

**MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO
AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001**



Allegato n. 6

Regolamento Whistleblowing

Indice

1	OGGETTO E FINALITÀ.....	3
1.1	FINALITÀ.....	3
1.2	COSA È UNA SEGNALAZIONE.....	4
1.3	TIPOLOGIE DI SEGNLAZIONE	4
1.4	OGGETTO DELLA SEGNALAZIONE	4
2	DESTINATARI DELLE SEGNALAZIONI INTERNE	7
2.1	I SOGGETTI SEGNALANTI	7
2.2	I SOGGETTI SEGNALATI.....	8
3	NORMATIVA DI RIFERIMENTO	8
4	CONTENUTI MINIMI E MODALITÀ DELLA SEGNALAZIONE.....	10
4.1	CONTENUTI MINIMI	10
4.2	MODALITÀ DELLA SEGNALAZIONE	10
4.3	I DESTINATARI DELLE SEGNALAZIONI INTERNA	12
4.4	CANALE DI SEGNALAZIONE ESTERNA	12
5	PROCESSO DI SEGNALAZIONE INTERNA	13
5.1	RICEZIONE E VALUTAZIONE DELLE SEGNALAZIONI	14
5.2	GESTIONE DELLE SEGNALAZIONI	14
5.3	DEFINIZIONE DELLA SEGNALAZIONE E CONCLUSIONE DEL CASO	15
5.4	TRACCIABILITÀ E ARCHIVIAZIONE	16
6	PRINCIPI GENERALI E TUTELE	17
6.1	PRINCIPIO DI NON-ESCLUSIONE.....	17
6.2	TUTELA DEL SEGNALANTE.....	17
6.3	TUTELA DEL SEGNALATO.....	19
6.4	SANZIONI.....	19
6.5	CONFIDENZIALITÀ E RISERVATEZZA	19
6.6	TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI.....	20
6.7	REPORTING VERSO IL VERTICE	21

1 OGGETTO E FINALITÀ

1.1 FINALITÀ

La finalità del **Whistleblowing** è quella di consentire alla **Paper Planet** (di seguito “**Paper Planet**” o la “**Società**”) di conoscere situazioni di rischio - con particolare riferimento al rischio corruzione - o di danno e di affrontare il problema segnalato tempestivamente.

Lo strumento del Whistleblowing contribuisce ad individuare e combattere la corruzione o qualsiasi forma di illecito diffondendo la cultura dell’etica, della legalità e della trasparenza all’interno della Società e rafforzando il sistema dei controlli interni e della gestione dei rischi.

Il Whistleblowing costituisce pertanto uno strumento attraverso il quale i Soggetti Segnalanti possono comunicare al referente Whistleblowing una possibile frode, un reato, un illecito o qualunque condotta irregolare commessa da soggetti appartenenti o collegati a **Paper Planet** (dipendenti, ma anche fornitori, intermediari e più in generale “soci in affari” che intrattengono rapporti con **Paper Planet**).

Pertanto, il presente documento in sintesi:

- identifica i soggetti che possono effettuare Segnalazioni;
- circoscrive il perimetro delle condotte, avvenimenti o azioni che possono essere oggetto di Segnalazione;
- identifica e prescrive i principi e le regole generali che governano il processo di Segnalazione, ivi inclusa la tutela del Segnalante e del Segnalato.

Le finalità perseguite sono, dunque, di incoraggiare e facilitare le “**Segnalazioni**” all’interno di **Paper Planet** e di ridurre i rischi di reati e/o illeciti, costruendo e rafforzando il rapporto di fiducia con gli stakeholder e promuovendo e accrescendo una cultura organizzativa basata su fattori di trasparenza, integrità, buona governance e compliance normativa.

1.2 COSA È UNA SEGNALAZIONE

Allo scopo di prevenire e contrastare efficacemente comportamenti fraudolenti e condotte illecite o irregolari **Paper Planet** prevede la possibilità, di effettuare delle comunicazioni (di seguito anche “**Segnalazioni**” o “**Whistleblowing**”) relative a:

- episodi noti dei quali si è venuti a conoscenza, e di cui si dispone di dettagli relativi a possibili illeciti o fenomeni di frode o corruzione;
- episodi sufficientemente circostanziati, anche se non da tutti gli elementi di dettaglio, che possano fare ipotizzare una “*cattiva amministrazione*” e/o relativi a fenomeni che possono comportare rischi per la Società.

Possono essere segnalate violazioni, tentate violazioni o circostanze che comportino il ragionevole pericolo di violazioni, tanto quando dette violazioni siano nell’interesse o a beneficio della Società, quanto quando siano contrarie a tale interesse o a suo svantaggio.

TIPOLOGIE DI SEGNALAZIONE

Ai fini della presente Regolamento si possono distinguere le seguenti tipologie di segnalazione:

- **segnalazione anonima:** segnalazione in cui le generalità del segnalante non siano esplicitate, né sono individuabili in maniera univoca;
- **segnalazioni in malafede:** segnalazione priva di fondamento fatta allo scopo di arrecare danno ingiusto alla persona e/o alla Società segnalata;
- **segnalazione generica:** segnalazione di contenuto talmente generico da non consentire alcuna verifica in merito alla stessa;
- **segnalazione relativa a fatti già noti:** segnalazione il cui contenuto è relativo a fatti già noti in **Paper Planet** e per le quali sono state già intraprese le azioni valutative previste dalla presente procedura e dalle normative e disposizioni esterne di riferimento;
- **segnalazione relativa a fatti rilevanti:**
 - che riguardano i membri degli organi sociali di **Paper Planet** e/o dei suoi organi di gestione e controllo;
 - per le quali sia stimabile un impatto quantitativamente e qualitativamente significativo;
 - che possa comportare un impatto significativo sul Sistema di Controlli Interno e di Gestione dei Rischi.

