

## Procedura whistleblowing

### **1) Premessa e scopo della procedura**

La presente procedura è stata redatta da Neoperl Italia S.r.l. con socio unico, P.IVA 01604580033, con sede in 28012 Cressa (NO), Via Borgomanero n. 84 (di seguito, per brevità, anche solo “Neoperl Italia” o la “Società”) in considerazione di quanto previsto dal proprio “*Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del Decreto Legislativo 8 giugno 2001 n. 231 e successive modifiche ed integrazioni*” (di seguito, per brevità, il “Modello Organizzativo”), dal D.Lgs. n. 231/2001 e successive modifiche ed integrazioni e dal D.Lgs. n. 24/2023, di recepimento della Direttiva UE n. 2019/1937 (riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell’Unione), al fine di disciplinare il processo di ricezione e gestione delle c.d. “segnalazioni whistleblowing” (di seguito, per brevità, anche solo le “Segnalazioni”), nonché le tutele previste nei confronti del segnalante (c.d. “whistleblower”) e delle eventuali persone coinvolte, nel rispetto della normativa vigente sulla protezione dei dati personali (Reg. UE n. 2016/679, denominato “Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati” e, da ora in poi, per brevità, “GDPR” e D.Lgs. n. 196/2003, c.d. “Codice in materia di protezione dei dati personali”, come modificato dal D.Lgs. n. 101/2018, e successive modifiche ed integrazioni).

In particolare, la presente procedura ha lo scopo di descrivere:

- a) l’ambito di applicazione soggettivo della disciplina sul whistleblowing;
- b) l’ambito di applicazione oggettivo, ossia l’oggetto delle Segnalazioni ed il loro contenuto;
- c) le modalità di gestione delle Segnalazioni da parte della Società e, in particolare
- d) i canali di segnalazione predisposti da Neoperl Italia e i soggetti deputati alla gestione delle Segnalazioni;
- e) le varie fasi del procedimento e la relativa documentazione;
- f) le tutele previste per i segnalanti e per i soggetti a questi assimilati ai sensi dell’art. 3 del D.Lgs. n. 24/2023;
- g) la responsabilità del segnalante per segnalazioni diffamatorie o caluniose;
- h) informazioni generali sulle procedure e sui presupposti per le segnalazioni esterne all’Autorità nazionale anticorruzione (ANAC).

### **2) L’ambito di applicazione soggettivo della disciplina sul whistleblowing (i soggetti segnalanti)**

Ai sensi del D.Lgs. n. 24/2023 e della presente procedura, i soggetti che possono effettuare le segnalazioni whistleblowing, ossia i c.d. “segnalanti”, sono tutti i soggetti individuati all’art. 3, commi 3, 4 e 5 del D.Lgs. n. 24/2023 e, in particolare:

#### **Neoperl Italia S.r.l. con socio unico**

##### **Sede principale**

Via Borgomanero 84  
28012 Cressa (NO), Italy  
Tel. +39 0322 863301  
Fax. +39 0322 863267

P.IVA IT 01604580033  
C.F. 11807230153  
Codice SDI: M5UXCR1  
neoperl@pec.programonline.it

#### **Sedi operative**

Via Velleia 19  
20900 Monza (MB), Italy  
Tel. +39 039 204981  
Via XXV Giugno 1900  
26029 Soncino (CR), Italy  
Tel. +39 0374 85197

- tutti i dipendenti della Società, compresi i candidati a posizioni lavorative, qualora le informazioni sulle violazioni siano state acquisite dai segnalanti rispettivamente durante lo svolgimento del rapporto di lavoro (anche se poi conclusosi) ovvero durante il processo di selezione o in altre fasi precontrattuali, nonché durante il periodo di prova;
- i lavoratori autonomi e i titolari di un rapporto di collaborazione con Neoperl Italia di cui all'art. 409 c.p.c. e all'art. 2 D.Lgs. 81/2015;
- i lavoratori e i collaboratori che svolgono la propria attività lavorativa presso soggetti che forniscono beni o servizi o che realizzano opere in favore di Neoperl Italia;
- i liberi professionisti e i consulenti che prestano la propria attività per Neoperl Italia;
- i tirocinanti, retribuiti e non retribuiti;
- i soci e le persone con funzioni di amministrazione, direzione, controllo, vigilanza o rappresentanza, anche qualora tali funzioni siano esercitate in via di mero fatto.

