

STUDIO LEGALE E TRIBUTARIO

Avv. Andrea Bergami
Patrocinante avanti la Corte di Cassazione
Avv. Gabriele Zucchinalli

Dott. Renzo Gervasoni
Dottore in Giurisprudenza
Revisore contabile
Dottore Commercialista

Bergamo, 12 dicembre 2023

Spettabile
Ente/società

OGGETTO: presentazione Whistleblowing, D.lgs 24/23

Come da accordi invio la presentazione whistleblowing ai sensi del d.lgs. 24/23 e spiegazione delle modalità di presentazione delle segnalazioni, relativamente alle parti che interessano la vostra realtà, che è al di sotto dei 50 dipendenti.

Con la Direttiva UE 2019/1937 ed il D. Lgs. 24/2023 è stato ulteriormente specificato nel nostro ordinamento il concetto di “whistleblowing”, con il quale vengono identificate le segnalazioni fatte spontaneamente da un individuo rispetto ad illeciti o irregolarità apprese nel contesto di lavoro.

La normativa è tesa a garantire il diritto alla segnalazione e la tutela del segnalante, il quale non deve subire ritorsioni o trattamenti sfavorevoli in conseguenza della propria denuncia.

- riservatezza: il sistema di ricezione tramite la p.e.c. andrea.bergami@bergamo.pecavvocati.it garantisce la riservatezza del segnalante, della persona coinvolta, di eventuali soggetti menzionati e del contenuto della comunicazione, ivi compresa la documentazione eventualmente allegata;
- anonimato: vi è la possibilità di inoltrare segnalazioni in forma totalmente anonima, garantendo comunque un canale di scambio informativo tra segnalante e gestore, anche in assenza di riferimenti quali indirizzo mail nominativo, reparto, numero di telefono e quant'altro;
- sicurezza: l'accesso alla p.e.c. dello scrivente è vincolato a protocolli di sicurezza stringenti, quali autenticazione a due fattori e password alfanumerica, in dotazione al solo sottoscritto;

La presente presentazione/procedura, approvata dalla Società previa informativa alla rappresentanza sindacale, è diretta a gestire le segnalazioni di illeciti effettuate ai sensi del Decreto Legislativo 24/2023.

Soggetti/persone che possono segnalare (cd. Whistleblower):

VIA GARIBALDI, 7 • 24122 - BERGAMO • TEL. & FAX 035 232372
VIALE ITALIA, 17/C • 24011 – ALME' (BG) • TEL. 035 636000 • FAX 035 638227
C.F. BRGNDR72D20L400P • P.I. 02683020164
avvocatobergami@libero.it

andrea.bergami@bergamo.pecavvocati.it

Polizza r.c. n. 410117488 - Generali Italia spa – ag. Bergamo

STUDIO LEGALE E TRIBUTARIO

Avv. Andrea Bergami
Patrocinante avanti la Corte di Cassazione
Avv. Gabriele Zucchinalli

Dott. Renzo Gervasoni
Dottore in Giurisprudenza
Revisore contabile
Dottore Commercialista

Il Whistleblower è la persona che segnala.

Le persone segnalanti beneficiano di protezione a condizione che abbiano avuto fondati motivi di ritenere che le informazioni segnalate fossero vere al momento della segnalazione e che tali informazioni rientrassero nell'ambito oggettivo di applicazione.

Per tale motivo non sono comunque ammissibili segnalazioni contenenti mere opinioni, illazioni, calunnie, notizie palesemente prive di fondamento, informazioni che sono già totalmente di dominio pubblico, questioni prettamente personali (p.es. problemi di carattere lavorativo con colleghi/responsabili).

Sono legittimati a segnalare, non solo i dipendenti, ma tutte le persone che operano nel contesto lavorativo o che vengono a contatto con la società per questioni lavorative:

- lavoratori dipendenti;
- lavoratori autonomi, liberi professionisti e consulenti della società;
- volontari e tirocinanti, retribuiti e non retribuiti;
- azionisti e membri degli organi di amministrazione, direzione o vigilanza delle imprese;
- persone che lavorano sotto la supervisione e la direzione di appaltatori, subappaltatori e fornitori.