1.3 OGGETTO DELLA SEGNALAZIONE

Oggetto della segnalazione possono essere tutte le condotte illecite ivi inclusi i delitti contro la Pubblica Amministrazione di cui al Codice Penale situazioni in cui si riscontri l'abuso da parte di un soggetto del potere a lui affidato al fine di ottenere vantaggi privati, nonché i fatti in cui – a prescindere dalla rilevanza penale – venga in evidenza un mal funzionamento dell'organizzazione (*maladministration*) a causa dell'uso a fini privati delle funzioni attribuite, ivi compreso l'inquinamento dell'azione amministrativa *ab externo*.

Gli illeciti o le irregolarità segnalate potrebbero essere costituiti, a titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, dai seguenti comportamenti:

- negligenza grave;
- molestie;
- discriminazione;
- corruzione
- cattiva gestione;
- sprechi;
- nepotismo;
- demansionamenti;
- ripetuto mancato rispetto dei tempi procedurali;

- assunzioni non trasparenti;
- irregolarità amministrative e negli adempimenti contabili e fiscali;
- false dichiarazioni;
- violazione delle norme ambientali e di sicurezza sul lavoro;
- furto di beni di proprietà della **Paper Planet** o di terzi;
- appropriazione indebita di denaro, valori, forniture appartenenti alla **Paper Planet** o a terzi;
- falsificazione o alterazione di documenti;
- distruzione, occultamento o uso inappropriato di documenti, archivi, mobili, installazioni e attrezzature;
- accettazione di danaro, beni, servizi o altro beneficio come incentivi per favorire fornitori/aziende;
- falsificazione di note spese (ad esempio, rimborsi “gonfiati” o per false trasferte);
- falsificazione delle presenze a lavoro;
- rivelazione di informazioni che per loro natura o per esplicita indicazione della legge o di disposizioni interne hanno carattere riservato, sia che si tratti di informazioni di proprietà della **Paper Planet** che appartenenti a terzi (ad esempio, competitors);
- utilizzo delle risorse e dei beni della **Paper Planet** per uso personale, senza autorizzazione;
- irregolarità in materia di antiriciclaggio;
- frodi informatiche;
- azioni o omissioni che risultino in danni o pericoli ai diritti umani, all'ambiente, alla salute pubblica, alla sicurezza e all'interesse pubblico;
- altre fattispecie che possono costituire violazione delle norme disciplinanti l'attività specifica del settore di business della **Paper Planet**;
- la sussistenza di rapporti con soggetti (persone fisiche o giuridiche) aderenti a organizzazioni criminali di qualsiasi natura ovvero che partecipino in violazione ai principi di legalità in contrasto con il Codice di Condotta;
- la violazione delle misure restrittive nei rapporti economici e commerciali e/o delle sanzioni adottate in ambito nazionale, dell'UE ed internazionale.

Le Segnalazioni, inoltre, potrebbero avere ad oggetto condotte illecite poste in essere ovvero tentate con riferimento ai seguenti ambiti normativi, indicati a titolo meramente esemplificativo e non esaustivo:

- a. prevenzione del riciclaggio e finanziamento del terrorismo;
- b. sicurezza e conformità dei prodotti immessi nel mercato interno;
- c. tutela dell'ambiente;
- d. salute pubblica;
- e. protezione dei dati personali;

- f. sicurezza delle reti e dei sistemi informativi;
- g. violazioni riguardanti il mercato interno e in materia fiscale di imposte sulle Società.

Le segnalazioni non possono riguardare meri sospetti o voci, né rimostreanze, richieste, rivendicazioni, doglianze o istanze di carattere personale del Segnalante.

Non è tuttavia necessario che il Segnalante sia certo dell'effettivo avvenimento dei fatti denunciati e dell'autore degli stessi benché sia necessario che:

- la Segnalazione contenga elementi circostanziati di condotte illecite tali da far ritenere al Referente Whistleblowing, che dovrà effettuare le dovute verifiche, che sussista la possibilità che si sia verificato un fatto rilevante ai fini della Segnalazione;
- il Segnalante abbia conoscenza diretta dei fatti o abbia ragionevoli motivi, per ritenere che i fatti segnalati siano veri oppure abbia una conoscenza diretta o comunque sufficiente di tali fatti, in ragione delle funzioni svolte.

La Segnalazione deve essere effettuata secondo buona fede e non deve assumere toni ingiuriosi o contenere offese personali o giudizi morali volti ad offendere o ledere l'onore e/o il decoro personale e/o professionale della persona o delle persone a cui i fatti segnalati sono asseritamente ascritti.

È vietato in particolare effettuare Segnalazioni in "*mala fede*" e più specificamente:

- il ricorso ad espressioni ingiuriose;
- l'inoltro di Segnalazioni con finalità puramente diffamatorie o calunniöse;
- l'inoltro di Segnalazioni che attengano esclusivamente ad aspetti della vita privata;
- l'inoltro di Segnalazioni di natura discriminatoria, in quanto riferite ad orientamenti sessuali, religiosi e politici o all'origine razziale o etnica del soggetto Segnalato;
- l'inoltro di segnalazioni in violazione della legge.

Paper Planet garantisce l'immunità per il whistleblower quando lo stesso abbia riferito di fatti corruttivi "in buona fede".

Più in particolare **Paper Planet**, ai sensi della L. 179/2017, non è tenuta a garantire la riservatezza dell'identità del segnalante e la sua tutela contro condotte ritorsive aventi effetti negativi sulle condizioni di lavoro, quando sia accertata, anche con sentenza di primo grado:

- la responsabilità penale del Segnalante per i reati di calunnia o diffamazione o comunque per reati commessi con la denuncia di condotte illecite
- la responsabilità civile nei casi di dolo o colpa grave.

Segnalazioni in "*mala fede*", ingiuriose, offensive, diffamatorie, calunniöse e discriminatorie possono dare luogo a responsabilità civile e/o penale a carico del Segnalante e all'applicazione di sanzioni secondo quanto indicato al paragrafo 7.3 che segue. In tal caso, la riservatezza dell'identità del Segnalante potrebbe non essere garantita in forza di legge.