### **3) L'ambito di applicazione oggettivo – il contenuto delle segnalazioni**

L'art. 2 del D.Lgs. n. 24/2023 circoscrive le violazioni oggetto di segnalazione ai comportamenti, atti o omissioni che ledono l'integrità dell'ente (nella specie Neoperl Italia) e che consistono in:

- illeciti amministrativi, contabili, civili o penali;
- condotte illecite rilevanti ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001 o violazioni del Modello Organizzativo;
- illeciti che rientrano nell'ambito di applicazione degli atti dell'Unione Europea o nazionali indicati nell'allegato al D.Lgs. n. 24/2023 ovvero degli atti nazionali che costituiscono attuazione degli atti dell'Unione Europea indicati nell'allegato alla Direttiva UE 2019/1937, seppur non indicati nell'allegato al D.Lgs. n. 24/2023, relativi ai seguenti settori: appalti pubblici, servizi, prodotti e mercati finanziari e prevenzione del riciclaggio e del finanziamento del terrorismo; sicurezza e conformità dei prodotti; sicurezza dei trasporti; tutela dell'ambiente; radioprotezione e sicurezza nucleare; sicurezza degli alimenti e dei mangimi e salute e benessere degli animali; salute pubblica; protezione dei consumatori; tutela della vita privata e protezione dei dati personali e sicurezza delle reti e dei sistemi informativi;
- atti o omissioni che ledono interessi finanziari dell'Unione Europea;
- atti o omissioni riguardanti il mercato interno, comprese le violazioni delle norme dell'Unione Europea in materia di concorrenza ed aiuti di Stato, nonché le violazioni riguardanti il mercato interno connesse ad atti che violano le norme in materia di imposta sulle società o i meccanismi il cui fine è ottenere un vantaggio fiscale che vanifica l'oggetto o la finalità della normativa applicabile in materia di imposta sulle società;
- atti o comportamenti che vanificano l'oggetto o la finalità delle disposizioni di cui agli atti dell'Unione nei settori indicati all'art. 2, comma 1, lett. a), n. 6 del D.Lgs. n. 24/2023.

#### **Neoperl Italia S.r.l. con socio unico**

##### **Sede principale**

Via Borgomanero 84  
28012 Cressa (NO), Italy  
Tel. +39 0322 863301  
Fax. +39 0322 863267

P.IVA IT 01604580033  
C.F. 11807230153  
Codice SDI: M5UXCR1  
neoperl@pec.programonline.it

#### **Sedi operative**

Via Velleia 19  
20900 Monza (MB), Italy  
Tel. +39 039 204981  
Via XXV Giugno 1900  
26029 Soncino (CR), Italy  
Tel. +39 0374 85197

Sono, invece, escluse dall'ambito di applicazione del D.Lgs. n. 24/2023 e della presente procedura le Segnalazioni:

- inerenti a contestazioni, rivendicazioni o richieste legate ad un interesse di carattere personale del segnalante, attinente esclusivamente al proprio rapporto individuale di lavoro, ovvero inerente ai rapporti di lavoro con figure gerarchicamente sovraordinate (a titolo esemplificativo e non esaustivo, vertenze di lavoro, conflitti interpersonali tra colleghi, reclami relativi all'inquadramento contrattuale e retributivo, etc.);
- in materia di sicurezza e difesa nazionale;
- inerenti a violazioni laddove già disciplinate in via obbligatoria dagli atti dell'Unione europea o nazionali indicati nella parte II dell'allegato al D.Lgs. n. 24/2023 ovvero da quelli nazionali che costituiscono attuazione degli atti dell'Unione europea indicati nella parte II dell'allegato alla Direttiva UE 2019/1937, seppur non indicati nella parte II dell'allegato al D.Lgs. n. 24/2023.

