

Procedura:	Procedura Whistleblowing	Pr. 01 / Rif. SGI
Rif. Responsabilità:	Internal Auditor	Data approvazione: 11/10/2024
Descrizione:	Istituzione di un sistema di segnalazione interna ai sensi della Direttiva EU 1937/2019/ e del D. Lgs. n. 24/2023	Nr. Rev.: 03 Data rev.: 17/03/2026
Parole chiave:	Whistleblowing	Pag. 1 di 13

# OpenEconomics

## PROCEDURA WHISTLEBLOWING

Revisioni			
00	13 luglio 2023	Prima emissione	
01	09 febbraio 2024	1° aggiornamento	Adeguamento a seguito dell'emanazione del D. Lgs 24/2023
02	11 ottobre 2024	2° aggiornamento	Nomina del nuovo soggetto gestore
03	17 marzo 2026	3° aggiornamento	Recepimento Linee guida ANAC in materia di whistleblowing del 26 novembre 2025 e integrazione con il Sistema di gestione ex ISO 37001

Procedura:	Procedura Whistleblowing	Pr. 01 / Rif. SGI
Rif. Responsabilità:	Internal Auditor	Data approvazione: 11/10/2024
Descrizione:	Istituzione di un sistema di segnalazione interna ai sensi della Direttiva EU 1937/2019/ e del D. Lgs. n. 24/2023	Nr. Rev.: 03 Data rev.: 17/03/2026
Parole chiave:	Whistleblowing	Pag. 2 di 13

## Sommario

<b>1.</b>	DEFINIZIONI.....	3
<b>2.</b>	SCOPO E AMBITO DI APPLICAZIONE .....	4
<b>3.</b>	CONTENUTO DELLE SEGNALAZIONI.....	5
<b>4.</b>	SOGGETTI E ORGANI COINVOLTI.....	5
	4.1 SOGGETTI SEGNALANTI (cd. “Whistleblower”).....	5
	4.2 SOGGETTI SEGNALATI .....	6
	4.3 GESTORE DELLE SEGNALAZIONI (ORGANO RICEVENTE).....	6
<b>5.</b>	MODALITÀ OPERATIVE .....	6
	5.1 SISTEMI DI COMUNICAZIONE.....	6
	5.2 GESTIONE DELLE SEGNALAZIONI.....	7
	5.2.1 REGISTRAZIONE E RISCONTRO ALLA SEGNALAZIONE .....	7
	5.2.2 VERIFICA E ISTRUTTORIA PRELIMINARE .....	7
	5.2.3 ATTIVITÀ DI AUDIT.....	8
	5.2.4 FLUSSI INFORMATIVI E REPORTISTICA.....	8
<b>6.</b>	GARANZIE.....	9
<b>7.</b>	SEGNALAZIONI IN MALA FEDE .....	9
<b>8.</b>	SEGNALAZIONI ANONIME .....	9
<b>9.</b>	CANALI DI SEGNALAZIONE ALTERNATIVI.....	9
	9.1 SEGNALAZIONE ESTERNA ALL’ANAC.....	10
	9.2 ULTERIORI CANALI DI SEGNALAZIONE .....	10
<b>10.</b>	RITIRO DELLA SEGNALAZIONE.....	10
<b>11.</b>	DIFFUSIONE.....	10
<b>12.</b>	NORMATIVA DI RIFERIMENTO.....	10
<b>13.</b>	ALLEGATI.....	11

Procedura:	Procedura Whistleblowing	Pr. 01 / Rif. SGI
Rif. Responsabilità:	Internal Auditor	Data approvazione: 11/10/2024
Descrizione:	Istituzione di un sistema di segnalazione interna ai sensi della Direttiva EU 1937/2019/ e del D. Lgs. n. 24/2023	Nr. Rev.: 03 Data rev.: 17/03/2026
Parole chiave:	Whistleblowing	Pag. 3 di 13

## PREMESSA

OPENECONOMICS S.R.L. si impegna a condurre le attività aziendali con trasparenza, onestà, lealtà e buona fede, diligenza, impegno e professionalità con lo scopo di creare valore per la società e per tutti gli stakeholder. A tal fine la società si impegna altresì a vincolare il proprio sistema di governance aziendale a questi principi, tenendo in debita considerazione criteri e regole di condotta e adottando idonei strumenti di attuazione per assicurarne il rispetto.

In particolare, con la presente procedura OPENECONOMICS, garantendo un ambiente di lavoro in cui tutti possano segnalare con responsabilità eventuali violazioni, intende rafforzare all'interno della propria organizzazione il sistema di Governance aziendale, anche nella parte diretta a prevenire azioni o omissioni che:

- non siano in linea con i valori e il Codice Etico della società, con le policy aziendali e, in generale, con le procedure di compliance adottate dall'organizzazione;
- non siano conformi alle leggi in vigore;
- possano danneggiare in modo significativo gli interessi della società (collettivamente le "Violazioni").