La riservatezza dell'identità del Segnalante non è garantita, inoltre quando si tratti di assicurare la piena collaborazione all'Autorità Giudiziaria e alla Polizia Giudiziaria.

Inoltre, i destinatari delle Segnalazioni non sono tenuti a prendere in considerazione le Segnalazioni anonime non sufficientemente circostanziate, non documentate adeguatamente o non rese con sufficienti particolari in grado di far emergere fatti e situazioni relazionandoli a contesti determinati.

2 DESTINATARI DELLE SEGNALAZIONI INTERNE

In ragione dell'oggetto delle Segnalazioni queste sono inviate a destinatari competenti alla loro ricezione tramite gli appositi canali di comunicazione descritti al successivo paragrafo 4.2.

In particolare:

- il perimetro delle segnalazioni può riguardare fatti illeciti o di *maladministration* che si siano eventualmente verificati nell'attività operativa della Società e nei suoi Soci in Affari.
- le segnalazioni possono essere effettuate, utilizzando gli appositi canali descritti nel successivo paragrafo 4, anche dai dipendenti della **Paper Planet** ovvero da terzi che intrattengono rapporti con lo stesso;
- In conformità con quanto previsto dal Modello 231, l'Organismo di Vigilanza della **Paper Planet** è destinatario delle Segnalazioni aventi ad oggetto (i) la commissione, la tentata commissione o il ragionevole pericolo di commissione di uno dei reati (e/o degli illeciti amministrativi) rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/2001; e/o (ii) le violazioni, potenziali o effettive, inerenti il Modello 231, il Codice Etico e/o le Procedure interne con valenza 231. Qualora la Segnalazione riguardasse proprio l'OdV, la stessa può essere inoltrata alla Presidenza.
- Le Segnalazioni di tutte le altre condotte o avvenimenti illeciti irregolari o anomali sono raccolte dal referente Whistleblowing della **Paper Planet**. Qualora la Segnalazione riguardasse proprio il Referente Whistleblowing, la stessa può essere inoltrata all'OdV.
- Tutte le Segnalazioni ricevute da chiunque tramite canali diversi dalla Piattaforma informatica (rif. par. 4.2 MODALITÀ DELLA SEGNALAZIONE) devono essere tempestivamente portate a conoscenza del Referente Whistleblowing per le attività di pertinenza.

I principali soggetti coinvolti nell'esecuzione del presente regolamento sono i seguenti:

2.1 I SOGGETTI SEGNALANTI

Le Segnalazioni possono essere effettuate sia dal personale interno appartenente alla Società, sia da soggetti esterni, così come individuati nel Decreto WB.

In particolare, tra i soggetti interni rientrano, oltre al personale dipendente di **Paper Planet**, anche:

- membri degli organi sociali (se presenti);
- soggetti il cui rapporto di lavoro non è ancora iniziato nei casi in cui le informazioni riguardanti una violazione sono state acquisite durante il processo di selezione o altre fasi delle trattative

precontrattuali;

- eventuali volontari;
- tirocinanti.

A titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, i soggetti esterni possono includere:

- fornitori, consulenti, partner, intermediari o più in generale, soci in affari;
- ex-dipendenti;
- Società consorziate o utenti dei servizi di **Paper Planet**.
- qualsiasi persona che lavora sotto la supervisione e la direzione di appaltatori, subappaltatori e fornitori;

I Segnalanti possono essere anche persone che si trovavano o si troveranno in futuro in una delle posizioni sopra illustrate.

2.2 I SOGGETTI SEGNALATI

Le Segnalazioni possono riguardare i membri degli organi sociali, il management, il personale dipendente, i collaboratori esterni, collaboratori non subordinati dalla suddetta Società nonché i partner commerciali, i fornitori, i consulenti, gli intermediari e tutti coloro che intrattengono rapporti con la **Paper Planet** e sono riferibili a qualsiasi tipo di condotta illecita o irregolare di cui si sia venuti a conoscenza in ragione delle funzioni svolte. Qualora la Segnalazione riguardasse proprio l'OdV, la stessa può essere inoltrata al CdA della **Paper Planet**.

3 NORMATIVA DI RIFERIMENTO

- Direttiva (UE) n. 2019/1937 del 23 .10.2019 – Direttiva riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione.
- Decreto Legislativo 10 marzo 2023, n. 24 - Attuazione della direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2019 recante disposizioni riguardanti la protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali, in attuazione della Direttiva (UE) n. 2019/1937 del 23 .10.2019 o Decreto WB;
- L. 179/2017 - Disposizioni per la tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell'ambito di un rapporto di lavoro pubblico o privato;
- D.Lgs. 231/2001 – Responsabilità amministrativa delle Società e degli Enti;
- Linee guida ANAC in materia di tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza in ragione di un rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 54-bis, del d.lgs. 165/2001 (c.d. whistleblowing), approvate con Delibera n. 469 del 9 giugno 2021.
- Provvedimenti ANAC di pertinenza;
- Codice Penale;
- Regolamento UE 2016/679 - regolamento generale sulla protezione dei dati (o GDPR, General Data Protection Regulation);

- D. Lgs. 196/2003 – Codice sulla protezione dei dati;
- Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.lgs. 8 giugno 2001, n. 231, adottato dalla **Paper Planet**;
- Linee Guida di Confindustria per la costruzione dei Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. 231/01;

4 CONTENUTI MINIMI E MODALITÀ DELLA SEGNALEZIONE

4.1 CONTENUTI MINIMI

Al fine di permettere un proficuo uso della segnalazione questa dovrebbe avere i seguenti elementi essenziali:

- **Oggetto:** una chiara descrizione dei fatti oggetto di Segnalazione, con indicazione (se conosciute) delle circostanze di tempo e luogo, per quanto conosciuti, in cui sarebbero stati commessi/omessi i fatti (a titolo puramente esemplificativo: contratto, transazione, luogo ecc...)
- **Soggetto Segnalato e altri soggetti coinvolti:** qualsiasi elemento (come la funzione/ruolo) che consenta un'agevole identificazione del/i presunto/i autore/i del comportamento fraudolento o contrario al Codice di Condotta.
- **Società coinvolta:** **Paper Planet** o le Società controllate (se presenti) coinvolte dalla Segnalazione.

