



Il D.Lgs n. 24/2023 è stato emanato il 10.03.2023 in attuazione della Direttiva (UE) n. 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio (detta anche Direttiva europea sugli informatori), riguardante *“la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell’Unione e recante disposizioni riguardanti la protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali”*. La normativa ha introdotto una disciplina unitaria per l’implementazione dei canali di segnalazione e delle tutele riconosciute ai soggetti segnalanti nel settore pubblico e privato (c.d. *Whistleblower*). Con il termine *Whistleblowing* (segnalazione) viene indicata l’attività di segnalazione di comportamenti illeciti riscontrati all’interno del contesto lavorativo.

Che cosa si può segnalare

Attraverso le differenti procedure in essere all’interno di NGD S.r.l. possono essere segnalati atti, comportamenti o omissioni in violazione delle norme aziendali (protocolli e regolamentazioni interne), nazionali o europee che ledono l’interesse pubblico o l’integrità dell’amministrazione pubblica o dell’ente privato o qualsiasi atto o omissione volto ad occultare tali violazioni.

A tale riguardo, rientrano:

- **nelle violazioni delle disposizioni normative nazionali**: gli illeciti penali, civili, amministrativi o contabili relativi ai reati presupposto per l’applicazione del D.lgs. 231/01, nonché le violazioni del Modello di organizzazione, gestione e controllo non riconducibili a violazioni del diritto dell’Unione Europea come di seguito definito;

- **nelle violazioni della normativa europea**:

- illeciti commessi in violazione della normativa dell’UE indicata nell’allegato 1 al Decreto e di tutte le disposizioni nazionali che ne danno attuazione (si tratta di illeciti relativi ai seguenti settori: contratti pubblici, servizi, prodotti e mercati finanziari e prevenzione del riciclaggio e del finanziamento del terrorismo; sicurezza e conformità dei prodotti, sicurezza dei trasporti; tutela dell’ambiente; radioprotezione e sicurezza nucleare; sicurezza degli alimenti e dei mangimi e salute e benessere degli animali; salute pubblica; protezione dei consumatori; tutela della vita privata e protezione dei dati personali e sicurezza delle reti e dei sistemi informativi);
- atti od omissioni che ledono gli interessi finanziari dell’Unione Europea (art. 325 del TFUE lotta contro la frode e le attività illegali che ledono gli interessi finanziari dell’UE) come individuati nei regolamenti, direttive, decisioni, raccomandazioni e pareri dell’UE;
- atti od omissioni riguardanti il mercato interno, che compromettono la libera circolazione delle merci, delle persone, dei servizi e dei capitali (art. 26, par. 2 del TFUE);
- atti o comportamenti che vanificano l’oggetto o la finalità delle disposizioni dell’Unione Europea nei settori indicati ai punti precedenti.

- **nelle violazioni dei regolamenti e protocolli aziendali**: comportamenti illeciti o omissioni commessi in violazione del Modello 231 approvato da NGD S.r.l., del codice etico e di tutti i protocolli in essere.

Cosa non può essere segnalato

Non rientrano nelle categorie di cui sopra, e dunque sono escluse dall’ambito della segnalazione ex D.lgs. 24/2023, le contestazioni legate ad un interesse di carattere personale del segnalante, che attengono ai propri rapporti individuali di lavoro, o inerenti i rapporti di lavoro con le figure gerarchicamente sovraordinate (ad es. vertenze di lavoro, discriminazioni, conflitti interpersonali tra colleghi, segnalazioni di dati effettuati nel contesto del rapporto individuale di lavoro in assenza di una lesione dell’interesse pubblico o dell’integrità dell’ente privato o dell’amministrazione pubblica).

Altresì sono escluse dall’ambito della segnalazione ex D.lgs. 24/2023 le segnalazioni palesemente prive di fondamento, le informazioni che sono già di dominio pubblico, nonché le informazioni acquisite sulla base di

Sede Legale: Foro Buonaparte 20 – 20121 – Milano (MI)

Cod.Fisc., partita IVA e R.I. n.: 11896610968 – REA MI – 2629622 – Cap. soc. € 260.000,00 i.v.

Tel. 024/7927759 pec: ngdsrl@legalmail.it e-mail: info@ngdpharma.it



indiscrezioni non attendibili.

Pertanto, le eventuali segnalazioni legate a un interesse personale del segnalante non sono considerate segnalazioni *whistleblowing*, e verranno archiviate *ex D.lgs. 24/2023*. Queste ultime potranno essere trattate come segnalazioni ordinarie, laddove previsto dai competenti organi interni della Società (come ad es. per le segnalazioni inerenti la parità di genere).