## 1. DEFINIZIONI

**"OPENECONOMICS" e/o la "Società"**: OPENECONOMICS S.R.L.

**"ANAC"**: Autorità Nazionale Anticorruzione.

**"Audit"**: attività di verifica e valutazione avente ad oggetto un processo aziendale.

**"Codice Etico"**: il Codice Etico di OPENECONOMICS S.R.L.

**"Contesto lavorativo"**: le attività lavorative o professionali, presenti o passate, svolte nell'ambito dei rapporti intrattenuti dai soggetti di cui all'art. 4.1 della presente procedura, attraverso le quali, indipendentemente dalla natura di tali attività, una persona acquisisce informazioni sulle violazioni e nel cui ambito potrebbe rischiare di subire ritorsioni in caso di segnalazione o di divulgazione pubblica o di denuncia all'autorità giudiziaria o contabile.

**"Decreto 231"**: il D.lgs. 8 giugno 2001, n. 231 e successive modifiche ed integrazioni.

**"Facilitatori"**: persone del medesimo contesto lavorativo del Segnalante che sono legate ad esso da uno stabile legame affettivo o di parentela entro il quarto grado nonché i colleghi di lavoro del Segnalante che lavorano nel medesimo contesto lavorativo e che hanno con esso un rapporto abituale e corrente.

**"Gestore delle segnalazioni"**: funzione interna a cui è affidata la responsabilità di gestire e, ove previsto, comunicare agli ulteriori organi competenti le segnalazioni ricevute mediante i canali di segnalazione interni previsti dalla presente procedura.

**"Internal Auditor"**: funzione interna alla società che opera in posizione di indipendenza funzionale dedicata principalmente alla valutazione e al miglioramento dell'efficienza dell'organizzazione a cui è affidato il ruolo di "Gestore delle segnalazioni".

**"Legge Whistleblowing"**: il D.lgs. 10 marzo 2023, n. 24.

**"Modello 231"**: il modello di organizzazione, gestione e controllo, previsto dal Decreto 231, adottato da OPENECONOMICS S.R.L.

**"Normativa sulla Privacy"**: il Regolamento UE 679 del 2016 (cd. GDPR) e, per quanto ancora applicabile, il D.lgs. 30 giugno 2003, n. 196 (Codice in materia di protezione dei dati personali).

Procedura:	Procedura Whistleblowing	Pr. 01 / Rif. SGI
Rif. Responsabilità:	Internal Auditor	Data approvazione: 11/10/2024
Descrizione:	Istituzione di un sistema di segnalazione interna ai sensi della Direttiva EU 1937/2019/ e del D. Lgs. n. 24/2023	Nr. Rev.: 03 Data rev.: 17/03/2026
Parole chiave:	Whistleblowing	Pag. 4 di 13

**“Organismo di Vigilanza o ODV”:** l’Organismo di Vigilanza istituito ai sensi del D.lgs. 231/01, e suoi componenti.

**“Persona coinvolta”:** la persona fisica o giuridica menzionata nella segnalazione interna o esterna ovvero nella divulgazione pubblica come persona alla quale la violazione è attribuita o come persona comunque implicata nella violazione segnalata o divulgata pubblicamente.

**“Procedura”:** la presente procedura.

**“Ritorsione”:** qualsiasi comportamento, atto od omissione, anche solo tentato o minacciato, posto in essere in ragione della segnalazione, che provoca o può provocare alla persona segnalante, in via diretta o indiretta, un danno ingiusto.

**“Segnalante” e/o “Whistleblower”:** la persona fisica, tra quelle indicate all’articolo 3.1 della presente Procedura, che effettua la segnalazione.

**“Segnalazione/i”:** comunicazione di violazioni secondo le definizioni e mediante l’uso dei canali di cui alla normativa vigente in tema di “Whistleblowing”.

**“Segnalazione/i 231”:** comunicazione di violazioni di cui all’art. 2 lett. a, c, d della Procedura.

**“Segnalazione/i di violazioni di disposizioni dell’Unione europea”:** comunicazione delle violazioni di cui all’art. 2 lett. e, f, g della Procedura.

**“Segnalazione di violazioni e/o carenze concernenti il sistema di gestione per la prevenzione della corruzione”:** comunicazione delle violazioni di cui all’art. 2 lett. b della Procedura.

**“Segnalazione anonima”:** qualsiasi segnalazione in cui le generalità del segnalante non siano esplicite, né rintracciabili.

**“Segnalazione in mala fede”:** segnalazione, priva di fondamento, fatta al solo scopo di danneggiare o recare pregiudizio a terzi.

**“Seguito”:** l’azione intrapresa dal soggetto cui è affidata la gestione del canale di segnalazione per valutare la sussistenza dei fatti segnalati, l’esito delle indagini e le eventuali misure adottate.

**“Sistema di Controllo Interno e gestione dei rischi (SCIGR)”:** insieme delle regole, delle procedure e delle strutture organizzative volte a consentire, attraverso un adeguato processo di identificazione, misurazione, gestione e monitoraggio dei principali rischi, una conduzione dell’impresa sana, corretta e coerente con gli obiettivi prefissati.

**“Violazione/i”:** comportamenti, atti e omissioni aventi ad oggetto le materie indicate all’art. 2 della presente Procedura.