Ambito oggettivo di applicazione – cosa si può segnalare:

Possono essere segnalate violazioni, ovvero comportamenti, atti od omissioni che integrano:

- commissione di reati presupposto del D.Lgs. 231/01 (molte ipotesi di reato tra le quali corruzione, corruzione tra privati, sicurezza sul lavoro, truffe allo Stato od all'UE...)

Canali per la segnalazione – come segnalare:

Canale interno

Mediante invio di una mail, anche ordinaria, all'indirizzo p.e.c.:

andrea.bergami@bergamo.pecavvocati.it

che garantisce l'assoluto anonimato del segnalante.

Per garantire la rapida presa in carico della segnalazione si prega di indicare, nell'oggetto della mail, "segnalazione Whistleblowing Fondazione Don Palla".

VIA GARIBALDI, 7 • 24122 - BERGAMO • TEL. & FAX 035 232372
VIALE ITALIA, 17/C • 24011 – ALME' (BG) • TEL. 035 636000 • FAX 035 638227
C.F. BRGNDR72D20L400P • P.I. 02683020164
avvocatobergami@libero.it
andrea.bergami@bergamo.pecavvocati.it

Polizza r.c. n. 410117488 - Generali Italia spa – ag. Bergamo

STUDIO LEGALE E TRIBUTARIO

Avv. Andrea Bergami
Patrocinante avanti la Corte di Cassazione
Avv. Gabriele Zucchinalli

Dott. Renzo Gervasoni
Dottore in Giurisprudenza
Revisore contabile
Dottore Commercialista

È possibile avere indicazioni anche sul sito internet della Società, ove verranno pubblicate le informazioni relative alla presente procedura.

È, altresì, possibile effettuare la segnalazione contattando direttamente il responsabile Avv. Andrea Bergami al n. **035232372** ed eventualmente chiedere un incontro diretto.

E' possibile procedere alla segnalazione in busta chiusa da depositare nell'apposito contenitore che verrà posizionato presso gli uffici della Società (una busta con indicazione "whistleblowing" e senza nominativi né recapiti, contenente altre due buste, la prima con la segnalazione, la seconda contenente i riferimenti del segnalante o la specificazione di voler restare anonimi).

Modalità di gestione della segnalazione:

soggetti incaricati della procedura (competenti a ricevere e a dare seguito alle segnalazioni)

Sono gestite direttamente dal responsabile, avv. Andrea Bergami, le istruttorie relative a tutte le segnalazioni, eventualmente (se necessario) con il supporto logistico dell'Ufficio interno competente appositamente individuato (HR, da confermare).

Tutela della riservatezza:

In ogni caso viene garantita la riservatezza del segnalante, la cui identità non sarà rivelata a persone diverse da quelle competenti a ricevere o a dare seguito alle segnalazioni.

Sono coperti da riservatezza, non solo il nome, ma tutti gli elementi da cui si possa ricavare, anche indirettamente, l'identificazione del segnalante.

Tempistiche della gestione della segnalazione:

- avviso di ricevimento della segnalazione entro 7 giorni;
- riscontro alla segnalazione entro 3 mesi.

Svolgimento dell'istruttoria:

VIA GARIBALDI, 7 • 24122 - BERGAMO • TEL. & FAX 035 232372
VIALE ITALIA, 17/C • 24011 – ALME' (BG) • TEL. 035 636000 • FAX 035 638227
C.F. BRGNDR72D20L400P • P.I. 02683020164
avvocatobergami@libero.it
andrea.bergami@bergamo.pecavvocati.it

Polizza r.c. n. 410117488 - Generali Italia spa – ag. Bergamo

STUDIO LEGALE E TRIBUTARIO

Avv. Andrea Bergami
Patrocinante avanti la Corte di Cassazione
Avv. Gabriele Zucchinalli