Inoltre, il Segnalante potrà indicare i seguenti ulteriori elementi:

- le proprie generalità, nel caso in cui non intenda avvalersi della facoltà dell'anonimato
- l'indicazione di eventuali documenti che possono confermare la fondatezza di tali fatti
- ogni altra informazione che possa agevolare la raccolta di evidenze su quanto segnalato.

4.2 MODALITÀ DELLA SEGNALEZIONE

Le Segnalazioni possono essere effettuate tramite vari canali di seguito descritti. Al Segnalante è comunque lasciata la facoltà di scegliere il canale di Segnalazione più adeguato in funzione delle circostanze specifiche del caso.

Ciò detto i Segnalanti devono utilizzare i canali di segnalazione interni rispetto ai canali di segnalazione esterni, salvo che i Segnalanti non abbiano motivi legittimi per effettuare una Segnalazione Esterna, ossia (i) il Segnalante ha già effettuato una Segnalazione Interna e la stessa non ha avuto seguito; oppure (ii) il 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; oppure (iii) il Segnalante ha fondato motivo di ritenere che la violazione oggetto di Segnalazione possa costituire un pericolo imminente o palese per il pubblico interesse.

Inoltre, al fine di rendere i Segnalanti maggiormente consapevoli dell'importanza delle Segnalazioni, **Paper Planet** mette a disposizione di coloro che intendono inviare una Segnalazione un canale di comunicazione – in modalità anonima e riservata – nell'ambito del quale costruire un contesto di ascolto, incontro e accompagnamento, che consenta di comprendere come riconoscere gli illeciti, sciogliere eventuali dubbi e soddisfare eventuali richieste di informazioni, per poter poi proseguire in autonomia nella presentazione della Segnalazione.

Canale Whistleblowing – canale preferenziale

Paper Planet ha istituito un canale di Whistleblowing che garantisce la riservatezza dell'identità del Segnalante, offrendo anche la possibilità di effettuare le Segnalazioni in forma anonima attraverso strumenti informatici di comunicazione secondo le modalità descritte di seguito nel dettaglio.

L'applicativo è accessibile al personale e a soggetti esterni tramite apposita sezione sul sito web di **Paper Planet** (www.paperplanet.it).

Il Segnalante accede all'applicativo tramite credenziali generate automaticamente e distinte dall'eventuale account personale, permettendo in tale modo l'opzione dell'anonimato. Tali credenziali sono anche utili successivamente per ricevere messaggi e richieste di chiarimento da parte Referente Whistleblowing preposto alla gestione delle Segnalazioni.

Al fine di consentire l'approfondimento dei fatti segnalati garantendo al contempo l'utente, l'applicativo permette l'instaurazione di un "dialogo" nonché l'eventuale invio di documenti elettronici in allegato, il tutto sempre in forma riservata, tra Segnalante e Referente Whistleblowing.

Il sistema garantisce altresì l'informativa automatica al Segnalante circa la presa in carico della Segnalazione, la possibilità di essere ricontattato per acquisire elementi utili alla fase istruttoria, la possibilità di inviare ulteriori informazioni di cui verrà eventualmente a conoscenza ai fini dell'integrazione dei fatti oggetto di segnalazione. L'applicativo è inoltre utilizzato per dare comunicazione al Segnalante della chiusura delle verifiche.

Le informazioni raccolte sono custodite in formato elettronico sulla piattaforma, dotata di profili definiti di accesso, autenticazione obbligatoria e tracciamento automatico delle operazioni svolte. La piattaforma assolve altresì la funzione di registro elettronico delle Segnalazioni pervenute, riportandone i dati essenziali.

Qualora il Segnalante utilizzi il canale Whistleblowing può altresì assegnare una categoria alla propria Segnalazione, riconducibile alla legge o norma interna alla quale si riferisce la possibile frode, l'illecito, la violazione o l'irregolarità segnalati. All'interno dell'applicativo, la classificazione avviene, da parte del Segnalante, tramite selezione da apposito menu a tendina, che individua la tipologia di segnalazione come di seguito riportato:

- episodi di corruzione o frode;
- violazione di procedure interne, Codice di Condotta e Modello 231;
- condotte irregolari o episodi sospetti che possono comportare rischi per la Società;
- cattiva amministrazione;
- commissione o tentata commissione o rischio di potenziale commissione di un reato e/o un illecito amministrativo di cui al D.Lgs. 231/2001;
- altro.

In attuazione di quanto sopra, le segnalazioni possono essere effettuate tramite più canali, tali da garantire la riservatezza del segnalante, quali:

- l'e-mail all'indirizzo di posta elettronica:

➔ whistleblowing@paperplanet.it

- oppure tramite l'accesso al portale Whistleblowing dal sito istituzionale;
- oppure mediante posta ordinaria (eventualmente anche in forma anonima*) all'indirizzo:

➔ Spett.le

Referente Whistleblowing

Paper Planet S.r.l.

s.p. 231 Km 1+000

70026 Modugno (BA)

*Con riferimento, invece, alla modalità scritta analogica, l'ANAC, nelle sue LG, suggerisce, ad esempio, di prevedere che la segnalazione venga inserita in due buste chiuse, includendo, nella prima, i dati identificativi del segnalante, unitamente a un documento di identità; nella seconda, l'oggetto della segnalazione; entrambe le buste dovranno poi essere inserite in una terza busta riportando, all'esterno, la dicitura "riservata all' **Referente Whistleblowing Paper Planet**".

Qualora la segnalazione avvenga tramite posta ordinaria indirizzata al Referente Whistleblowing è fatto divieto da parte di chiunque diverso dal destinatario di aprire i plichi.

Tutte le Segnalazioni ricevute da chiunque tramite canali diversi dalla Piattaforma informatica (rif. par. 4.2 MODALITÀ DELLA SEGNALAZIONE) devono essere tempestivamente portate a conoscenza del Referente Whistleblowing per le attività di pertinenza.