## 2. SCOPO E AMBITO DI APPLICAZIONE

La presente procedura ha lo scopo di istituire canali informativi interni idonei a garantire la ricezione, l’analisi ed il trattamento di segnalazioni, anche anonime, relative a:

- a) atti di corruzione anche tentati e/o presunti;
- b) violazioni e/o carenze concernenti il sistema di gestione per la prevenzione della corruzione;
- c) violazioni o inosservanza del Modello 231, del Codice Etico, delle policy e/o delle sottese procedure adottate da OPENECONOMICS S.R.L.;
- d) violazioni o inosservanza della normativa in tema di appalti;
- e) violazioni della normativa europea in materia di sicurezza dei trasporti, tutela dell’ambiente,

Procedura:	Procedura Whistleblowing	Pr. 01 / Rif. SGI
Rif. Responsabilità:	Internal Auditor	Data approvazione: 11/10/2024
Descrizione:	Istituzione di un sistema di segnalazione interna ai sensi della Direttiva EU 1937/2019/ e del D. Lgs. n. 24/2023	Nr. Rev.: 03 Data rev.: 17/03/2026
Parole chiave:	Whistleblowing	Pag. 5 di 13

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, sicurezza delle reti e dei sistemi informativi;

- f) atti od omissioni che ledono o, comunque, compromettono gli interessi finanziari dell'Unione europea;
- g) atti od omissioni riguardanti il mercato interno dell'Unione europea, comprese le violazioni delle norme dell'Unione europea in materia di concorrenza e di aiuti di Stato, nonché le violazioni riguardanti il mercato interno dell'Unione europea, 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 (e pertanto, il ricorso a meccanismi elusivi).

**Eventuali segnalazioni che non riguardino aspetti rientranti in alcuna delle categorie sopra indicate non verranno considerate in quanto non contemplate dalla normativa in materia di “whistleblowing”.**

### 3. CONTENUTO DELLE SEGNALAZIONI

Le segnalazioni devono essere effettuate, **in buona fede e devono essere fondate su elementi fattuali precisi (cioè non suscettibili di diversa interpretazione) e concordanti (cioè collegati a più indizi che confluiscono nella stessa direzione)**, o che comunque, in base ad una ragionevole **convinzione**, possano essere qualificati come una o più violazioni di cui al precedente art. 2 di cui il Segnalante sia venuto a conoscenza in ragione delle funzioni svolte.

Il Segnalante deve fornire tutti gli elementi utili a consentire ai soggetti competenti di procedere alle dovute e appropriate verifiche e agli accertamenti a riscontro della fondatezza dei fatti oggetto di segnalazione.

**Le segnalazioni non devono essere rivolte a denunciare situazioni di natura esclusivamente personale (contestazioni, rivendicazioni o richieste personali).**

### 4. SOGGETTI E ORGANI COINVOLTI

#### 4.1. SOGGETTI SEGNALANTI (cd. “Whistleblower”)

Le Segnalazioni possono essere effettuate da:

- dipendenti di OPENECONOMICS anche durante il periodo di prova;
- lavoratori autonomi, imprenditori individuali, collaboratori con cui OPENECONOMICS intrattiene rapporti di prestazione di servizi, di realizzazione di opere, di fornitura di beni;
- titolari di un rapporto di agenzia, di rappresentanza commerciale ed altri rapporti di collaborazione continuativa e coordinata, secondo la normativa pro tempore vigente, con OPENECONOMICS;
- lavoratori o collaboratori, che svolgono la propria attività lavorativa presso entità giuridiche, che forniscono beni o servizi o che realizzano opere in favore di OPENECONOMICS;
- liberi professionisti e consulenti che prestano la propria attività a favore di OPENECONOMICS;
- volontari e tirocinanti, retribuiti e non retribuiti che prestano la propria attività presso OPENECONOMICS;
- amministratori, sindaci, società di revisione, ovvero qualsivoglia persona che svolge funzioni di amministrazione, direzione, controllo, vigilanza esercitate, anche in via di mero fatto, per OPENECONOMICS.
- Oltre quanto sopra, la segnalazione può essere effettuata anche:
  - a) quando il rapporto giuridico con la Società non è ancora iniziato, qualora le informazioni sulle

Procedura:	Procedura Whistleblowing	Pr. 01 / Rif. SGI
Rif. Responsabilità:	Internal Auditor	Data approvazione: 11/10/2024
Descrizione:	Istituzione di un sistema di segnalazione interna ai sensi della Direttiva EU 1937/2019/ e del D. Lgs. n. 24/2023	Nr. Rev.: 03 Data rev.: 17/03/2026
Parole chiave:	Whistleblowing	Pag. 6 di 13

- violazioni siano state acquisite durante il processo di selezione o in altre fasi precontrattuali;
- b) successivamente alla conclusione del rapporto di lavoro con OPNECONOMICS, se le informazioni sulle violazioni sono state acquisite nel corso del rapporto stesso.

#### 4.2. SOGGETTI SEGNALATI

Le segnalazioni possono riguardare i comportamenti tenuti da tutti i soggetti indicati nel precedente art. 4.1.

