettuare la segnalazione esterna all'ANAC se, al momento della sua presentazione, ricorre una delle seguenti condizioni:

- non è prevista, nell'ambito del contesto lavorativo, l'attivazione obbligatoria del canale di segnalazione interna ovvero questo, anche se obbligatorio, non è attivo o, anche se attivato, non è conforme a quanto previsto dalla legge;
- il Segnalante ha già effettuato una segnalazione interna e la stessa non ha avuto seguito;
- il Segnalante ha fondati motivi di ritenere che, se effettuasse una segnalazione tramite il canale interno, alla stessa non sarebbe dato efficace seguito oppure che la stessa segnalazione possa determinare il rischio di ritorsione;
- il Segnalante ha fondato motivo di ritenere che la violazione possa costituire un pericolo imminente o palese per il pubblico interesse

L'ANAC⁹ ha precisato, peraltro, che in via prioritaria è favorito l'utilizzo del canale interno e, solo al ricorrere di una delle sopramenzionate condizioni, è possibile effettuare una segnalazione esterna.

Anche le segnalazioni esterne possono essere effettuate in forma scritta tramite la piattaforma informatica oppure in forma orale attraverso linee telefoniche o sistemi di messaggistica vocale, ovvero, su richiesta della persona segnalante, mediante un incontro diretto fissato entro un termine ragionevole.

La segnalazione esterna presentata ad un soggetto diverso dall'ANAC è trasmessa a quest'ultima entro sette giorni dalla data di ricevimento, dando contestuale notizia della trasmissione alla persona segnalante.

⁸ Per completezza si specifica che tale *report* va trasmesso anche qualora nel periodo di riferimento non siano state ricevute Segnalazioni.

⁹ <https://www.anticorruzione.it/-/whistleblowing> e documento ANAC "La disciplina del whistleblowing: novità introdotte dal D.Lgs. n.24/2023 attuativo della Direttiva Europea n.1937/2019" – Dott.ssa Giulia Cossu.

Ricevuta la segnalazione, l'ANAC avvisa la persona segnalante del ricevimento della segnalazione esterna entro sette giorni dalla data del suo ricevimento, salvo esplicita richiesta contraria della persona segnalante ovvero salvo il caso in cui l'ANAC ritenga che l'avviso pregiudichi la protezione della riservatezza dell'identità della persona segnalante. L'Autorità deve¹⁰, inoltre, i) mantenere le interlocuzioni con la persona segnalante e richiedere a quest'ultima, se necessario, integrazioni; ii) dare diligente seguito alle segnalazioni ricevute; iii) e) svolgere l'istruttoria necessaria a dare seguito alla segnalazione, anche mediante audizioni e acquisizione di documenti; iv) dare riscontro alla persona segnalante entro tre mesi o, se ricorrono giustificate e motivate ragioni, sei mesi dalla data di avviso di ricevimento della segnalazione esterna o, in mancanza di detto avviso, dalla scadenza dei sette giorni dal ricevimento; (v) comunicare al Segnalante l'esito finale, che può consistere anche nell'archiviazione o nella trasmissione alle autorità competenti o in una raccomandazione o in una sanzione amministrativa pecuniaria¹¹ nei confronti del soggetto ritenuto responsabile.

6.2 Divulgazione pubblica

Il Segnalante può inoltre ricorrere alla Divulgazione pubblica qualora:

- abbia trasmesso la segnalazione tramite il canale interno e/o esterno e non sia stato dato riscontro nei termini previsti dalla legge;
- abbia fondato motivo di ritenere che la violazione possa costituire un pericolo imminente o palese per il pubblico interesse;
- abbia fondato motivo di ritenere che la segnalazione esterna possa comportare il rischio di ritorsioni o possa non avere efficace seguito in ragione delle specifiche circostanze del caso concreto (ad esempio, sussiste il rischio che siano occultate o distrutte prove o il fondato timore che chi ha ricevuto la segnalazione possa essere colluso con l'autore della violazione o sia coinvolto nella violazione).

7. Provvedimenti disciplinari e altre iniziative

Qualora dallo svolgimento delle attività di accertamento sulle Segnalazioni dovessero emergere, a carico della Persona coinvolta, o del Segnalante nei casi sopra descritti, comportamenti illeciti o irregolari, Fondazione CDP valuta l'attivazione di provvedimenti disciplinari e/o sanzionatori, ovvero iniziative giudiziarie.

In particolare, il Gestore della Segnalazione, nel rispetto della normativa in materia, segnala gli esiti degli accertamenti svolti sulle Segnalazioni ricevute:

- alla competente struttura Risorse Umane, nel caso di iniziative da intraprendere nei confronti dei lavoratori dipendenti,

¹⁰ L'ANAC può non dare seguito alle segnalazioni che riportano violazioni di lieve entità e procedere alla loro archiviazione.

