

Procedura *Whistleblowing*
(Sistema di segnalazione delle
violazioni)

EKOLAV S.R.L. a socio unico
Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento di Servizi Italia S.p.A.
Sede legale in VIA LIVORNESE 68 - 50055 LASTRA A SIGNA (FI)
Capitale sociale Euro 100.000,00 I.V.

Sommario

1.	Premessa.....	3
2.	Scopo e ambito di applicazione	3
3.	Principi di riferimento.....	3
4.	Governo della Procedura	5
5.	Sistema di segnalazione delle violazioni.....	5
5.1	Soggetti coinvolti	5
5.2	Fattispecie oggetto di segnalazione.....	5
5.3	Processo di gestione delle Segnalazioni.....	6
5.4	Esame e valutazione delle Segnalazioni.....	6
5.5	Reportistica	7

1. Premessa

Ekolav S.r.l. a socio unico, (“**Ekolav**” o la “**Società**”) con riferimento alle segnalazioni riguardanti le tematiche connesse al d.lgs. 231/01, al Codice Etico della Società, alle politiche aziendali in materia di anticorruzione, si è dotata di una Procedura *whistleblowing*, riguardante il sistema di canali di comunicazione dedicati, predisposti assicurando la riservatezza e l’anonimato del segnalante.

2. Scopo e ambito di applicazione

La presente Procedura ha l’obiettivo di definire un sistema volto a permettere la segnalazione, da parte del personale dipendente, di componenti degli organi societari e di soggetti terzi, di fenomeni illeciti e comportamenti sospetti, di irregolarità nella conduzione aziendale, di atti di corruzione tentati, presunti ed effettivi, nonché di qualsiasi violazione o carenza concernente la prevenzione della corruzione, di atti o fatti che possano costituire una violazione delle norme, interne ed esterne, che disciplinano l’attività di Ekolav dei principi e delle regole di comportamento contenuti nel Codice Etico, nonché delle previsioni contenute nel Modello per l’Organizzazione e la Gestione ex D.lgs. 231/01 (il “**Modello 231**”) .

In particolare, il documento ha l’obiettivo di descrivere:

- i ruoli e le responsabilità degli organi e delle funzioni coinvolte nella gestione delle segnalazioni;
- i canali messi a disposizione del segnalante per la denuncia di presunte anomalie o violazioni effettuate da dipendenti, membri degli organi sociali o terzi;
- il perimetro oggettivo e il contenuto della segnalazione;
- i soggetti segnalanti e le forme di tutela nei confronti degli stessi;
- le modalità di gestione della segnalazione e il procedimento che si instaura nel momento in cui viene effettuata una segnalazione;
- le modalità di informazione del segnalante e del segnalato circa gli sviluppi del procedimento.

Inoltre, la presente Procedura, anche ai sensi dell’art. 6, comma 2-bis, del D. lgs. 231/01 è tesa a:

- a) garantire la riservatezza e l’anonimato, dei dati personali del segnalante e del presunto responsabile della violazione, ferme restando le regole che disciplinano le indagini o i procedimenti avviati dall’autorità giudiziaria in relazione ai fatti oggetto della segnalazione;
- b) tutelare adeguatamente il soggetto segnalante contro condotte ritorsive e/o, discriminatorie dirette o indirette per motivi collegati direttamente o indirettamente alla segnalazione;
- c) assicurare per la segnalazione un canale specifico, indipendente e autonomo.

Il documento è approvato con determinazione dell’Amministratore Unico della Società e, al fine di garantirne la massima diffusione, viene inviato ai membri ai Responsabili di funzione di Ekolav e viene diffuso attraverso i canali di comunicazione aziendali.

3. Principi di riferimento

Le persone coinvolte nella Procedura operano nel rispetto del sistema normativo, organizzativo e dei poteri e delle deleghe interne e sono tenute ad operare in conformità alle normative di legge e ai regolamenti vigenti, nonché nel rispetto dei principi di seguito riportati.

Tracciabilità – Le persone coinvolte devono garantire, ciascuna per la parte di propria competenza, la tracciabilità delle attività e dei documenti inerenti al processo, assicurandone l’individuazione e la ricostruzione delle fonti, degli elementi informativi e dei controlli effettuati a supporto delle attività.

Conformità alle leggi e coerenza con il quadro normativo di riferimento – Il Sistema di Segnalazione delle Violazioni è definito nel rispetto delle normative applicabili ed in coerenza con il quadro di riferimento interno e le *best practices* nazionali e internazionali.

Riservatezza – Fermi restando la trasparenza delle attività poste in essere e gli obblighi di informazione imposti dalle disposizioni vigenti, le persone che operano nel processo di prevenzione e gestione dell'evento illecito assicurano la riservatezza richiesta dalle circostanze per ciascuna notizia / informazione appresa in ragione della propria funzione lavorativa.