#### 4.3. GESTORE DELLE SEGNALAZIONI (ORGANO RICEVENTE)

OPNECONOMICS S.r.l., al fine di garantire che la gestione del canale di segnalazione avvenga nel pieno rispetto della peculiare normativa vigente oltre che del Modello 231 e del Codice Etico adottato dalla società, ha affidato il ruolo di “Gestore delle Segnalazioni” al proprio Internal Auditor. La suddetta funzione, dotata di piena autonomia nello svolgimento delle attività previste dalla presente procedura nonché di autonomi poteri di controllo, garantisce la riservatezza dell’identità del segnalante, del segnalato e della persona menzionata nella segnalazione, nonché del contenuto della segnalazione e della eventuale documentazione allegata.

Il Gestore delle segnalazioni individuato per l’effettuazione delle istruttorie, in virtù delle peculiari verifiche da svolgere e delle competenze necessarie, ha facoltà di avvalersi anche di altra funzione aziendale o terzi.

Come ribadito dalle linee guida ANAC, il gestore, ai sensi del d.lgs. n. 24/2023, è l’unico soggetto che può ricevere la segnalazione e compiere le attività necessarie a darvi seguito, pertanto, **nell’ipotesi in cui un diverso soggetto riceva per errore la segnalazione dovrà trasmetterla al gestore entro sette giorni nel rispetto della riservatezza del segnalante e del contenuto della segnalazione.** Il Gestore delle segnalazioni formula annualmente una previsione di spesa necessaria al corretto svolgimento dei compiti assegnati. Tale previsione è sottoposta all’approvazione dell’organo dirigente.

Le eventuali segnalazioni relative al titolare della funzione di Internal Auditing vanno indirizzate al Collegio Sindacale o/o Sindaco unico di OPNECONOMICS S.r.l. a mezzo posta ordinaria all’indirizzo Via Vitorchiano n. 123, 00189 - Roma (RM).

### 5. MODALITA' OPERATIVE

#### 5.1. SISTEMI DI COMUNICAZIONE

Al fine di favorire l’invio di segnalazioni nelle materie indicate, OPNECONOMICS S.r.l. ha predisposto i seguenti sistemi di comunicazione.

- **Comunicazione scritta**

- a) Mediante posta ordinaria scrivendo all’attenzione della funzione di gestione del canale di segnalazione Whistleblowing (Internal Auditing), presso OPNECONOMICS S.r.l., Via Vitorchiano n. 123, 00189 - Roma (RM), indicando nella comunicazione un indirizzo al quale il Gestore delle segnalazioni potrà dare prova della ricezione della segnalazione e fornire il relativo riscontro e, ancora, indicando sulla busta la dicitura “Strettamente confidenziale / Informativa da dipendente e/o “Whistleblowing”, al fine di garantire la massima riservatezza.

Ove non fosse indicato alcun indirizzo il Gestore delle segnalazioni esaminerà la segnalazione, in presenza dei presupposti di cui al precedente articolo 3 della Procedura, senza alcun obbligo di prova della ricezione e di obbligo di riscontro previsti dalla “Legge Whistleblowing”.

- b) Utilizzando il form presente sul sito internet aziendale nella sezione “Segnalazioni” presente nella pagina raggiungibile al link <https://www.opneconomics.eu/>

- **Comunicazione orale**

- c) Utilizzando la funzione “Invia una nuova segnalazione vocale” presente all’interno del form presente sul

Procedura:	Procedura Whistleblowing	Pr. 01 / Rif. SGI
Rif. Responsabilità:	Internal Auditor	Data approvazione: 11/10/2024
Descrizione:	Istituzione di un sistema di segnalazione interna ai sensi della Direttiva EU 1937/2019/ e del D. Lgs. n. 24/2023	Nr. Rev.: 03 Data rev.: 17/03/2026
Parole chiave:	Whistleblowing	Pag. 7 di 13

sito internet aziendale nella sezione “Segnalazioni” all’interno della pagina raggiungibile al link <https://www.openeconomics.eu/> . La comunicazione della segnalazione attraverso il sistema di messaggistica, previo consenso del segnalante, è documentata a cura del Gestore delle segnalazioni mediante registrazione su un dispositivo idoneo alla conservazione e all’ascolto.

- d) Mediante incontro diretto con il Segnalante, previa richiesta a mezzo dei canali di cui sopra, a condizione che nella richiesta venga indicato un recapito telefonico a cui poter essere contattato. L’incontro, che potrà avvenire sia in un luogo interno che esterno alla sede dell’ente, verrà fissato entro 15 (quindici) giorni dal ricevimento della richiesta. La comunicazione della segnalazione in via orale, previo consenso del segnalante, è documentata a cura del Gestore delle segnalazioni mediante registrazione su un dispositivo idoneo alla conservazione e all’ascolto oppure mediante verbale verificato, confermato e sottoscritto dal segnalante.

## **5.2. GESTIONE DELLE SEGNALAZIONI**

### **5.2.1 REGISTRAZIONE E RISCONTRO ALLA SEGNALAZIONE**

A seguito della segnalazione, il Gestore delle segnalazioni:

- registra ciascuna segnalazione ricevuta in apposito Registro delle segnalazioni, redige una scheda informativa e/o un fascicolo dedicato ad ogni singola segnalazione e le custodisce presso il proprio archivio;
- rilascia al segnalante avviso di ricevimento della segnalazione entro sette giorni dalla data di ricezione;
- si assicura che il segnalante abbia ricevuto l’informativa sul trattamento dei dati personali;
- mantiene le interlocuzioni con il segnalante richiedendo a quest’ultimo, ove necessario, delle integrazioni;
- notizia l’Organismo di Vigilanza e il Collegio Sindacale o Sindaco Unico ove monocratico dell’avvenuta ricezione di una segnalazione;
- dà diligente seguito alle segnalazioni ricevute fornendo riscontro sull’esito della segnalazione entro tre mesi dalla ricezione della segnalazione.