Quanto al contenuto delle Segnalazioni le quali devono essere effettuate in buona fede, il segnalante deve fornire, in modo chiaro e completo, tutti gli elementi utili ai fini delle verifiche e degli accertamenti necessari a valutare la fondatezza della Segnalazione, indicando:

- i propri dati identificativi, nonché un recapito al quale è possibile comunicare i successivi aggiornamenti;
- le circostanze di tempo e di luogo in cui si è verificato il fatto oggetto di Segnalazione;
- altre informazioni e/o prove che possano fornire un valido riscontro circa la sussistenza di quanto segnalato;
- le generalità o altri elementi (a titolo esemplificativo e non esaustivo, posizione aziendale ricoperta, funzione/area di appartenenza, etc.) che consentano di identificare chi ha commesso quanto è stato fatto oggetto di Segnalazione e, comunque, chi è coinvolto nel fatto;
- le generalità di eventuali altri soggetti che possano riferire sul fatto oggetto di Segnalazione.

In assenza dell'indicazione dei dati identificativi del segnalante (segnalazione anonima), la segnalazione non sarà considerata e trattata come segnalazione whistleblowing e l'OdV potrà riservarsi di prenderla ugualmente in considerazione, al fine di avviare approfondimenti/istruttorie per l'accertamento di quanto segnalato, solo ove le informazioni siano precise, concordanti e adeguatamente circostanziate. Inoltre, nel caso di segnalazioni anonime, le misure di protezione a tutela del segnalante si applicano solo se la persona segnalante venga successivamente identificata e abbia subito ritorsioni.

In conformità a quanto previsto dalla normativa vigente in materia di privacy, si raccomanda che le Segnalazioni riportino solo i dati personali (ossia dati riferiti ad una persona fisica identificata o identificabile) strettamente ed obiettivamente necessari alla verifica della fondatezza della Segnalazione e a garantire una corretta gestione della Segnalazione medesima. Qualora le Segnalazioni contenessero dati personali di assoluta e palese irrilevanza per la gestione della Segnalazione, tali dati verranno prontamente cancellati.

**Neoperl Italia S.r.l. con socio unico****Sede principale**

Via Borgomanero 84  
28012 Cressa (NO), Italy  
Tel. +39 0322 863301  
Fax. +39 0322 863267

P.IVA IT 01604580033  
C.F. 11807230153  
Codice SDI: M5UXCR1  
neoperl@pec.programonline.it

**Sedi operative**

Via Velleia 19  
20900 Monza (MB), Italy  
Tel. +39 039 204981  
Via XXV Giugno 1900  
26029 Soncino (CR), Italy  
Tel. +39 0374 85197

#### **4) La gestione delle Segnalazioni**

##### **4.1) I canali di segnalazione e i soggetti deputati alla gestione delle Segnalazioni**

Al fine di consentire le Segnalazioni delle eventuali condotte illecite indicate nella presente procedura o di violazioni del Modello Organizzativo, Neoperl Italia mette a disposizione i canali e la procedura di segnalazione di seguito descritti, idonei a garantire la riservatezza dell'identità del segnalante, della persona coinvolta e della persona comunque menzionata nella Segnalazione, nonché del contenuto della Segnalazione e della relativa documentazione.

L'attività di gestione delle Segnalazioni è stata affidata dalla Società all'Organismo di Vigilanza (nella presente procedura, per brevità, denominato anche "OdV") di Neoperl Italia, nominato ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001 e di cui, sul sito web della Società, raggiungibile al seguente indirizzo [www.neoperlitalia.com](http://www.neoperlitalia.com), nell'ambito dell'apposita Sezione dedicata al D.Lgs. 231/2001 – Menu Segnalazione ad organismo di vigilanza (Whistleblowing), sono indicati i relativi componenti.