I fatti segnalati saranno oggetto di analisi, verifiche e valutazione da parte del Referente Whistleblowing individuato.

4.3 I DESTINATARI DELLE SEGNALAZIONI INTERNE

In ragione dell'oggetto delle Segnalazioni, queste sono inviate a destinatari competenti alla loro ricezione tramite gli appositi canali di comunicazione descritti al precedente paragrafo 4.1.

In alternativa ai canali di segnalazione sopra menzionati, il Segnalante potrà anche richiedere al Referente Whistleblowing un incontro diretto e, in tal caso, sarà quest'ultimo a coinvolgere l'Organismo di Vigilanza, secondo il riparto di competenze previsto dal presente regolamento.

Se la Segnalazione Interna è effettuata oralmente nel corso di un incontro con il personale addetto degli organi sopra menzionati, previo consenso del Segnalante, la Segnalazione è documentata a cura del personale addetto mediante verbale. Il Segnalante può verificare, rettificare e confermare il verbale dell'incontro trascritto, mediante la propria sottoscrizione.

CANALE DI SEGNALAZIONE ESTERNA

Il Segnalante può altresì effettuare Segnalazioni Esterne attraverso il canale di segnalazione attivato e predisposto, tramite apposita piattaforma telematica, dall'Autorità nazionale anticorruzione (ANAC) e al

ricorrere di una delle seguenti condizioni:

- a) il Segnalante ha già effettuato la Segnalazione Interna e la stessa non ha ricevuto seguito;
- b) il Segnalante ha fondati motivi di ritenere che, se effettuasse la Segnalazione Interna, alla stessa non sarebbe dato efficace seguito ovvero che la stessa Segnalazione possa determinare il rischio di ritorsione;
- c) il Segnalante ha fondato motivo di ritenere che la violazione possa costituire un pericolo imminente o palese per il pubblico interesse.

Maggiori dettagli sulle modalità di comunicazione, ricezione e gestione delle Segnalazioni, trasmesse attraverso il canale di segnalazione esterno, sono disponibili nell'apposita sezione sul sito Internet dell'ANAC.

5 PROCESSO DI SEGNALAZIONE INTERNA

Paper Planet garantisce una gestione delle Segnalazioni sistematica, accurata, trasparente, imparziale, oggettiva e tempestiva, garantendo inoltre la documentabilità e tracciabilità dell'intero processo.

Il processo di Whistleblowing si fonda sui principi di fiducia, imparzialità e tutela del Segnalante e si compone delle seguenti fasi:

- a) ricezione e valutazione della Segnalazione (cosiddetto triage);
- b) gestione della Segnalazione;
- c) definizione della Segnalazione e conclusione del caso.

Il Referente Whistleblowing individuato svolge le attività di seguito descritte in relazione a tutte le tipologie di Segnalazione.

Con riferimento alle Segnalazioni rilevanti ai fini del D.Lgs. 231, del Modello 231 il Referente Whistleblowing opera in stretto coordinamento con l'Organismo di Vigilanza destinatario competente per tale tipologia di Segnalazioni, riportando all'Organismo di Vigilanza gli esiti di ciascuna singola fase del processo di Whistleblowing, coinvolgendo tale Organismo nell'espletamento delle relative attività, ove opportuno, e ottenendo il preventivo consenso di quest'ultimo per l'assunzione delle decisioni previste.

Per tutte le segnalazioni ricevute di propria competenza il Referente Whistleblowing dovrà:

- Effettuare una valutazione;
- Formalizzare le valutazioni e le decisioni prese in apposite relazioni intermedie o finali a completamento delle indagini svolte;
- Archiviare le proprie relazioni e i documenti a supporto.

Il Referente Whistleblowing può decidere di informare il responsabile operativo competente del ricevimento della segnalazione.

Nello specifico il Referente Whistleblowing archivia le segnalazioni:

- I. non rientranti nella definizione di cui alla presente procedura inoltrando le stesse, se necessario, alle altre Direzioni/Funzioni;

- II. palesemente infondate o in malafede o di contenuto talmente generico da non permettere alcuna verifica in merito alle stesse o relative a fatti già noti e oggetto di azioni già in essere.

Il Referente Whistleblowing, può proporre opportune sanzioni per segnalazioni manifestamente false o del tutto infondate, opportunistiche e/o effettuate al solo scopo di danneggiare il segnalato o soggetti comunque interessati dalla segnalazione.

Per le segnalazioni relative a fatti rilevanti il Referente Whistleblowing può eventualmente attivare ulteriori attività di verifica con il supporto di Società esterne specializzate in funzione della rilevanza e della tipologia della segnalazione.

5.1 RICEZIONE E VALUTAZIONE DELLE SEGNALAZIONI

Al ricevimento della Segnalazione, il Referente Whistleblowing:

- prende in carico la Segnalazione e predispone una scheda di Segnalazione recante gli estremi della stessa e i dati essenziali per la sua qualificazione;
- invia al Segnalante una conferma della ricezione della Segnalazione entro 7 giorni lavorativi dalla stessa;
- avvia la verifica preliminare, della sussistenza dei presupposti necessari per la valutazione e prioritizzazione della Segnalazione sulla base di quanto riportato nella stessa e di eventuali primi elementi informativi già a disposizione ad esempio, valutando se:
 - la Segnalazione ha lo scopo di porre all'attenzione un comportamento che pone a rischio la Società e/o i terzi e non una mera lamentela di carattere personale;
 - la gravità del rischio per la Società e/o per terzi, ivi inclusi danni reputazionali, finanziari, ambientali e umani;
 - la Segnalazione contiene sufficienti elementi probatori o se, al contrario, risulta troppo generica e priva degli elementi necessari per un'indagine successiva, ecc..., procedendo, in caso negativo, ad ulteriori approfondimenti e a chiedere i chiarimenti del caso al Segnalante, anche tenendo conto dei criteri metodologici di cui al presente regolamento per la gestione delle Segnalazioni Whistleblowing.