Conflitto di interessi - Le persone coinvolte agiscono nei confronti delle controparti secondo rapporti improntati ai più alti livelli dell'etica di comportamento, nel rispetto del Codice Etico, evitando di assumere decisioni e di svolgere attività in conflitto, anche solo potenziale, con gli interessi dell'Azienda o comunque in contrasto con i propri doveri d'ufficio.

Condotta anticorruzione - Ekolav vieta sia comportamenti attivi (offrire, promettere, dare, pagare, autorizzare qualcuno a dare o pagare, direttamente o indirettamente, benefici materiali, vantaggi economici o altre utilità a un Pubblico Ufficiale, a partiti politici, fondazioni politiche o a privati), che comportamenti passivi (accettare, o autorizzare qualcuno ad accettare, direttamente o indirettamente, vantaggi economici o altre utilità o richieste o sollecitazioni di vantaggi economici o altre utilità da un Pubblico Ufficiale, a partiti politici, fondazioni politiche o da privati). La Società condanna con decisione anche le situazioni di "cattiva amministrazione", nelle quali il personale della pubblica amministrazione sia o possa essere impropriamente condizionato attraverso pagamenti agevolativi, sia che tale azione abbia avuto successo, sia nel caso in cui rimanga a livello di tentativo.

Responsabilizzazione management (*accountability*) – Il *management*, nell'ambito delle funzioni ricoperte e nel conseguimento dei correlati obiettivi, garantisce l'applicazione della presente Procedura per le attività di competenza, partecipando attivamente al suo corretto funzionamento.

Comunicazione e flussi informativi – A ogni organo e struttura aziendale sono rese disponibili le informazioni necessarie per adempiere alle proprie responsabilità, incluse quelle in materia di Sistema di Segnalazione delle Violazioni.

Conoscenza e consapevolezza – la Procedura rappresenta un elemento fondamentale al fine di garantire piena consapevolezza per un efficace presidio dei rischi e delle loro interrelazioni e per orientare i mutamenti della strategia e del contesto organizzativo.

Cultura del rischio e del controllo – Il processo di prevenzione e gestione dell'evento illecito diffonde la cultura del rischio e del controllo, intesa come l'insieme delle norme di comportamento che determinano la capacità collettiva e dei singoli di identificare, misurare e mitigare i rischi attuali e futuri dell'organizzazione.

Garanzia della riservatezza dei dati personali e tutela del soggetto segnalante e del segnalato – Tutti i soggetti che ricevono, esaminano e valutano le segnalazioni, il responsabile del sistema di segnalazione e ogni altro soggetto coinvolto nel processo di gestione delle segnalazioni, sono tenuti a garantire la massima riservatezza sui fatti segnalati, sull'identità del segnalato e del segnalante che in ogni caso è opportunamente tutelato da condotte ritorsive, discriminatorie o comunque sleali.

Protezione del soggetto segnalato dalle segnalazioni in "malafede" – Tutti i soggetti, dipendenti di Ekolav, sono tenuti al rispetto della dignità, dell'onore e della reputazione di ciascuno. A tal fine, è fatto obbligo al soggetto segnalante dichiarare se ha un interesse privato collegato alla segnalazione. Più in generale, Ekolav garantisce adeguata protezione dalle segnalazioni in "malafede", censurando simili condotte ed informando che le segnalazioni inviate allo scopo di danneggiare o altrimenti recare pregiudizio nonché ogni altra forma di abuso del presente documento sono fonte di responsabilità, in sede disciplinare e nelle altre sedi competenti.

Imparzialità, autonomia e indipendenza di giudizio – Tutti i soggetti che ricevono, esaminano e valutano le segnalazioni sono in possesso di requisiti morali e professionali e assicurano il mantenimento delle

necessarie condizioni di indipendenza e la dovuta obiettività, competenza e diligenza nello svolgimento delle loro attività.

4. Governo della Procedura

La presente Procedura, come detto, è approvata dall'Amministratore Unico della Società, che è altresì competente per il suo aggiornamento e diffusione.

La gestione delle segnalazioni di cui alla presente Procedura è affidata all'Organismo di Vigilanza di Ekolav in qualità di costituita "Funzione *Whistleblowing*" (c.d. OdV-FW).

5. Sistema di segnalazione delle violazioni

Con la presente Procedura, la Società definisce un sistema di segnalazione delle violazioni e i relativi aspetti di natura organizzativa e procedurale e, in particolare, i soggetti che possono attivare tale sistema, le violazioni oggetto di segnalazione, i canali messi a disposizione per effettuare le segnalazioni, le attività per la gestione delle segnalazioni, le tutele per il segnalante ed il segnalato, la reportistica.