### **5.2.2 VERIFICA E ISTRUTTORIA PRELIMINARE**

Tutte le segnalazioni sono oggetto di verifica preliminare al fine di valutarne i presupposti giuridici e di fatto. In caso di esito positivo della prima verifica si apre una fase istruttoria, durante la quale si acquisiscono dal segnalante i necessari elementi informativi al fine di valutare se sussistano elementi idonei per effettuare un Audit.

La segnalazione sarà considerata fondata laddove sia intrinsecamente verosimile, supportata da evidenze documentali ovvero da altri riscontri probatori (quale, ad esempio, il riferimento preciso ad altri soggetti che possano confermarla).

La fondatezza delle circostanze rappresentate nella segnalazione deve, in ogni caso, essere valutata nel rispetto dei principi di imparzialità e riservatezza, dal Gestore delle segnalazioni, il quale effettua ogni attività ritenuta opportuna inclusa l’audizione di eventuali altri soggetti che possano riferire sui fatti segnalati.

Il Gestore delle segnalazioni, in base ai risultati della verifica preliminare e dell’istruttoria

- per le segnalazioni riguardanti potenziali violazioni o inosservanze del Modello 231, del Codice Etico, delle policy e/o delle procedure adottate da OPENECONOMICS S.r.l., previste dall’art. 2 lett. a), c) e d) della presente procedura: informa in ogni caso l’Organismo di Vigilanza il quale,

Procedura:	Procedura Whistleblowing	Pr. 01 / Rif. SGI
Rif. Responsabilità:	Internal Auditor	Data approvazione: 11/10/2024
Descrizione:	Istituzione di un sistema di segnalazione interna ai sensi della Direttiva EU 1937/2019/ e del D. Lgs. n. 24/2023	Nr. Rev.: 03 Data rev.: 17/03/2026
Parole chiave:	Whistleblowing	Pag. 8 di 13

- parallelamente alle attività dell'Internal Auditor, nel pieno e autonomo esercizio delle proprie prerogative, valuta se effettuare ulteriori verifiche o se attivare o meno la successiva fase di Audit;
- per tutte le segnalazioni ivi comprese quelle di cui al punto precedente: informa il Collegio Sindacale, o il Sindaco Unico ove monocratico, e provvede ad inoltrare le proprie risultanze a quest'ultimo e, tenuto debito conto delle esigenze di riservatezza sottese, alle funzioni aziendali responsabili del processo oggetto di segnalazione e/o agli eventuali organi aziendali competenti per materia.

Oltre quanto sopra il Gestore delle segnalazioni, per le segnalazioni previste dall'art. 2 lett. a) e b), successivamente alla conclusione dell'istruttoria svolta dagli Organi di Controllo, tenuto debito conto delle eventuali e ulteriori esigenze di riservatezza sottese, provvede ad inoltrare le risultanze al Responsabile dei Sistemi di Gestione e, alle funzioni aziendali responsabili del processo oggetto di segnalazione e/o agli eventuali organi aziendali competenti per materia.

### 5.2.3 ATTIVITA' DI AUDIT

L'Internal Auditor per l'effettuazione di attività di auditing, in virtù delle verifiche da svolgere e delle competenze necessarie, ha facoltà di avvalersi anche di altra funzione aziendale o terzi. Eventuali piani di azione che emergessero a fronte dell'Audit sono comunicati e monitorati periodicamente dall'Organismo di Vigilanza e/o dal Collegio Sindacale (o Sindaco Unico) in virtù delle proprie prerogative.

In ogni caso restano fermi gli autonomi poteri di controllo dell'Organismo di Vigilanza e del Collegio Sindacale (o Sindaco Unico) in virtù delle rispettive prerogative.

### 5.2.4 FLUSSI INFORMATIVI E REPORTISTICA

Il Gestore delle segnalazioni mantiene i seguenti flussi informativi

- *Comunicazione all'Organismo di Vigilanza e al Collegio Sindacale (o Sindaco Unico):* riguardo la ricezione di segnalazioni aventi ad oggetto, anche solo potenzialmente, violazioni o inosservanza del Modello 231, del Codice Etico, delle policy e/o delle sottese procedure adottate dalla società.
- *Comunicazione al Collegio Sindacale (o Sindaco Unico):* riguardo la ricezione di segnalazioni di qualsiasi altro genere e specie.
- *Report annuale delle segnalazioni ricevute al CdA:* il report, con finalità statistica, viene trasmesso dando evidenza tutte le segnalazioni ricevute e del relativo stato di avanzamento, escludendo le segnalazioni per cui si renda momentaneamente necessario trattarle ancora come riservate.
- *Rapporto di Audit* (nei casi in cui venga attivato un audit): al termine di quest'ultimo, oltre a fornire riscontro al segnalante ove non si tratti di segnalazione anonima, comunica l'esito anche ai soggetti aziendali deputati ad adottare gli opportuni provvedimenti in merito, ovvero
  - all'Amministratore Delegato, al Responsabile della funzione HR, al Responsabile della funzione di appartenenza dell'autore della violazione accertata, qualora l'autore sia un dipendente o un collaboratore di OPENECONOMICS,
  - all'Amministratore Delegato, al Responsabile della Funzione interessata dell'autore della violazione accertata, qualora l'autore sia un fornitore e/o un consulente di OPENECONOMICS,
  - al CdA, qualora la segnalazione riguardi l'Amministratore Delegato,
  - al Collegio Sindacale (o Sindaco Unico),
  - Al CdA in tutti gli altri casi.