5.2 GESTIONE DELLE SEGNALAZIONI

Paper Planet garantisce una gestione delle Segnalazioni sistematica, accurata, trasparente, imparziale, oggettiva e tempestiva, garantendo inoltre la documentabilità e tracciabilità dell'intero processo.

Verificata la sussistenza dei presupposti necessari di cui al paragrafo che precede, il Referente Whistleblowing svolge una completa istruttoria, promuovendo le relative verifiche e accertamenti, al fine di valutare la rilevanza e la fondatezza della Segnalazione.

L'attività di istruttoria interna è condotta in modo confidenziale, accurato e imparziale, in ottica di preservare la riservatezza del Segnalante.

Per lo svolgimento delle predette attività, il Referente Whistleblowing, può (i) chiedere ulteriori informazioni e/o documentazione al Segnalante; (ii) acquisire informazioni e documenti dalle competenti funzioni interne;

(iii) avvalersi del supporto di professionisti esterni, anche al fine di garantire l'apporto di competenze specialistiche e assicurare l'imparzialità e l'indipendenza nelle relative valutazioni.

Le indagini non devono interferire, direttamente o indirettamente, con un'eventuale indagine giudiziaria, essendo invece opportuno offrire collaborazione all'autorità procedente.

Il Referente Whistleblowing invia al Segnalante appropriati aggiornamenti sulle attività svolte, sul loro status, sulle azioni previste o adottate dalla Società per dare seguito alla Segnalazione e sui possibili esiti delle indagini entro un termine ragionevole da definirsi a cura del Referente Whistleblowing, volta per volta, in ragione delle caratteristiche della Segnalazione, della complessità degli accertamenti da svolgersi e delle tempistiche effettivamente a disposizione.

Tale termine non può in ogni caso essere superiore a 3 mesi a far data dall'avviso di ricevimento della Segnalazione oppure, se non è stato inviato alcun avviso al Segnalante, 3 mesi dalla scadenza del termine di 7 giorni dall'effettuazione della Segnalazione.

5.3 DEFINIZIONE DELLA SEGNALAZIONE E CONCLUSIONE DEL CASO

Il Referente Whistleblowing, all'esito delle opportune verifiche e dell'istruttoria, archivia le Segnalazioni in "*mala fede*", non sufficientemente dettagliate o infondate, nonché quelle contenenti fatti che in passato sono stati già oggetto di attività istruttoria, salvo che la Segnalazione non contenga nuovi elementi tali da rendere opportune ulteriori attività di verifica.

In relazione alle Segnalazioni fondate, il Referente Whistleblowing formula le raccomandazioni ritenute opportune, incluse quelle disciplinari, propone eventuali misure di protezione ritenute necessarie e/o azioni volte a colmare eventuali gap organizzativi o di controllo, ferma restando l'eventuale adozione di provvedimenti disciplinari gestiti dalle strutture competenti.

Le competenti funzioni interne attuano tali raccomandazioni e azioni correttive, il cui monitoraggio è svolto dal Referente Whistleblowing con il supporto Organismo di Vigilanza.

Gli esiti delle proprie verifiche, tutte le osservazioni, valutazioni e decisioni del Referente Whistleblowing le (eventuali) raccomandazioni e proposte di provvedimenti disciplinari sono in tutti i casi formalizzati per iscritto in una apposita relazione.

A conclusione degli accertamenti e delle suddette attività, il Referente Whistleblowing informa il Segnalante dell'esito o dello stato degli stessi.

Il termine massimo indicativo per la conclusione del procedimento è fissato in **3 mesi**, dalla data del ricevimento della Segnalazione, fatte salve eventuali proroghe dei termini giustificate dalle circostanze specifiche del caso e, in particolare, dalla natura e complessità dell'oggetto della Segnalazione (ad esempio, in caso di lunghe indagini).

5.4 TRACCIABILITÀ E ARCHIVIAZIONE

La documentazione inerente ogni Segnalazione ricevuta (ovvero tutte le informazioni e i documenti di

supporto) è conservata - nel rispetto dei requisiti di riservatezza - per il tempo necessario per lo svolgimento delle attività di gestione delle Segnalazioni ricevute e, in ogni caso, entro i termini massimi previsti dalla normativa attualmente applicabile in materia di whistleblowing.

Per maggiori informazioni sui tempi di conservazione della documentazione prodotta in sede di ricezione e gestione delle segnalazioni, si rinvia all'informativa relativa al trattamento dei dati personali.

6 PRINCIPI GENERALI E TUTELE

La corretta gestione del canale Whistleblowing supporterà la diffusione di una cultura dell'etica, della trasparenza e della legalità all'interno di **Paper Planet**.

Tale scopo può essere raggiunto solo se i Soggetti Segnalanti hanno a disposizione non solo i mezzi di comunicazione ma anche la certezza di non subire ritorsioni da parte di colleghi o superiori o di rischiare di vedere la propria segnalazione inascoltata.

Di seguito si riportano nel dettaglio i principi e le tutele che **Paper Planet** si impegna a garantire.

6.1 Principio di non-esclusione

Paper Planet garantisce di analizzare *tutte* le Segnalazioni ricevute.

Per ogni Segnalazione sarà inviato idoneo feedback al Segnalante (laddove il canale e/o le modalità di segnalazione lo consentano), che potrà riguardare lo stato d'avanzamento dell'istruttoria, suoi risultati e le eventuali azioni intraprese.

6.2 Tutela del Segnalante

Paper Planet tutela il Soggetto Segnalante - che denuncia i comportamenti illeciti al Referente Whistleblowing, all'Autorità Nazionale Anticorruzione, all'Autorità Giudiziaria Ordinaria o Contabile - e le altre persone interessate contro qualsiasi condotta ritorsiva, dannosa, discriminatoria o comunque sleale, minacciata o effettiva, diretta o indiretta, conseguenti alla Segnalazione e poste in essere nel corso dell'intero processo di Whistleblowing e successivamente alla conclusione dello stesso. La Segnalazione non potrà costituire pregiudizio per il proseguimento del rapporto di lavoro.

