

INDICE

Prefazione	pag.	9
Come nasce, chi è il whistleblower e qual è l'evoluzione dell'istituto nel tempo	pag.	10
1. Cos'è il whistleblowing	»	10
2. Whistleblowing: breve excursus storico	»	12
3. Evoluzione dell'istituto del whistleblowing in Italia.....	»	14
3.1. Cenni storici ed evoluzione normativa	»	14
3.2. Le diverse dimensioni operative del whistleblowing	»	14
3.3. L'attuazione della Legge n. 179 del 2017 e tutela del whistleblower	»	18
4. Il whistleblowing nel diritto europeo e la Direttiva UE 2019/1937.....	»	27
4.1. Evoluzione storica in ambito europeo	»	27
4.2. Panoramica della Direttiva UE 2019/1937	»	28
Whistleblower e novità introdotte dal D.Lgs. n. 24/2023	pag.	32
1. Introduzione	»	32
2. Principali incombenze e integrazione del whistleblowing con altre normative	»	33
3. Ambito di applicazione soggettivo e oggettivo del D.Lgs. n. 24/2023.....	»	36
3.1. Introduzione.....	»	36
3.2. Ambito di applicazione soggettivo	»	37
3.3. Ambito di applicazione oggettivo.....	»	40
3.4. Soggetti cui è riconosciuta la tutela e principali caratteristiche della segnalazione.....	»	43
4. I canali della comunicazione e la tutela del segnalante	»	46
4.1. Canali e modalità di segnalazione	»	46
4.2. La riservatezza della segnalazione.....	»	51
4.3. La conservazione della documentazione relativa alle segnalazioni.....	»	53
4.4. Segnalazioni anonime e segnalazioni estranee all'ambito di tutela del whistleblower	»	53
4.5. Protezione dalle ritorsioni.....	»	56
4.6. Oneri informativi e formativi.....	»	57

Modelli organizzativi 231	pag.	60
1. Management, organizzazioni positive e valorizzazione dei collaboratori.....	»	60
2. Modelli organizzativi a tutela delle imprese e del mercato....	»	61
3. Modelli 231 e regolamentazione delle segnalazioni	»	63
4. L'utilizzo di un sistema di whistleblowing quale strumento di partecipazione e ausilio nella prevenzione degli illeciti in ambito aziendale.....	»	65
Segnalazioni, fase istruttoria e inchiesta interna	pag.	69
1. La fase istruttoria di accertamento della segnalazione	»	69
2. L'attività di vigilanza in ambito pubblico del Responsabile Prevenzione Corruzione e Trasparenza (RPCT)	»	71
3. Le fasi dell'inchiesta interna di iniziativa e su innesco di una segnalazione.....	»	77
3.1. Le singole fasi di accertamento sull'effettivo accadimento dei fatti	»	77
3.2. La fase preliminare	»	78
3.3. La fase preparatoria	»	80
3.4. La fase esecutiva.....	»	81
3.5. I doveri degli ispettori	»	82
3.6. I poteri degli ispettori	»	83
3.7. I processi verbali di constatazione.....	»	86
3.8. Processi verbali, Rapporto preliminare e Relazione relazione finale degli ispettori.....	»	89
3.9. La gestione degli esiti dell'inchiesta interna	»	92
4. Team ispettivo, ed altre misure di prevenzione anti corruzione.....	»	92
4.1. La rotazione degli ispettori.....	»	92
4.2. Codici di comportamento	»	97
4.3. Le misure di prevenzione nella fase di programmazione	»	99
4.4. Misure di prevenzione sull'attività degli ispettori e la circolazione delle informazioni.....	»	101
Segnalazioni in ambito societario ed obblighi per i soggetti "gestori"	pag.	105
1. PNA e Modello 231.....	»	105
2. Modello 231 e D.Lgs. n. 24/2023	»	108
3. L'inchiesta interna da parte dell'OdV.....	»	111
3.1. Premessa	»	111