Procedura:	Procedura Whistleblowing	Pr. 01 / Rif. SGI
Rif. Responsabilità:	Internal Auditor	Data approvazione: 11/10/2024
Descrizione:	Istituzione di un sistema di segnalazione interna ai sensi della Direttiva EU 1937/2019/ e del D. Lgs. n. 24/2023	Nr. Rev.: 03 Data rev.: 17/03/2026
Parole chiave:	Whistleblowing	Pag. 9 di 13

La reportistica non include l'identità del segnalante, se non nel caso in cui vi sia esplicita autorizzazione da parte dello stesso.

È fatto salvo il sistema di reporting da e verso l'Organismo di Vigilanza previsto dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D. Lgs. 231/2001.

## 6. GARANZIE

A tutti gli organi e alle funzioni organizzative di OPENECONOMICS S.r.l. eventualmente coinvolte a vario titolo nella ricezione e/o nel trattamento delle segnalazioni è fatto obbligo di garantire l'assoluta riservatezza e la non divulgazione del nominativo delle persone segnalanti se non al Gestore delle segnalazioni.

**OPENECONOMICS** tutela i segnalanti in buona fede da qualsiasi atto ritorsivo quale conseguenza della segnalazione.

**È fatto assoluto divieto di porre in essere qualsivoglia azione e/o comportamento ritorsivo nei confronti dei soggetti che a vario titolo, ivi compresi i cd. "Facilitatori", abbiano effettuato delle segnalazioni in buona fede.**

## 7. SEGNALAZIONI IN MALA FEDE

**OPENECONOMICS** si attende che i dipendenti e i collaboratori, ad ogni livello, collaborino a mantenere in azienda un clima di reciproco rispetto della dignità, dell'onore e della reputazione di ciascuno e pertanto, ferma restando la possibilità dei soggetti segnalati in mala fede di tutelare i propri diritti nelle sedi opportune, **si impegna ad intervenire, anche disciplinarmente, per impedire atteggiamenti interpersonali ingiuriosi o diffamatori e eventuali forme di abuso della procedura di Whistleblowing, quali le segnalazioni manifestamente opportunistiche 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.**

## 8. SEGNALAZIONI ANONIME

Le segnalazioni effettuate da mittenti anonimi saranno prese in considerazione soltanto se opportunamente circostanziate e supportate da elementi fattuali e verranno riscontrate direttamente solo ove sia possibile.

## 9. CANALI DI SEGNALAZIONE ALTERNATIVI

Premesso quanto precisato dalle Linee guida ANAC in materia di whistleblowing sui canali interni di segnalazione (Approvate con Delibera n° 478 del 26 novembre 2025), ovvero che

- ✓ **"avendo la normativa introdotto un'apposita disciplina relativa ai canali interni di segnalazione, le persone sono incoraggiate ad utilizzare questi ultimi e, nello stesso tempo, a non divulgare a terzi informazioni rispetto alla segnalazione effettuata per non vanificare la protezione della riservatezza",**
- ✓ **"i canali interni garantiscono una più efficace prevenzione e trattazione delle violazioni, attesa la loro vicinanza ai fatti che hanno dato origine alla segnalazione",**

al ricorrere delle specifiche e tassative condizioni previste dalla normativa è possibile utilizzare canali e/o modalità di segnalazione alternativi.

Procedura:	Procedura Whistleblowing	Pr. 01 / Rif. SGI
Rif. Responsabilità:	Internal Auditor	Data approvazione: 11/10/2024
Descrizione:	Istituzione di un sistema di segnalazione interna ai sensi della Direttiva EU 1937/2019/ e del D. Lgs. n. 24/2023	Nr. Rev.: 03 Data rev.: 17/03/2026
Parole chiave:	Whistleblowing	Pag. 10 di 13

### 9.1. SEGNALAZIONE ESTERNA ALL'ANAC

La normativa vigente in materia ha previsto l'istituzione di un canale di segnalazione esterno, che consente al segnalante di poter presentare all'ANAC (Autorità Nazionale Anticorruzione) una segnalazione afferente alle violazioni di cui al punto 2 della presente procedura.

Si precisa, a tal riguardo, che **la persona segnalante può effettuare detta segnalazione solo se**, al momento della sua presentazione, ricorra una delle seguenti condizioni:

- a. **non è previsto, nell'ambito del suo contesto lavorativo, un canale di segnalazione interna** o questo, anche se attivato, non è conforme alle prescrizioni del D. lgs. n. 24/2023;
- b. la persona segnalante **ha già effettuato una segnalazione interna e la stessa non ha avuto alcun seguito**;
- c. la persona segnalante ha fondato motivo 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.