Sono, pertanto, da considerarsi nulli il licenziamento ritorsivo o discriminatorio, il trasferimento, il mutamento di mansioni del soggetto segnalante, nonché qualsiasi altra misura ritorsiva o discriminatoria adottata nei confronti del segnalante stesso tra cui, a titolo esemplificativo, le seguenti:

- a) la sospensione o misure equivalenti;
- b) la retrocessione di grado o la mancata promozione;
- c) la riduzione dello stipendio;
- d) la modifica dell'orario di lavoro;
- e) la sospensione della formazione;
- f) note di merito o referenze negative;
- g) l'imposizione o amministrazione di misure disciplinari ingiustificate;
- h) la coercizione, l'intimidazione, le molestie o l'ostracismo;
- i) la discriminazione, il trattamento svantaggioso o iniquo;
- j) la mancata conversione di un contratto di lavoro a termine in un contratto di lavoro permanente, laddove il lavoratore avesse legittime aspettative di vedersi offrire un impiego permanente;
- k) il mancato rinnovo o la risoluzione anticipata di un contratto di lavoro a termine;

- l) danni, anche alla reputazione della persona, in particolare sui social media, o la perdita finanziaria, comprese la perdita di opportunità economiche e la perdita di reddito;
- m) l'inserimento in cd. "*black list*" sulla base di un accordo settoriale o industriale formale o informale, che possono comportare l'impossibilità per la persona di trovare un'occupazione nel settore o nell'industria in futuro;
- n) lo scioglimento del contratto per beni o servizi;
- o) l'annullamento di una licenza o di un permesso;
- p) la sottoposizione ad accertamenti psichiatrici o medici.

Le suddette misure di protezione sono riconosciute altresì nei riguardi dei seguenti soggetti, al fine di evitare condotte di ritorsione "trasversale":

- i. facilitatori, ossia coloro che assistono il Segnalante nel processo di segnalazione e la cui assistenza deve essere riservata;
- ii. terzi soggetti connessi con i Segnalanti (es. colleghi o familiari);
- iii. soggetti giuridici collegati al Segnalante o ai soggetti di cui sub (i) o (ii).

Inoltre, le suddette misure di protezione si applicano quando:

- 1. al momento della Segnalazione o della denuncia all'autorità giudiziaria o contabile o della Divulgazione Pubblica, il Segnalante ha fondato motivo di ritenere che le informazioni sulle violazioni segnalate siano vere e rientrino nell'ambito oggettivo del presente regolamento;
- 2. sia stata effettuata una Segnalazione Esterna, laddove consentito dalla legge;
- 3. la Segnalazione sia stata oggetto di Divulgazione Pubblica al ricorrere delle seguenti condizioni:
 - a) il Segnalante abbia previamente effettuato una Segnalazione in conformità alla legge e non abbia ricevuto alcun riscontro;
 - b) il Segnalante abbia fondato motivo di ritenere che la violazione possa costituire un pericolo imminente e/o palese per il pubblico interesse;
 - c) il Segnalante abbia fondato motivo di ritenere che la Segnalazione possa comportare il rischio di ritorsioni e/o possa non avere efficace seguito in ragione delle specifiche circostanze del caso concreto, come quelle in cui possano essere occultate o distrutte prove oppure in cui vi sia fondato timore che chi ha ricevuto la Segnalazione possa essere colluso con l'autore della violazione o coinvolto nella violazione stessa.

L'adozione di misure discriminatorie nei confronti del Segnalante può essere denunciata all'ANAC, per i provvedimenti di propria competenza.

Anche laddove i fatti segnalati dovessero risultare infondati e/o inconsistenti, sulla base delle valutazioni e indagini eseguite, il Soggetto Segnalante che abbia effettuato la Segnalazione in buona fede non sarà perseguibile.

6.3 Tutela del Segnalato

Al fine di prevenire qualsiasi abuso del Whistleblowing e di impedire delazioni, diffamazioni, discriminazioni, ritorsioni o altri svantaggi e/o la divulgazione di dati personali sensibili del Segnalato che potrebbero implicare un danno alla sua reputazione, nelle more dell'accertamento della sua responsabilità tale soggetto non può essere in alcuno modo sanzionato disciplinarmente sulla base di quanto affermato nella Segnalazione senza che vi siano riscontri oggettivi e senza che si sia proceduto ad indagare sui fatti oggetto di Segnalazione.

Fermo l'obbligo di riservatezza dell'identità del Segnalante, nelle procedure di Segnalazione Interna ed Esterna, il Segnalato può essere sentito, ovvero su sua richiesta anche mediante procedimento cartolare attraverso l'acquisizione di osservazioni scritte e documenti.

6.4 Sanzioni

Sono sanzionabili i seguenti soggetti:

- il Segnalante che effettua con dolo o colpa grave Segnalazioni che si rivelano infondate
- il soggetto interno alla Società che ha adottato misure discriminatorie nei confronti del segnalante
- il responsabile delle attività di verifica nel caso di mancato svolgimento delle attività di verifica e analisi
- i soggetti che non garantiscono i principi generali di tutela con particolare riferimento al rispetto della riservatezza dell'identità del Segnalante
- il soggetto che, a seguito dei risultati delle verifiche condotte da **Paper Planet** è risultato aver posto in

essere atti illeciti (di frode o di corruzione) o più in generale attività non in ottemperanza al Codice di Condotta, al Modello 231 o al sistema delle procedure interne anche secondo quanto previsto dal sistema disciplinare dei contratti collettivi di lavoro.

È inoltre sanzionabile la Società qualora non adotti procedure per l'inoltro e la gestione delle segnalazioni.

Infine, qualora all'esito delle verifiche effettuate a seguito della segnalazione, siano stati rilevati elementi fondanti circa la commissione di un fatto illecito da parte di un dipendente, la Società potrà presentare denuncia all'autorità giudiziaria.