¹¹ L'art. 21 della Legge contempla le seguenti sanzioni amministrative pecuniarie: "... a) da 10.000 a 50.000 euro quando accerta che sono state commesse ritorsioni o quando accerta che la segnalazione è stata ostacolata o che si è tentato di ostacolarla o che è stato violato l'obbligo di riservatezza di cui all'articolo 12; b) da 10.000 a 50.000 euro quando accerta che non sono stati istituiti canali di segnalazione, che non sono state adottate procedure per l'effettuazione e la gestione delle segnalazioni ovvero che l'adozione di tali procedure non è conforme a quelle di cui agli articoli 4 e 5, nonché quando accerta che non è stata svolta l'attività di verifica e analisi delle segnalazioni ricevute; c) da 500 a 2.500 euro, nel caso di cui all'articolo 16, comma 3, salvo che la persona segnalante sia stata condannata, anche in primo grado, per i reati di diffamazione o di calunnia o comunque per i medesimi reati commessi con la denuncia all'autorità giudiziaria o contabile. 2. I soggetti del settore privato di cui all'articolo 2, comma 1, lettera q), numero 3), prevedono nel sistema disciplinare adottato ai sensi dell'[articolo 6, comma 2, lettera e\), del decreto n. 231 del 2001](#), sanzioni nei confronti di coloro che accertano essere responsabili degli illeciti di cui al comma 1".

- al Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori, nel caso di iniziative da intraprendere nei confronti di amministratori e di sindaci,
- al responsabile dell'unità organizzativa che gestisce il rapporto contrattuale nel caso di iniziative da intraprendere nei riguardi delle Terze parti (es. recesso contrattuale, ecc.).

Per maggiori dettagli, si rimanda alla specifica sezione della Parte Generale del Modello 231 della Società dedicata alle sanzioni disciplinari.

8. Conservazione della documentazione e tracciabilità

Tutte le unità organizzative coinvolte nelle attività disciplinate dal presente documento assicurano, ciascuna per quanto di propria competenza, la tracciabilità dei dati e delle informazioni e provvedono alla conservazione della documentazione prodotta, cartacea e/o elettronica, in modo da consentire la ricostruzione delle diverse fasi del processo stesso, garantendone sempre la riservatezza e la protezione dei dati personali del Segnalante e della persona coinvolta.

La documentazione in originale, cartacea e/o informatica, deve essere conservata per non oltre cinque anni a decorrere dalla data della comunicazione dell'esito finale della procedura di segnalazione, salvo i casi di procedimenti giudiziari avviati/in corso.

Se per la segnalazione si utilizza una linea telefonica registrata o un altro sistema di messaggistica vocale registrato, la segnalazione, previo consenso della persona segnalante, è documentata a cura del personale addetto mediante registrazione su un dispositivo idoneo alla conservazione e all'ascolto oppure mediante trascrizione integrale. In caso di trascrizione, la persona segnalante può verificare, rettificare o confermare il contenuto della trascrizione mediante la propria sottoscrizione del relativo verbale.

Se per la segnalazione si utilizza una linea telefonica non registrata o un altro sistema di messaggistica vocale non registrato la segnalazione è documentata per iscritto mediante resoconto dettagliato della conversazione a cura del personale addetto. La persona segnalante può verificare, rettificare e confermare il contenuto della trascrizione mediante la propria sottoscrizione del relativo verbale.

Quando, su richiesta della persona segnalante, la segnalazione è effettuata oralmente nel corso di un incontro con il personale addetto, quest'ultima, previo consenso della persona segnalante, è documentata a cura del personale addetto mediante registrazione su un dispositivo idoneo alla conservazione e all'ascolto oppure mediante verbale. La persona segnalante può verificare, rettificare e confermare il verbale dell'incontro mediante la propria sottoscrizione.

9. Trattamento dei dati ai fini privacy

Nell'ambito del presente processo è tutelato, ai sensi della legge vigente e delle procedure aziendali in materia di *privacy*, il trattamento dei dati personali delle persone coinvolte e/o citate nelle Segnalazioni.

Fondazione CDP garantisce che il trattamento dei dati personali avvenga in modo lecito e secondo correttezza e comunque in base alle specifiche regole previste dalla 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 senza indugio.

Inoltre, si specifica che la riservatezza del dipendente di Fondazione CDP che effettua una Segnalazione è inoltre tutelata ai sensi di quanto previsto dall'art. 2 *undecies* rubricato "*Limitazione ai diritti dell'interessato*" del Decreto Legislativo 10 agosto 2018 n. 101 recante "*Disposizioni per*

l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 aprile 2016, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE (regolamento generale sulla protezione dei dati)".

In relazione agli obblighi informativi previsti dall'art. 13 GDPR si rimanda all'informativa già inclusa all'interno della piattaforma informatica.

Canali interni – FONDAZIONE CDP

- piattaforma informatica: accessibile al link <https://ewhistlecdp.azurewebsites.net/> e sul sito istituzionale https://www.cdp.it/sitointernet/it/fondazione_governance.page
- casella vocale: accessibile al numero [0642214767](tel:0642214767)
- posta ordinaria: indirizzata Funzione Internal Audit della Fondazione CDP, Via Goito 4, 00185, Roma. A tal riguardo, il segnalante che decide di adottare la modalità di segnalazione per posta deve inviare la segnalazione inserita in due buste chiuse: (i) la prima con i dati identificativi del segnalante unitamente alla fotocopia del documento di riconoscimento; (ii) la seconda con la segnalazione, in modo da separare i dati identificativi del segnalante dalla segnalazione. Entrambe dovranno poi essere inserite in una terza busta chiusa che rechi all'esterno la dicitura "RISERVATO", indirizzata alla Funzione *Internal Audit* della Fondazione. Il segnalante deve, inoltre, specificare che si tratta di una segnalazione di *whistleblowing* per la quale si intende mantenere riservata la propria identità e beneficiare delle tutele previste dalla legge.

È possibile organizzare anche un incontro diretto e riservato con il Gestore della Segnalazione, veicolando la richiesta mediante uno dei canali sopra menzionati.