Sul sito istituzionale dell'ANAC sono pubblicate tutte le informazioni necessarie per l'effettuazione della segnalazione esterna (contatti, canali e istruzioni per effettuare la segnalazione, modalità di gestione della stessa ecc.), nonché indicazioni sulle modalità di gestione ed archiviazione della stessa.

### 9.2. ULTERIORI MODALITÀ DI SEGNALAZIONE

Oltre quanto sopra, e al ricorrere di determinate condizioni, sono previste le ulteriori modalità di segnalazione ai sensi dell'art. 15 del D.Lgs. n. 24 del 2023.

## 10. RITIRO DELLA SEGNALAZIONE

In ossequio alle linee guida Anac e nell'ottica di privilegiare la volontà del segnalante, è sempre possibile per quest'ultimo ritirare la segnalazione mediante apposita comunicazione da trasmettere attraverso il canale originariamente prescelto per l'inoltro della stessa. In tale specifico caso, gli accertamenti eventualmente già avviati a seguito della segnalazione si arresteranno, fermi restando gli autonomi poteri di iniziativa e controllo attribuiti all'Organismo di Vigilanza e al Collegio Sindacale (o Sindaco Unico) dalla normativa vigente.

## 11. DIFFUSIONE

OPENECONOMICS si impegna affinché la presente procedura abbia la massima diffusione possibile.

## 12. NORMATIVA DI RIFERIMENTO

- Direttiva UE 1937/2019;
- D. lgs. n. 24/2023;
- Codice Etico;
- Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo.

Procedura:	Procedura Whistleblowing	Pr. 01 / Rif. SGI
Rif. Responsabilità:	Internal Auditor	Data approvazione: 11/10/2024
Descrizione:	Istituzione di un sistema di segnalazione interna ai sensi della Direttiva EU 1937/2019/ e del D. Lgs. n. 24/2023	Nr. Rev.: 03 Data rev.: 17/03/2026
Parole chiave:	Whistleblowing	Pag. 11 di 13

## 13. ALLEGATI

### INFORMATIVA SUL TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI (ai sensi dell'art 13 Reg (UE) 2016/679

#### 1 Oggetto

I dati raccolti nell'ambito della PR 01 "Procedura Whistleblowing" sono trattati da OPENECONOMICS S.r.l. nel rispetto del Regolamento Europeo 2016/679 (nel seguito "Regolamento") relativo alla protezione dei dati personali

#### 2 Titolare del trattamento

**Titolare del Trattamento** è OPENECONOMICS S.r.l. con sede in Roma (RM) alla Via Vitorchiano n°123, tel +39 06 8414537, raggiungibile all'indirizzo di posta elettronica mail@openeconomics.eu, PEC openeconomicssrl@legalmail.it.

#### 3 Categorie di dati trattati

Per le finalità descritte al successivo art. 5.4 il Titolare tratta le informazioni che vengono fornite volontariamente all'atto della segnalazione. In particolar modo le informazioni fornite sono:

- Nome;
- Cognome;
- Società;
- Informazioni di contatto (e-mail - telefono);
- Contenuto della segnalazione.

#### 4 Finalità del trattamento

Gli eventuali dati personali acquisiti mediante le segnalazioni saranno trattati:

- per le finalità connesse al rispetto degli obblighi derivanti dal d. lgs. n. 24/2023 e nei limiti di cui alla presente procedura, con o senza l'ausilio di mezzi elettronici e nel rispetto delle disposizioni del Regolamento UE 679/2016 (cd. GDPR) e del D.Lgs n. 196/2003 per quanto ancora applicabile;
- unicamente dal personale autorizzato del titolare del trattamento attraverso la funzione/organo aziendale a cui compete l'esame e la gestione della segnalazione, con sistemi elettronici e/o fisici secondo i principi di correttezza, lealtà e trasparenza previsti dalla normativa applicabile in materia di protezione dei dati personali e tutelando la riservatezza del soggetto cui i dati si riferiscono tramite misure di sicurezza tecniche e organizzative per garantire un livello di sicurezza adeguato;
- i dati inviati saranno comunicati esclusivamente agli Organi di Controllo di OPENECONOMICS S.r.l. così come individuati nella PR 01 "Procedura Whistleblowing", ai suoi ausiliari e, ove necessario, alle autorità competenti e non saranno diffusi;
- il conferimento dei dati personali ha natura facoltativa e l'eventuale mancato conferimento degli stessi comporterà la classificazione della segnalazione come anonima che pertanto sarà presa in considerazione solo ove opportunamente circostanziata e supportata da elementi fattuali.

Procedura:	Procedura Whistleblowing	Pr. 01 / Rif. SGI
Rif. Responsabilità:	Internal Auditor	Data approvazione: 11/10/2024
Descrizione:	Istituzione di un sistema di segnalazione interna ai sensi della Direttiva EU 1937/2019/ e del D. Lgs. n. 24/2023	Nr. Rev.: 03 Data rev.: 17/03/2026
Parole chiave:	Whistleblowing	Pag. 12 di 13

## 5 Base giuridica del trattamento

Il trattamento è necessario nel caso venga effettuata una segnalazione ai sensi del D. lgs. n. 24/2023 e della PR 01 “Procedura Whistleblowing” di OPENECONOMICS S.r.l.