Per effettuare le Segnalazioni il segnalante ha la possibilità di scegliere se avvalersi della forma scritta, utilizzando il canale informatico all'uopo predisposto, ovvero della forma orale, come di seguito illustrato.

##### **4.1.a) Le segnalazioni mediante Canale Informatico**

Le Segnalazioni mediante Canale Informatico devono essere inserite dal segnalante utilizzando lo specifico Form reso disponibile sul sito web di Neoperl Italia, raggiungibile al seguente indirizzo [www.neoperlitalia.com](http://www.neoperlitalia.com), nell'ambito dell'apposita Sezione dedicata al D.Lgs. 231/2001 – Menu Segnalazione ad organismo di vigilanza (Whistleblowing), ove sono rese disponibili nelle "Istruzioni Whistleblowing" specifiche istruzioni per l'"Inserimento e Invio di Nuova Segnalazione", nonché "Accesso alla mailbox sicura" che si invitano a leggere con attenzione.

Le Segnalazioni sono effettuate tramite canale protetto da cifratura a 256 bit.

Il segnalante, seguendo le Istruzioni Whistleblowing sopra indicate, dopo aver generato una mailbox sicura, deve compilare i campi presenti nel Form, tenendo conto delle peculiari caratteristiche della Segnalazione da effettuare e della descrizione dei vari campi presenti nel Form stesso, ove tra l'altro sono precisati i campi da compilare obbligatoriamente e quelli facoltativi.

Al termine della compilazione del Form, per effetto della pressione del tasto "invia", le Segnalazioni vengono inviate all'OdV, soggetto deputato dalla Società – come già anticipato - quale gestore delle Segnalazioni.

#### **Neoperl Italia S.r.l. con socio unico**

##### **Sede principale**

Via Borgomanero 84  
28012 Cressa (NO), Italy  
Tel. +39 0322 863301  
Fax. +39 0322 863267

P.IVA IT 01604580033  
C.F. 11807230153  
Codice SDI: M5UXCR1  
[neoperl@pec.programonline.it](mailto:neoperl@pec.programonline.it)

#### **Sedi operative**

Via Velleia 19  
20900 Monza (MB), Italy  
Tel. +39 039 204981  
Via XXV Giugno 1900  
26029 Soncino (CR), Italy  
Tel. +39 0374 85197

Si precisa che l'esecuzione delle Segnalazioni con le modalità sopra descritte non determina il rilevamento di informazioni sul segnalante e sulla modalità di accesso (ad esempio, cookies, indirizzo IP).

Si precisa, inoltre, che l'accesso alle Segnalazioni è riservato all'OdV, tramite utilizzo di "chiavi private" più password. I relativi privilegi sono impostati dalla Società di gestione del servizio web, vincolata contrattualmente al rispetto della riservatezza e delle vigenti disposizioni in materia di privacy.

#### **4.1.b) Le Segnalazioni in forma orale**

In alternativa alla procedura di cui al paragrafo precedente, le Segnalazioni possono essere effettuate in forma orale, avvalendosi delle linee telefoniche dei componenti dell'OdV che sono indicate sul sito web [www.neoperlitalia.com](http://www.neoperlitalia.com) nell'ambito della apposita Sezione dedicata al D.Lgs. 231/2001 – Menu\_Segnalazione ad organismo di vigilanza (Whistleblowing) ovvero, su richiesta della persona segnalante, mediante un incontro diretto con l'OdV, fissato entro un termine ragionevole, che potrà essere richiesto alle linee telefoniche dell'OdV di cui sopra.

Nel caso di utilizzo di una linea telefonica registrata, previo consenso del segnalante alla registrazione, le Segnalazioni vengono registrate e conservate in un dispositivo idoneo alla conservazione e all'ascolto.

Nel caso di incontro diretto con l'OdV, si può procedere - previo consenso del segnalante - alla registrazione dello stesso attraverso dispositivi idonei alla conservazione e all'ascolto. In difetto di registrazione, viene stilato un verbale sottoscritto da chi riceve la Segnalazione e dal segnalante il quale può verificare, rettificare e confermare il verbale mediante la propria sottoscrizione ed al quale ne viene rilasciata una copia.