In ogni caso è severamente vietato un uso improprio delle segnalazioni.

In caso di diffamazione o calunnia che rechi danno alla società e/o alla/e persona/e segnalate il segnalante può essere perseguito legalmente. Laddove la società verifichi un abuso nell'utilizzo del presente strumento si riserva il diritto di non gestire la segnalazione. Tale comportamento può danneggiare l'efficienza del sistema.

Contenuto della segnalazione

E' importante che la segnalazione sia adeguatamente circostanziata e dettagliata in modo tale da far emergere circostanze e fatti precisi. In particolare, è necessario che risultino: la chiara descrizione del fatto con indicazione di tempo e luogo della verifica dello stesso, le generalità o altri elementi che consentano di identificare il soggetto/i soggetti cui attribuire i fatti segnalati, l'identificazione di soggetti informati sui fatti, l'indicazione di possibili fonti di prova, le modalità attraverso le quali si è venuti a conoscenza del fatto. Alle segnalazioni possono essere allegati/intratti documenti comprovanti quanto denunciato.

Le segnalazioni anonime saranno comunque acquisite qualora riportino fatti circostanziati, ma i relativi segnalanti, qualora abbiano proceduto con segnalazione in forma cartacea, non potranno ricevere l'avviso di presa in carico e la comunicazione in ordine all'aggiornamento della gestione della segnalazione e del relativo esito dell'istruttoria.

Chi può segnalare (chi è il c.d. whistleblower)

Tutti i soggetti che operano nel contesto lavorativo – settore pubblico o privato- in qualità di:

- dipendenti pubblici;
- Lavoratori subordinati di soggetti del settore privato;
- Lavoratori autonomi che svolgono la propria attività presso aziende che operano nel settore pubblico o privato;
- Collaboratori, liberi professionisti e consulenti che prestano la propria attività ad aziende che operano nel settore pubblico o privato;
- Volontari e tirocinanti, retribuiti e non retribuiti;
- Azionisti e le persone con funzioni di amministrazione, direzione, controllo, vigilanza o di rappresentanza, anche qualora tali funzioni siano svolte in via di mero fatto, sia presso soggetti che operano nel settore pubblico che in quello privato.

Quali sono i canali di segnalazione interni previsti da NGD S.r.l. e come vi si accede

NGD S.r.l. ha previsto tre canali di segnalazione:

1. la comunicazione diretta che prevede la possibilità di esporre la segnalazione in forma verbale o scritta direttamente all'organo di vigilanza, responsabile della ricezione delle segnalazioni, previa richiesta di appuntamento al seguente indirizzo e-mail whistleblowing@ngdpharma.it;
2. la comunicazione online che consente al segnalante (c.d. *whistleblower*) di inviare la propria segnalazione mediante compilazione del modulo *online* tramite l'apposita piattaforma sul sito internet della società ove sono indicate dettagliatamente le modalità di proposizione della segnalazione attraverso il presente canale;
3. la comunicazione cartacea che prevede la possibilità di inviare la segnalazione tramite servizio postale, al seguente indirizzo: Milano (MI), Foro Bonaparte n. 20 o a mano nella casella postale della società.

Sede Legale: Foro Buonaparte 20 – 20121 – Milano (MI)

Cod.Fisc., partita IVA e R.I. n.: 11896610968 – REA MI – 2629622 – Cap. soc. € 260.000,00 i.v.

Tel. 024/7927759 pec: ngdsrl@legalmail.it e-mail: info@ngdpharma.it



In tale ultimo caso, per garantire la riservatezza, la segnalazione va inserita in una busta chiusa che rechi all'esterno la dicitura "riservata/personale – Organo di Vigilanza";

Con riferimento ai canali di segnalazione 2 e 3 è possibile procedere anche in modo anonimo.

Destinatario delle segnalazioni

Le segnalazioni sono ricevute dall'Organo di Vigilanza, che si avvale del supporto della funzione necessarie per lo svolgimento delle opportune indagini.

Riscontro al segnalante non anonimo

Il destinatario delle segnalazione darà riscontro al segnalante:

- della presa in carico della segnalazione entro 7 giorni dalla ricezione della stessa con avviso di ricevimento via mail o tramite indirizzo postale ovvero tramite canale on line qualora la segnalazione sia stata effettuata tramite la piattaforma;
- dell'esito dell'istruttoria svolta entro 90 giorni dalla data di invio dell'avviso di ricevimento con comunicazione mail ovvero tramite indirizzo postale.