Il trattamento di tali dati non richiede un ulteriore e specifico consenso degli interessati in quanto è effettuato in adempimento di obblighi di legge.

## 6 Modalità del trattamento e conservazione dei dati

I trattamenti, ivi compresi quelli connessi ai servizi web del sito internet in cui è istituito il canale di segnalazione hanno luogo in Europa. I dati personali sono trattati con strumenti cartacei e elettronici ma non automatizzati. Specifiche misure di sicurezza sono osservate per prevenire la perdita dei dati, usi illeciti o non corretti ed accessi non autorizzati.

I dati personali non saranno oggetto di alcun processo decisionale automatizzato, compresa la profilazione.

## 7 Destinatari o categorie di destinatari dei dati personali. Trasferimento dei dati a un paese terzo

I dati trattati, salvo comunicazioni a soggetti legittimati a richiederli come l’Autorità Giudiziaria e/o di Pubblica Sicurezza, non saranno diffusi o comunicati a terzi né trasferiti al di fuori dell’Unione europea se non negli eventuali casi in cui sia espressamente previsto dalla normativa applicabile.

## 8 Periodo di conservazione dei dati personali ovvero criteri utilizzati per determinare tale periodo

I dati personali saranno conservati per un periodo di tempo non superiore a quello necessario alle finalità per le quali sono stati raccolti e trattati ai sensi della normativa applicabile, ovvero per il tempo necessario ad accertare l’asserita violazione e alla chiusura del relativo procedimento.

Nello specifico i dati personali, salvo che sia diversamente richiesto ai sensi del GDPR, saranno conservati per un periodo massimo di 5 anni dall’ultima richiesta di informazioni pervenuta tramite la sezione “Whistleblowing” presente on line all’interno del sito internet del Titolare.

## 9 Diritti dell’interessato

L’interessato, **fatte salve le limitazioni derivanti dalla disciplina in tema di “Whistleblowing”**, ha il diritto di esercitare tutti i diritti riconosciutigli dal capo III del Regolamento UE 679/2016 rivolgendosi, anche per chiedere informazioni o chiarimenti, al Titolare del Trattamento ai contatti sopra indicati.

Gli specifici diritti che il Regolamento europeo in materia di protezione dei dati personali (2016/679) garantisce e riconosce sono:

- diritto di accesso;
- diritto di rettifica;
- diritto di opposizione a trattamenti finalizzati ad attività commerciali o esclusivamente automatizzati;
- diritto alla cancellazione;
- diritto alla limitazione;
- diritto alla portabilità del dato;
- diritto di rivolgersi all’Autorità garante per la protezione dei dati personali.

Procedura:	Procedura Whistleblowing	Pr. 01 / Rif. SGI
Rif. Responsabilità:	Internal Auditor	Data approvazione: 11/10/2024
Descrizione:	Istituzione di un sistema di segnalazione interna ai sensi della Direttiva EU 1937/2019/ e del D. Lgs. n. 24/2023	Nr. Rev.: 03 Data rev.: 17/03/2026
Parole chiave:	Whistleblowing	Pag. 13 di 13

## 10 Dati di contatto e modalità di esercizio dei diritti

Qualora l'interessato, per tutte le questioni relative al trattamento dei dati personali, desideri esercitare i diritti riconosciuti dalla legge potrà, specificando la propria richiesta e fornendo tutte le informazioni necessarie all'identificazione dell'istante, contattare liberamente il Titolare del Trattamento utilizzando il numero telefonico +39 06 8414537 oppure tramite la casella di posta elettronica [privacy@openeconomics.eu](mailto:privacy@openeconomics.eu)

Il titolare avrà cura di fornirle riscontro entro 30 giorni, e qualora non riuscisse a fornire riscontro entro tale termine, le fornirà la motivazione per cui non ha potuto soddisfare la Sua richiesta.

L'esercizio dei diritti da parte dell'Utente è gratuito ai sensi dell'Art. 12 GDPR, tuttavia in caso di richieste manifestamente infondate o eccessive, anche per la loro ripetitività, il titolare potrebbe addebitare all'utente un contributo spese alla luce dei costi amministrativi sostenuti per gestire la sua richiesta, o negare la soddisfazione della sua richiesta.

Inoltre qualora ritenga che il trattamento dei dati personali che La riguarda non sia conforme a quanto prescritto dal GDPR, le è riconosciuto il diritto di proporre reclamo al Garante per la Protezione dei Dati Personali quale autorità di controllo, con sede in Piazza Venezia n. 11, 00187 – Roma, seguendo le procedure e le indicazioni disponibili nel sito web [www.garanteprivacy.it](http://www.garanteprivacy.it).

## 11 Aggiornamento

La presente informativa potrà essere modificata e/o integrata con ulteriori indicazioni, anche in considerazione delle modifiche normative o dei provvedimenti della Commissione europea e del Garante Privacy.