In egual maniera, qualora le risultanze delle verifiche effettuate abbiano evidenziato un comportamento illecito da parte di un soggetto terzo (es. un fornitore) la Società potrà procedere, fermo restando ogni ulteriore facoltà prevista per legge e per contratto, alla sospensione/cancellazione dagli elenchi dei fornitori qualificati.

6.5 Confidenzialità e riservatezza

Qualora si tratti di segnalazioni nominative (ove l'identità del Segnalante e ogni altra informazione utile che può consentirne l'identificazione sono conosciute dal destinatario della Segnalazione, ma tali informazioni non vengono rivelate) **Paper Planet** garantisce la riservatezza della Segnalazione, dei contenuti della stessa e dell'identità del Soggetto Segnalante.

L'identità del Segnalante, e degli altri soggetti, a diverso titolo, legati alla Segnalazione, è tutelata in tutte le fasi della procedura di Whistleblowing. Pertanto, le suddette informazioni non possono essere rivelate a persone non direttamente coinvolte nel processo di valutazione o indagine. Tutti coloro che ricevono o sono coinvolti nella gestione delle Segnalazioni sono tenuti a tutelarne la riservatezza.

Tale tutela vale anche nei confronti degli organi di vertice della Società, che non possono disporre indagini o chiedere informazioni al fine di risalire all'identità del Segnalante. Pertanto, nel caso di trasmissione della Segnalazione ad altre direzioni, organi o terzi per lo svolgimento delle attività istruttorie, il Referente Whistleblowing inoltra solo il contenuto della Segnalazione, espungendo tutti i riferimenti dai quali sia possibile risalire, anche indirettamente, all'identità del Segnalante.

La riservatezza del Soggetto Segnalante può non essere rispettata quando:

- è stata intrapresa un'azione disciplinare basata in tutto o in parte sulla Segnalazione, la conoscenza dell'identità del Segnalante sia indispensabile per la difesa del Segnalato e vi è il consenso espresso del Segnalante alla rivelazione della sua identità. In assenza di tale consenso la Segnalazione Interna non sarà utilizzabile ai fini del procedimento disciplinare;
- è configurabile una responsabilità penale per contenuti diffamatori o calunniosi; in tale caso **Paper Planet** si riserva di effettuare i necessari accertamenti nei confronti del Segnalante e di adottare i provvedimenti ritenuti opportuni;
- l'anonimato non è opponibile per legge e l'identità del Segnalante è necessaria ai fini dello svolgimento dell'attività istruttoria o è richiesta dall'Autorità Giudiziaria in relazione alle indagini (indagini penali, tributarie o amministrative, ispezioni di organi di controllo);
- l'identità del Segnalante è necessaria per prevenire o ridurre minacce a danno della salute o della sicurezza delle persone.

Ai sensi del Decreto WB, la Segnalazione è sottratta all'accesso previsto dagli articoli 22 e seguenti della legge 7 agosto 1990, n. 241, nonché dagli articoli 5 e seguenti del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. Per i limiti all'esercizio, nel contesto della Segnalazione, dei diritti previsti dal GDPR si rinvia al paragrafo 6.6.

6.6 Trattamento dei dati personali

I dati personali dei Segnalanti, dei Segnalati e di tutti soggetti coinvolti nella Segnalazione sono trattati nel rispetto della vigente normativa sulla protezione dei dati personali. In particolare **Paper Planet** garantisce che il trattamento dei dati personali si svolga nel rispetto dei diritti e delle libertà fondamentali, nonché della dignità degli interessati con particolare riferimento alla riservatezza ed alla sicurezza dei dati.

In particolare, si evidenzia in tale contesto che:

- nell'informativa privacy, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente regolamento, nella quale sono indicate, le finalità e modalità del trattamento dei propri dati personali, il Titolare e il Responsabile del trattamento dei dati personali, i soggetti interni incaricati del trattamento, le categorie

e gli uffici ai quali i dati segnalati possono essere trasmessi nell'ambito della gestione della Segnalazione, i tempi di conservazione dei dati, nonché i diritti esercitabili dal Segnalante con riferimento ai propri dati personali;

- il sistema di Segnalazioni prevede il trattamento dei soli dati personali strettamente necessari e pertinenti alle finalità per le quali sono raccolti: segnalazioni che sono state valutate non rilevanti ai sensi della presente procedura vengono archiviate e non ulteriormente trattate;
- sono messe in atto le misure tecniche e organizzative adeguate a garantire la sicurezza dei dati personali, in conformità con la normativa vigente;
- tutti i soggetti coinvolti nella gestione delle Segnalazioni sono stati designati per iscritto come autorizzati al trattamento, ai sensi dell'art. 2-quaterdecies del D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196 ("Codice Privacy");
- l'esercizio del diritto di accesso da parte del Segnalante o del Segnalato (soggetti "interessati" ai sensi della normativa privacy) ai propri dati personali trattati nell'ambito del processo di Whistleblowing può subire delle limitazioni (es. ritardo) e/o delle preclusioni (mancato accoglimento da parte dei Titolari) nell'esercizio dei diritti previsti dagli artt. 15 -22 GDPR, ove dal loro esercizio possa derivare un pregiudizio effettivo e concreto alla tutela della riservatezza del Segnalante e dei soggetti ad esso equiparati, e/o allo svolgimento delle investigazioni o all'esercizio di un diritto in sede giudiziaria da parte della Società. Resta ferma la possibilità per il Segnalato di esercitare i propri diritti chiedendo l'intervento del Garante della Privacy, con le modalità previste dall'art. 160 del Codice Privacy.

6.7 Reporting verso il vertice

Periodicamente e su base almeno annuale viene redatto da parte del Referente Whistleblowing un report nei confronti del Consiglio di Amministrazione di **Paper Planet** su tutte le segnalazioni ricevute aventi impatti anche solo marginali sul Modello di Organizzazione ex D. Lgs. 231/01 e/o sul Codice di Condotta e sul e sullo stato di avanzamento delle attività di verifica.