Riscontro segnalante anonimo

- nel caso in cui la segnalazione sia stata effettuata attraverso la compilazione del modulo presente nella piattaforma on line, il segnalante avrà aggiornamenti accedendo nell'apposita applicazione tramite il codice reso dal sistema a seguito di invio della segnalazione;
- nel caso in cui la segnalazione sia avvenuta secondo i canali nn. 2 e 3 dei canali di segnalazione, il segnalante anonimo non potrà avere aggiornamenti in ordine allo sviluppo della sua denuncia.

Le tutele del segnalante

NGD S.r.l., in conformità alla normativa vigente, assicura la massima riservatezza dell'identità del segnalante nel caso di segnalazione in forma cartacea ovvero attraverso comunicazione e-mail. Al riguardo è fatto divieto alla Società di applicare misure ritorsive o discriminatorie nei confronti del segnalante in ragione della segnalazione. In particolare NGD S.r.l. non potrà sanzionare il segnalante o di demansionarlo, licenziarlo, trasferirlo o sottoporlo ad altra misura organizzativa avente effetti negativi sulle condizioni di lavoro.

Gli atti ritorsivi adottati in violazione di tale divieto sono nulli. La stessa tutela si applica anche nei confronti dei facilitatori e degli altri soggetti assimilati al segnalante (come ad es. colleghi di lavoro del segnalante, persone del medesimo contesto lavorativo del segnalante, ecc.). La medesima tutela è riservata ai *whistleblower* che propongono la segnalazione attraverso la piattaforma *on – line*.

In ogni caso, come già anticipato, è severamente vietato un uso improprio delle segnalazioni.

In caso di diffamazione o calunnia che rechi danno alla società e/o alla/e persona/e segnalate il segnalante può essere perseguito legalmente. Laddove la società verifichi un abuso nell'utilizzo del presente strumento si riserva il diritto di non gestire la segnalazione. Tale comportamento può danneggiare l'efficienza del sistema.

Privacy

I dati personali del segnalante, del segnalato e di tutti i soggetti coinvolti nella segnalazione sono trattati in conformità con la normativa vigente sulla protezione dei dati personali di cui al Reg. Eu. N. 679/2016 e di cui al D.lgs. 196/2003, così come modificato dal D.lgs. 101/2018. Come meglio dettagliato nell'informativa privacy presente sul sito internet.

Autorità garante della correttezza dei sistemi Whistleblowing e canale di segnalazione esterno

Oltre ai canali di segnalazioni interni è previsto un canale di segnalazione esterno presso il sito internet dell'Autorità Nazionale Anticorruzione.

Sede Legale: Foro Buonaparte 20 – 20121 – Milano (MI)

Cod.Fisc., partita IVA e R.I. n.: 11896610968 – REA MI – 2629622 – Cap. soc. € 260.000,00 i.v.

Tel. 024/7927759 pec: ngdsrl@legalmail.it e-mail: info@ngdpharma.it



L'Anac (Autorità Nazionale Anticorruzione) può essere attivata se il canale interno non è attivo o non è conforme ovvero se il segnalante ha effettuato una segnalazione interna in modalità non anonima e non ha ricevuto l'avviso di ricevimento entro 7 giorni dalla segnalazione e/o non ha ricevuto il riscontro sul seguito dato alla segnalazione entro 90 giorni dalla ricezione dell'avviso di ricevimento, oppure se ha fondati motivi di ritenere ragionevolmente (sulla base di circostanze concrete ed informazioni effettivamente acquisibili) che se effettuasse una segnalazione interna alla stessa non sarebbe dato efficace seguito o potrebbe determinare ritorsioni ovvero che la violazione può costituire un pericolo imminente o palese per il pubblico interesse. Anac mette a disposizione una piattaforma informatica accessibile dal sito istituzionale, tramite la quale è possibile comunicare ad Anac eventuali ritorsioni che si ritiene di avere subito a causa della segnalazione. Le linee guida relative alle procedure per la presentazione e la gestione delle segnalazioni esterne sono disponibili sul sito internet dall'ANAC. Si segnala infine che l'ANAC ha previsto sanzioni da € 500,00 a € 2.500,00 per i segnalanti, nel caso in cui venga accertata la responsabilità penale della persona segnalante per i reati di diffamazione o di calunnia.