Dott. Renzo Gervasoni
Dottore in Giurisprudenza
Revisore contabile
Dottore Commercialista

Il responsabile:

- svolge l'istruttoria necessaria a dare seguito alla segnalazione, anche mediante audizioni e acquisizione di documenti;
- mantiene le interlocuzioni con la persona segnalante e richiede a quest'ultima, se necessario, integrazioni;
- redige la relazione finale, in cui sono indicate le attività istruttorie svolte, i relativi esiti e la valutazione dei fatti segnalati alla luce delle procedure vigenti ed eventuali suggerimenti per impedire il reiterarsi dei comportamenti oggetto di segnalazione;
- se ravvisa profili di reato, trasmette comunicazione alla direzione legale della società, cui compete la valutazione della trasmissione della comunicazione alle forze dell'ordine;
- comunica alla persona segnalante l'esito finale dell'istruttoria, e adotta ogni consequenziale provvedimento.

Misure di protezione:

Protezione dalle ritorsioni

È vietata ogni forma di ritorsione anche solo tentata o minacciata.

Sono considerate ritorsioni: “qualsiasi comportamento, atto od omissione, anche solo tentato o minacciato, posto in essere in ragione della segnalazione, della denuncia all'autorità giudiziaria o contabile o della divulgazione pubblica e che provoca o può provocare alla persona segnalante o alla persona che ha sporto la denuncia, in via diretta o indiretta, un danno ingiusto”.

Le tutele non sono più garantite quando è accertata, anche con sentenza di primo grado, la responsabilità penale della persona segnalante per i reati di diffamazione o di calunnia o comunque per i medesimi reati commessi con la denuncia all'autorità giudiziaria o contabile ovvero la sua responsabilità civile, per lo stesso titolo, nei casi di dolo o colpa grave; in tali casi alla persona segnalante o denunciante può essere irrogata una sanzione disciplinare.

Misure di sostegno:

È istituito presso l'ANAC ed è pubblicato sul suo sito, l'elenco degli enti del Terzo settore che forniscono alle persone segnalanti misure di sostegno (<https://www.anticorruzione.it/-/whistleblowing>).

VIA GARIBALDI, 7 • 24122 - BERGAMO • TEL. & FAX 035 232372
VIALE ITALIA, 17/C • 24011 – ALME' (BG) • TEL. 035 636000 • FAX 035 638227
C.F. BRGNDR72D20L400P • P.I. 02683020164
avvocatobergami@libero.it
andrea.bergami@bergamo.pecavvocati.it

Polizza r.c. n. 410117488 - Generali Italia spa – ag. Bergamo

STUDIO LEGALE E TRIBUTARIO

Avv. Andrea Bergami
Patrocinante avanti la Corte di Cassazione
Avv. Gabriele Zucchinalli

Dott. Renzo Gervasoni
Dottore in Giurisprudenza
Revisore contabile
Dottore Commercialista

Tali misure consistono in informazioni, assistenza e consulenza a titolo gratuito sulle modalità di segnalazione e sulle protezioni dalle ritorsioni.

Limitazioni della responsabilità:

Non è punibile chi riveli o diffonda informazioni coperte da obbligo di segreto o relative alla tutela del diritto d'autore o alla protezione dei dati personali, quando vi è fondato motivo che tali rivelazioni siano necessarie per svelare la violazione e la rivelazione sia effettuata nelle modalità richieste dalla norma.

Cordiali saluti.

Avv. Andrea Bergami



VIA GARIBALDI, 7 • 24122 - BERGAMO • TEL. & FAX 035 232372
VIALE ITALIA, 17/C • 24011 – ALME' (BG) • TEL. 035 636000 • FAX 035 638227
C.F. BRGNDR72D20L400P • P.I. 02683020164
avvocatobergami@libero.it
andrea.bergami@bergamo.pecavvocati.it

Polizza r.c. n. 410117488 - Generali Italia spa – ag. Bergamo

Piazza Brembana, 15.12.2023

Oggetto: Verbale di ispezione dell'Organo di Vigilanza ex D.Lgs. n.231/2001 presso la sede della Fondazione Don Stefano Palla onlus

Oggi in data 15.12.2023 alle ore 11.00, sono presenti il sottoscritto avvocato Andrea Bergami, in qualità di organismo di vigilanza. Per la Fondazione è presente il responsabile amministrativo Rag. Walter Milesi.

Come seconda riunione dell'anno 2023 l'organo di vigilanza, avv. Andrea Bergami, illustra il programma di verifica e controllo per l'anno 2024.

In particolare è prevista una revisione annuale del modello di organizzazione, controllo e vigilanza, con tutte le segnalazioni necessarie per adeguare concretamente l'attività dell'ente ai protocolli, sensori reato delle aree sensibili.

Si esamina il secondo semestre di attività della Fondazione.

Il C.d.a. si è riunito ed ha deliberato in data 24/08,05/10, 30/10, 14/12/2023.

Attualmente sussiste una vertenza in materia tributaria avverso l'Agenzia delle entrate di Bergamo in relazione al classamento catastale dell'immobile istituzionale, pendente in seguito a sentenza negativa avanti la Commissione tributaria regionale di Brescia e impugnata avanti alla Corte di Cassazione (in attesa della fissazione dell'udienza).

L'avv. Andrea Bergami dà atto di aver ricevuto puntualmente i flussi comunicativi relativi alle ispezioni e protocolli Covid e post Covid.

L'Odv aggiorna il catalogo dei reati presupposto: il d.l. n. 105/2023, convertito in legge con modifiche in vigore dal 09/10/2023, ha modificato il d.lgs 231/01 aggiungendo al catalogo reati:

a) all'articolo 24, comma 1 d.lgs 231/01, dopo le parole: "di cui agli articoli 316-bis, 316-ter," sono inserite le seguenti: "353, 353-bis,";

b) all'articolo 25-octies.1:

dopo il comma 2 è inserito il seguente:

"2-bis. In relazione alla commissione del delitto di cui all'articolo 512-bis del codice penale, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da 250 a 600 quote";

E' necessario aggiornare il mog in relazione ai nuovi reati presupposto ex artt. 353 e 353bis c.p..

Il testo del Mog andrà stampato ed esposto nelle bacheche apposite, oltre che pubblicato sul sito istituzionale della Fondazione, sezione Trasparenza, unitamente al Codice etico.

Si invita l'ente ad aggiornare il sito internet anche in relazione alle caratteristiche di offerta e posti letto della Rsa.

L'avv. Andrea Bergami dà atto di aver ricevuto puntualmente i flussi comunicativi relativi alle ispezioni e protocolli Covid e post Covid.

Infine si sottolinea la necessità di un programma formativo degli apicali per i dipendenti delle varie aree per l'applicazione del modello.

La Fondazione in ordine alla modalità di denuncia di eventuali violazioni, come da d.lgs 24/2023 ("whistleblowing"), prevede come il dipendente e gli altri soggetti interessati devono utilizzare la seguente mail p.e.c.:

andrea.bergami@bergamo.pecavvocati.it (da esporre in bacheca, pubblicare sul sito e messa a conoscenza di tutti i dipendenti e collaboratori della struttura).

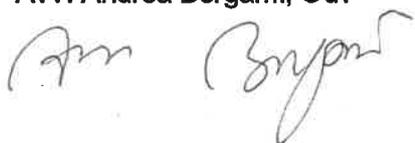
Si allega al presente verbale atto di informativa whistleblowing da diffondere nelle bacheche aziendali ed inviare alle Rsu.

Sono state rispettate le modalità e termini di invio e pubblicazione sul sito istituzionale, sezione amministrazione trasparente, dei dati e file ad uso del pubblico e degli utenti di cui alla delibera Anac n. 294/21.

Infine si sottolinea la necessità di un programma formativo degli apicali per i dipendenti delle varie aree per l'applicazione del modello.

Il verbale di ispezione termina alle ore 12.00.

Avv. Andrea Bergami, Odv



Rag. Walter Milesi