Si precisa che l'OdV è vincolato a garantire la riservatezza dell'identità del segnalante, della persona coinvolta e della persona comunque menzionata nella Segnalazione, nonché del contenuto della Segnalazione e della relativa documentazione.

#### **4.2) L'analisi delle Segnalazioni**

Tutte le Segnalazioni, pervenute con le modalità sopra descritte, sono oggetto di analisi preliminare svolta dall'OdV, al fine di verificare la presenza di dati ed informazioni utili a consentire una prima valutazione della fondatezza delle Segnalazioni stesse. Nello svolgimento della suddetta analisi l'OdV potrà avvalersi, a seconda dei casi, della collaborazione anche delle Funzioni Aziendali e/o di consulenti esterni, in conformità alle disposizioni previste in termini generali dal Modello Organizzativo concernenti il funzionamento dell'Organismo di Vigilanza stesso.

##### **Neoperl Italia S.r.l. con socio unico**

###### **Sede principale**

Via Borgomanero 84  
28012 Cressa (NO), Italy  
Tel. +39 0322 863301  
Fax. +39 0322 863267

P.IVA IT 01604580033  
C.F. 11807230153  
Codice SDI: M5UXCR1  
[neoperl@pec.programonline.it](mailto:neoperl@pec.programonline.it)

##### **Sedi operative**

Via Velleia 19  
20900 Monza (MB), Italy  
Tel. +39 039 204981  
Via XXV Giugno 1900  
26029 Soncino (CR), Italy  
Tel. +39 0374 85197

Nell'ambito della gestione del canale di Segnalazione, l'OdV svolge le seguenti attività, in conformità all'art. 5 del D.lgs. n. 24/2023:

- a) rilascia alla persona segnalante avviso di ricevimento della Segnalazione entro sette giorni dalla data di ricezione. Si precisa che tale avviso non implica alcuna valutazione dei contenuti oggetto della Segnalazione, ma è unicamente volto ad informare il segnalante dell'avvenuta corretta ricezione della Segnalazione medesima;
- b) mantiene le interlocuzioni con la persona segnalante e può richiedere a quest'ultima, se necessario, integrazioni;
- c) dà diligente seguito alle Segnalazioni ricevute;
- d) fornisce riscontro alla Segnalazione entro tre mesi dalla data dell'avviso di ricevimento o, in mancanza di tale avviso, entro tre mesi dalla scadenza del termine di sette giorni dalla presentazione della Segnalazione.

Le Segnalazioni che, all'esito della predetta analisi, non siano ritenute manifestamente infondate vengono trasmesse alla Funzione Aziendale competente e/o al Consiglio di Amministrazione per le iniziative di competenza e, previa eventuale ulteriore istruttoria, per l'adozione dei provvedimenti applicabili nel caso concreto. L'OdV, nel procedere nel senso anzidetto, può anche indicare eventuali provvedimenti o iniziative dallo stesso ritenuti percorribili.

Le Segnalazioni manifestamente infondate sono archiviate dall'Organismo di Vigilanza.

#### **4.3) La documentazione relativa alle Segnalazioni**

Le Segnalazioni inviate mediante il Canale Informatico sono archiviate tramite il sito web.

Le altre Segnalazioni e, in generale, tutta la documentazione inerente alle analisi svolte dall'Organismo di Vigilanza sono archiviate da quest'ultimo.

Le Segnalazioni e la relativa documentazione sono conservate per il tempo necessario al trattamento delle stesse e, comunque, per non oltre cinque anni a decorrere dalla data della comunicazione dell'esito finale della procedura di Segnalazione, nel rispetto dell'art. 14 del D.lgs. n. 24/2023, nonché degli obblighi e dei principi in materia di riservatezza e di privacy come previsto nel paragrafo 4.4 seguente.

Se i fatti segnalati non rientrano nell'ambito di applicazione della disciplina in materia di whistleblowing, le relative Segnalazioni verranno cancellate entro 60 giorni dal ricevimento delle medesime.