3.2. Pianificazione dell'inchiesta interna da parte dell'OdV. »	113
3.3. Cosa verificare e come »	115
3.4. Privacy e OdV »	122
4. Inchieste interne ed indagini difensive »	125
Whistleblowing, privacy ed interazioni con il GDPR pag.	129
1. Whistleblowing sotto privacy »	129
2. Interazioni con il GDPR..... »	132
3. Whistleblowing e valutazione d'impatto sulla protezione dei dati »	134
I poteri di ANAC e la disciplina sanzionatoria pag.	136
1. I poteri di ANAC »	136
2. L'attività di vigilanza e ispettiva dell'ANAC..... »	137
3. La gestione delle segnalazioni esterne e delle comunica- zioni di ritorsioni..... »	140
4. Il potere sanzionatorio..... »	142
Whistleblowing ed Enti del Terzo Settore schierati a contra- sto della corruzione pag.	144
1. L'evoluzione del terzo settore negli ultimi anni »	144
2. Soggetti giuridici chiamati in causa..... »	145
3. La riforma del settore »	146
4. Il perimetro di vigilanza sugli enti coinvolti »	147
5. Gli enti non-profit e la loro assoggettabilità al regime del- la responsabilità ex D.Lgs. n. 231/2001..... »	150
6. Il whistleblowing e il ruolo degli enti no profit »	151
Appendice 1..... pag.	152
1. Gruppo Granarolo - Whistleblowing »	152
1.1. Scopo »	153
1.2. Applicabilità..... »	153
1.3. Riferimenti »	154
1.4. Definizioni..... »	155
1.5. Soggetti che possono effettuare una segnalazione ("segnalante")..... »	156
1.6. Canale di segnalazione interna..... »	156
1.7. Canale di segnalazione esterna e divulgazione pubblica »	160
1.8. Garanzie e tutele..... »	161
1.9. Distribuzione »	162

2. Gruppo Menarini - Segnalazione di violazioni (Whistleblowing).....	»	163
2.1. Segnalazione	»	164
2.2. Sanzioni disciplinari.....	»	165
2.3. Tutela contro le ritorsioni	»	165
3. Barilla - Politica di controllo delle frodi.....	»	166
3.1. Obiettivi	»	166
3.2. Ambito di applicazione	»	166
3.3. Definizione di frode	»	167
3.4. Sistema di segnalazione della frode e riservatezza dei dati	»	167
3.5. Appendice 1 - Istruzione per la segnalazione delle frodi.....	»	167
3.6. Appendice 2 - Glossario.....	»	167
4. Feralpi - Whistleblowing.....	»	170
4.1. Come segnalare illeciti/Whistleblowing.....	»	171
4.2. La tutela dei segnalanti	»	171
5. Clementoni - Whistleblowing	»	172
5.1. Il portale per le segnalazioni.....	»	172
5.2. Modalità di trasmissione della segnalazione.....	»	173
5.3. Chi gestisce la segnalazione	»	173
5.4. Tutela e responsabilità del segnalante.....	»	174
5.5. Tutela del segnalato.....	»	174
5.6. Tutela della privacy	»	174
5.7. Procedura da seguire.....	»	174
6. Gruppo Chiesi - Whistleblowing.....	»	175
6.1. Fai una segnalazione	»	175
6.2. Controlla lo stato della tua segnalazione.....	»	175
6.3. Cosa succede dopo aver inviato una segnalazione?.....	»	175

Appendice 2..... pag. 176

1. Agenzia delle Entrate - La segnalazione di comportamenti illeciti (Whistleblowing).....	»	176
1.1. Il Whistleblowing.....	»	176
1.2. Chi può effettuare la segnalazione.....	»	177
1.3. Cosa può essere segnalato	»	177
1.4. Quali sono le tutele del segnalante.....	»	178
1.5. Come segnalare	»	180
1.6. Cosa indicare nella segnalazione.....	»	181

1.7. Verifica delle segnalazioni e attività istruttorie	»	181
1.8. Le segnalazioni anonime e le altre segnalazioni.....	»	182
1.9. Informativa in materia di trattamento dei dati personali ai sensi degli articoli 13 e 14 del regolamento (UE) 2016/679 “Whistleblowing”	»	185
2. INPS - Whistleblowing.....	»	189
2.1. Modulo per la segnalazione di condotte illecite	»	191
3. Università degli Studi di Milano - Whistleblowing - Segnalazione illeciti	»	195
3.1. Segnalazione interna al Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.....	»	195
3.2. Come accedere alla piattaforma informatica	»	196
3.3. Attenzione!	»	197
3.4. Segnalazione esterna all’A.N.AC. e divulgazione pubblica.....	»	198
Normativa	pag.	199
Decreto Legislativo n. 24 del 10 marzo 2023	»	199
Bibliografia	pag.	230