5.1. Soggetti coinvolti

Ai sensi del quadro normativo e regolatorio vigente e in linea con le *best practices*, il sistema di segnalazione può essere attivato dai seguenti soggetti ("**Soggetti Segnalanti**"):

- lavoratori dipendenti (qualunque tipologia contrattuale) di Ekolav, coloro che comunque operano sulla base di rapporti che ne determinano l'inserimento nell'organizzazione aziendale, anche in forma diversa dal rapporto di lavoro subordinato;
- membri di organi sociali;
- soggetti terzi aventi rapporti e relazioni d'affari con la Società (ad esempio clienti, fornitori, consulenti).

Le Segnalazioni possono riguardare i seguenti soggetti ("**Soggetti Segnalati**"):

- lavoratori dipendenti (secondo la definizione di cui sopra);
- membri degli organi sociali;
- terzi (ad esempio fornitori, consulenti, collaboratori), che possono determinare in modo diretto o indiretto, un danno economico-patrimoniale e/o di immagine alla Società.

5.2. Fattispecie oggetto di segnalazione

Sono oggetto di segnalazione da parte dei soggetti sopra individuati condotte illecite o violazioni del Codice Etico, del Modello Organizzativo 231 e delle procedure interne adottate dalla Società, atti di corruzione tentati, presunti ed effettivi, nonché di qualsiasi violazione o carenza concernente la prevenzione della corruzione.

Le segnalazioni, pertanto, a mero titolo esemplificativo ma non esaustivo, possono riguardare:

- conflitti di interesse;
- violazione dei principi di imparzialità, trasparenza, correttezza, professionalità;
- violazioni relative alla tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori;
- presunti illeciti, tra quelli previsti dal Modello 231 della Società, da parte di esponenti aziendali nell'interesse o a vantaggio della Società;
- comportamenti non coerenti con i doveri espressi dal codice etico in capo al personale dipendente;
- atti di corruzione tentati, presunti ed effettivi.

5.3 Processo di gestione delle Segnalazioni

Ogni *stakeholder* che rilevi un presunto illecito e/o violazione delle norme (legislative, regolamentari, statutarie e/o aziendali, codice etico, linee guida e codici di condotta) che possa danneggiare clienti, dipendenti, azionisti, altri *stakeholder* e/o la reputazione della Società, lo può segnalare, inviando una e-mail all'indirizzo dell'OdV-FW organismo.vigilanza@ekolav.com

Sarà cura dell'OdV-FW effettuare una prima indagine e, se del caso, qualora la segnalazione riferisca in merito ad atti di corruzione tentati, presunti ed effettivi, nonché qualsiasi violazione della Politica anticorruzione e delle Linee Guida anticorruzione della Società, coinvolgere il Referente per la Prevenzione della Corruzione identificato dall'Amministratore Unico

Qualora non si abbia la possibilità di usufruire dei canali precedentemente elencati la segnalazione potrà essere effettuata attraverso la posta tradizionale, all'indirizzo.

Ekolav S.r.l. a socio unico, Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento di Servizi Italia S.p.A.

VIA Livornese 68 - 50055 Lastra A Signa (FI) - Alla cortese attenzione della funzione OdV-FW, eventualmente utilizzando il modulo "Segnalazione Violazioni" allegato alla presente, compilato nelle sue parti.

5.4 Esame e valutazione delle Segnalazioni

Tutti i soggetti coinvolti nel processo *whistleblowing* hanno l'obbligo di garantire la confidenzialità, la riservatezza e la sicurezza delle informazioni ricevute, anche in merito all'identità del segnalante. Quest'ultima può essere rivelata con il consenso del segnalante, o quando la conoscenza sia indispensabile per la difesa del segnalato, o nel caso in cui le informazioni siano richieste dall'autorità giudiziaria nel corso delle indagini o degli eventuali procedimenti avviati in seguito alla segnalazione.

Sono pertanto previsti provvedimenti disciplinari per chi pone in essere atti di ritorsione o discriminatori, diretti o indiretti, nei confronti del segnalante per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione.

Per poter garantire un procedimento più veloce ed efficace, la segnalazione deve essere il più possibile esaustiva e contenere le seguenti informazioni:

- generalità del segnalante (nome, cognome, funzione aziendale) - facoltative;
- recapiti ove essere contattato per approfondimenti e aggiornamenti sul procedimento - facoltativi;
- generalità del segnalato (nome, cognome, funzione aziendale);
- data, luogo e modalità in cui sono accaduti i fatti oggetto di segnalazione;
- eventuale documentazione atta a provare lo svolgimento dei fatti (da allegare alla segnalazione);
- specificazione di qualsiasi interesse collegato alla segnalazione di cui sia portatore – per conto proprio o per conto di terzi – il segnalante, ovvero dichiarazione di non essere portatore – per conto proprio o per conto di terzi – di alcun interesse in relazione alla segnalazione.