#### **Neoperl Italia S.r.l. con socio unico**

##### **Sede principale**

Via Borgomanero 84  
28012 Cressa (NO), Italy  
Tel. +39 0322 863301  
Fax. +39 0322 863267

P.IVA IT 01604580033  
C.F. 11807230153  
Codice SDI: M5UXCR1  
neoperl@pec.programonline.it

#### **Sedi operative**

Via Velleia 19  
20900 Monza (MB), Italy  
Tel. +39 039 204981  
Via XXV Giugno 1900  
26029 Soncino (CR), Italy  
Tel. +39 0374 85197

#### **4.4) L'obbligo di riservatezza e di rispetto della privacy. Le tutele previste per il segnalante ed i soggetti allo stesso assimilati**

Neoperl Italia, in ossequio alla normativa di riferimento, assicura al segnalante le misure di tutela previste nel presente paragrafo in termini di riservatezza e rispetto della privacy. Il trattamento dei dati personali relativi al ricevimento e alla gestione delle Segnalazioni è effettuato da Neoperl Italia, in qualità di titolare del trattamento, attraverso i componenti dell'OdV, che agiscono in qualità di autorizzati al trattamento, nel rispetto dei principi in materia di protezione dei dati personali.

Le informazioni ed ogni altro dato personale acquisiti nell'ambito delle procedure relative al Whistleblowing sono trattati nel rispetto della vigente normativa in materia di privacy, ivi incluso quanto previsto all'art. 13 del D.lgs. n. 24/2023.

Si precisa che le Segnalazioni non possono essere utilizzate oltre quanto necessario per dare adeguato seguito alle stesse.

L'identità della persona segnalante e qualsiasi altra informazione da cui può evincersi, direttamente o indirettamente, tale identità non possono essere rivelate, senza il consenso espresso della stessa persona segnalante, a persone diverse da quelle competenti a ricevere o a dare seguito alle Segnalazioni, espressamente autorizzate a trattare tali dati ai sensi degli articoli 29 e 32, paragrafo 4, del Regolamento (UE) n. 2016/679 e dell'articolo 2-quaterdecies del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n. 196/2003.

Nell'ambito dell'eventuale procedimento disciplinare attivato da Neoperl Italia contro il presunto autore della condotta segnalata, l'identità della persona segnalante non può essere rivelata, ove la contestazione dell'addebito disciplinare sia fondata su accertamenti distinti e ulteriori rispetto alla Segnalazione, anche se conseguenti alla stessa. Qualora la contestazione sia fondata, in tutto o in parte, sulla Segnalazione e la conoscenza dell'identità della persona segnalante sia indispensabile per la difesa dell'incolpato, la Segnalazione sarà utilizzabile ai fini del procedimento disciplinare solo in presenza del consenso espresso della persona segnalante alla rivelazione della propria identità. In tal caso, è dato avviso alla persona segnalante mediante comunicazione scritta delle ragioni della rivelazione dei dati riservati; analogo avviso è dato quando la rivelazione della identità della persona segnalante e delle informazioni indicate nel presente paragrafo è indispensabile ai fini della difesa della persona coinvolta.

La Società tutela l'identità delle persone coinvolte e delle persone menzionate nella Segnalazione fino alla conclusione dei procedimenti avviati in ragione della Segnalazione nel rispetto delle medesime garanzie previste in favore della persona segnalante.

#### **Neoperl Italia S.r.l. con socio unico**

##### **Sede principale**

Via Borgomanero 84  
28012 Cressa (NO), Italy  
Tel. +39 0322 863301  
Fax. +39 0322 863267

P.IVA IT 01604580033  
C.F. 11807230153  
Codice SDI: M5UXCR1  
neoperl@pec.programonline.it

#### **Sedi operative**

Via Velleia 19  
20900 Monza (MB), Italy  
Tel. +39 039 204981  
Via XXV Giugno 1900  
26029 Soncino (CR), Italy  
Tel. +39 0374 85197

Si rammenta che, ai sensi dell'art. 4.1 del Modello Organizzativo, in materia di Whistleblowing, la violazione delle misure di tutela del segnalante previste nella Sezione Seconda del Modello Organizzativo, comporta l'applicazione delle sanzioni rispettivamente previste, a seconda dei casi, dalla Sezione IV (rubricata "Sistema sanzionatorio") dello stesso Modello Organizzativo.

Nella medesima materia sono, inoltre, soggette alle sanzioni previste dalla Sezione IV del Modello Organizzativo le seguenti condotte:

- i) l'attuazione di ritorsioni a carico della persona segnalante;
- ii) l'attuazione (o la tentata attuazione) di ostacoli alle Segnalazioni;
- iii) la violazione dell'obbligo di riservatezza di cui al paragrafo 2.3.6. del Modello Organizzativo;
- iv) l'esecuzione di Segnalazioni per le quali la persona segnalante sia stata condannata, anche in primo grado, per i reati di diffamazione o di calunnia o sia stata accertata a carico della stessa, anche in primo grado, la responsabilità civile per dolo o colpa grave.

Si precisa, infine, che fermo quanto statuito dall'art. 17, commi 2 e 3 del D.Lgs. n. 24/2023, le misure di protezione di cui al capo III del D.Lgs. n. 24/2023 (tra cui, in particolare, il divieto di ritorsione, le misure di sostegno ai segnalanti, le misure di protezione dalle ritorsioni, le limitazioni di responsabilità) si applicano, al ricorrere delle seguenti condizioni:

a) al momento della Segnalazione, la persona segnalante aveva fondato motivo di ritenere che le informazioni sulle violazioni segnalate fossero vere e rientrassero nell'ambito oggettivo di cui all'art. 1 del D.Lgs. n. 24/2023;

b) la Segnalazione è stata effettuata sulla base di quanto previsto dal capo II del D.Lgs. n. 24/2023 oltre che al segnalante:

- ai facilitatori, ossia alle persone fisiche che assistono il segnalante nel processo di Segnalazione, operanti all'interno del medesimo contesto lavorativo e la cui assistenza deve essere mantenuta riservata;
- alle persone del medesimo contesto lavorativo del segnalante e che sono legate ad esso da uno stabile legame affettivo o di parentela entro il quarto grado;
- ai colleghi di lavoro del segnalante che lavorano nel medesimo contesto lavorativo dello stesso e che hanno con il segnalante un rapporto abituale e corrente;
- agli enti di proprietà del segnalante o per i quali il segnalante lavora, nonché agli enti che operano nel medesimo contesto lavorativo del segnalante.

**Neoperl Italia S.r.l. con socio unico**

**Sede principale**

Via Borgomanero 84  
28012 Cressa (NO), Italy  
Tel. +39 0322 863301  
Fax. +39 0322 863267

P.IVA IT 01604580033  
C.F. 11807230153  
Codice SDI: M5UXCR1  
neoperl@pec.programonline.it

**Sedi operative**

Via Velleia 19  
20900 Monza (MB), Italy  
Tel. +39 039 204981  
Via XXV Giugno 1900  
26029 Soncino (CR), Italy  
Tel. +39 0374 85197

Le misure di tutela previste nella presente procedura non si applicano, in linea con la normativa di riferimento e salve le ipotesi di limitazioni della responsabilità, 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 e al segnalante è altresì irrogata una sanzione disciplinare.

#### **5) Responsabilità del segnalante per Segnalazioni diffamatorie o calunniöse**

Resta impregiudicata la responsabilità penale e disciplinare del segnalante nell'ipotesi di Segnalazione calunniosa o diffamatoria, ai sensi del codice penale e ai sensi del codice civile per dolo e colpa grave. Sono, altresì, fonte di responsabilità del segnalante, in sede disciplinare e nelle altre competenti sedi, eventuali forme di abuso della presente procedura, quali le Segnalazioni manifestamente infondate e/o effettuate al solo scopo di danneggiare il denunciato o altri soggetti e ogni altra ipotesi di utilizzo improprio o di intenzionale strumentalizzazione dell'istituto oggetto della presente procedura. Resta ferma e impregiudicata qualsiasi ulteriore responsabilità penale e/o civile del segnalante prevista per legge.

#### **6) Informazioni su procedure e presupposti per le Segnalazioni esterne all'ANAC**

L'art. 6 del D.Lgs. n. 24/2023 stabilisce che il segnalante può effettuare una Segnalazione esterna all'Autorità nazionale anticorruzione (ANAC) se, al momento della sua presentazione, ricorre una delle seguenti condizioni:

- a) non è prevista, nell'ambito del suo 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 dall'art. 4 D.Lgs. n. 24/2023;
- b) la persona segnalante ha già effettuato una Segnalazione interna ai sensi dell'art. 4 D.Lgs. n. 24/2023 e la stessa non ha avuto seguito;
- c) la persona segnalante ha fondati motivi di ritenere che, se effettuasse una Segnalazione interna, alla stessa non sarebbe dato efficace seguito ovvero che la stessa Segnalazione possa determinare il rischio di ritorsione;
- d) la persona segnalante ha fondato motivo di ritenere che la violazione possa costituire un pericolo imminente o palese per il pubblico interesse.

#### **Neoperl Italia S.r.l. con socio unico**

##### **Sede principale**

Via Borgomanero 84  
28012 Cressa (NO), Italy  
Tel. +39 0322 863301  
Fax. +39 0322 863267

P.IVA IT 01604580033  
C.F. 11807230153  
Codice SDI: M5UXCR1  
neoperl@pec.programonline.it

#### **Sedi operative**

Via Velleia 19  
20900 Monza (MB), Italy  
Tel. +39 039 204981  
Via XXV Giugno 1900  
26029 Soncino (CR), Italy  
Tel. +39 0374 85197



flow, stop and go®

Si rende noto che l'ANAC ha reso disponibile sul proprio sito web, alla pagina <https://www.anticorruzione.it/-/whistleblowing>, informazioni sulla disciplina del whistleblowing e sulle Segnalazioni esterne all'ANAC (che possono essere effettuate in forma orale o scritta), nonché apposito link per accedere al proprio canale di Segnalazione per l'effettuazione delle Segnalazioni esterne. ANAC garantirà la massima riservatezza dell'identità del segnalante, della persona coinvolta e della persona menzionata nella Segnalazione, nonché del contenuto della Segnalazione e della relativa documentazione.

### **7) Revisione e divulgazione della presente procedura**

La presente procedura è stata redatta sulla base della vigente normativa in materia di whistleblowing ed è, pertanto, suscettibile di eventuali modifiche ed integrazioni, anche in considerazione di eventuali modifiche normative e della pubblicazione di nuovi contributi e linee guida emanati dalle Autorità competenti. Ogni modifica verrà tempestivamente portata a conoscenza dei destinatari.

La presente procedura (ed suo ogni successivo aggiornamento/revisione) sarà portata a conoscenza dei suoi destinatari nei luoghi di lavoro, mediante affissione nelle bacheche aziendali, nonché resa disponibile anche online sul sito web [www.neoperlitalia.com](http://www.neoperlitalia.com) nell'ambito della apposita Sezione dedicata al D.Lgs. 231/2001 – Menu\_Segnalazione ad organismo di vigilanza (Whistleblowing).

#### **Neoperl Italia S.r.l. con socio unico**

##### **Sede principale**

Via Borgomanero 84  
28012 Cressa (NO), Italy  
Tel. +39 0322 863301  
Fax. +39 0322 863267

P.IVA IT 01604580033  
C.F. 11807230153  
Codice SDI: M5UXCR1  
[neoperl@pec.programonline.it](mailto:neoperl@pec.programonline.it)

#### **Sedi operative**

Via Velleia 19  
20900 Monza (MB), Italy  
Tel. +39 039 204981  
Via XXV Giugno 1900  
26029 Soncino (CR), Italy  
Tel. +39 0374 85197