L'OdV-FW non è tenuto a valutare segnalazioni sprovviste degli elementi sopra specificati, e può – ove del caso – richiedere chiarimenti, che il segnalante non può immotivatamente negare.

Le segnalazioni anonime, vale a dire prive di elementi che consentano di identificare il loro autore, purché recapitate tramite le modalità di cui sopra, verranno prese in considerazione ove si presentino adeguatamente circostanziate e rese con dovizia di particolari, siano tali cioè da far emergere fatti e situazioni relazionandoli a contesti determinati (esempio indicazioni di nominativi o qualifiche particolari, menzione di uffici specifici, procedimenti o eventi particolari, ecc.).

L'OdV-FW effettua una prima catalogazione e valutazione delle informazioni ricevute e, nel caso in cui, a seguito di una preliminare fase di analisi, ritenga la segnalazione rilevante e/o fondata:

- avvia l'indagine ispettiva finalizzata alla ricostruzione puntuale degli accadimenti;

- valuta come procedere insieme alle funzioni interessate e, ove lo ritenga opportuno, può segnalare la questione all'Amministratore Unico;
- nei casi ritenuti più gravi, e comunque quando la segnalazione riguarda l'Amministratore Unico lo comunica al legale rappresentante di Servizi Italia S.p.A.;
- nel corso dell'indagine, valuta la necessità di contattare in maniera riservata il soggetto segnalante per ottenere maggiori informazioni;
- decide di recarsi presso il luogo interessato al fine di ricostruire i fatti, e richiedere altresì alle strutture e/o ai soggetti competenti ogni ulteriore documentazione e chiarimento del caso.

L'OdV-FW per lo svolgimento delle attività di cui sopra può avvalersi di altri dipendenti della Società o di società appartenenti alla Capogruppo Servizi Italia S.p.A., nonché di consulenti esterni.

5.5 Reportistica

Ricostruita la dinamica dei fatti e conclusa l'indagine, l'OdV-FW formalizza un breve *report* ispettivo e lo trasmette all'organo delegato, alla funzione interessata dalla violazione e, ove ritenga, al legale rappresentante della Capogruppo.

Al fine della valutazione saranno intrapresi gli opportuni provvedimenti, anche mediante comunicazione alle autorità competenti, proposte eventuali azioni di prevenzione e di mitigazione dei rischi ed eventualmente l'*iter* disciplinare finalizzato all'irrogazione delle opportune sanzioni ai soggetti responsabili delle violazioni, nel pieno rispetto delle norme, anche aziendali, di volta in volta applicabili.

Nel caso in cui il segnalante sia corresponsabile delle violazioni deve essere garantito un trattamento privilegiato nella disposizione dei provvedimenti disciplinari, rispetto agli altri corresponsabili, compatibilmente con la disciplina applicabile.

L'OdV-FW verifica che il segnalante non subisca condotte ritorsive, discriminatorie o comunque sleali conseguenti alla segnalazione, anche nel caso in cui non sia accertata una effettiva responsabilità del soggetto segnalato, fermo restando la possibilità di applicare provvedimenti disciplinari nei confronti di chi effettua, con dolo o colpa grave, segnalazioni che si rivelino infondate.

L'OdV-FW informa il segnalante, tramite *e-mail* o altro recapito indicato nella segnalazione, delle varie fasi e degli sviluppi del procedimento, e in particolare:

- al momento della ricezione e presa in carico della segnalazione;
- all'avvio dell'indagine ispettiva;
- alla conclusione dell'indagine ispettiva;
- alla chiusura del procedimento e all'eventuale irrogazione di sanzioni ai soggetti responsabili delle violazioni.

L'OdV-FW informa il soggetto segnalante qualora si apra un procedimento disciplinare nei suoi confronti derivante da una segnalazione.

Allegato: Modulo Segnalazione Violazioni

Ekolav S.r.l. a socio unico	Modulo Segnalazione Violazioni	Rev.0 del 16/12/2022
-----------------------------	---------------------------------------	----------------------

Data:	
Ambito della segnalazione:	
<input type="checkbox"/> Anticorruzione	<input type="checkbox"/> Codice Etico
<input type="checkbox"/> MOG 231	<input type="checkbox"/> Altro

DESCRIZIONE FATTO E/O SITUAZIONE

Eventuali Allegati: