

LINEE GUIDA SEGNALAZIONE DI CONDOTTE ILLECITE IN MATERIA DI TUTELA DELLE PERSONE CHE SEGNALANO VIOLAZIONI DEL DIRITTO DELL'UNIONE E DELLE DISPOSIZIONI NORMATIVE NAZIONALI (WHISTLEBLOWER)

**

*

Indice

1. Scopo delle linee guida
2. Procedura di segnalazione
 - 2.1. *Soggetti che possono effettuare segnalazioni.*
 - 2.2. Ruolo e i compiti dei soggetti cui è consentito l'accesso alle informazioni e ai dati contenuti nella segnalazione
 - 2.2 bis *Segnalazione inviata a soggetto non competente*
 - 2.3 Oggetto della segnalazione
 - 2.3 bis *L'attinenza con il contesto lavorativo del segnalante o denunciante*
 - 2.3 ter *Elementi e caratteristiche delle segnalazioni*
 - 2.4 *Canali di segnalazione interna*
 - 2.4 a) *Presentazione in forma scritta*
 - 2.4 b) *Presentazione in forma orale*
3. Gestione della segnalazione da parte del RPCT
 - 3.1. *Fasi dell'istruttoria*
 - 3.2. *Esiti dell'istruttoria*
 - 3.2 bis *Tutela della riservatezza in ambito giurisdizionale e disciplinare*
 - 3.2 ter *Ulteriori soggetti ai quali è garantita la riservatezza*
 - 3.2 quater *Le segnalazioni anonime e la loro trattazione*
 - 3.3. *Potere sostitutivo*
 - 3.4. *Misure di tutela della riservatezza del segnalante e degli altri soggetti coinvolti*
 - 3.4.1. *Trattamento dei dati identificativi nei rapporti con terzi soggetti*
 - 3.4.2. *Sottrazione all'accesso.*
4. *Tutela della riservatezza del segnalato*
 - (4.1) *Limitazioni ai diritti dell'interessato*
5. *Canali di segnalazione esterni*
6. *Periodo e modalità di conservazione*

1. SCOPO DELLE LINEE GUIDA

Il D.lgs 10 marzo 2023, n. 24 di “Attuazione della direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2019, 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 (Decreto whistleblowing)”, ha introdotto una nuova disciplina dell’istituto del Whistleblowing che acquista efficacia a partire dal 15 luglio 2023.

L’Ordine, tenuto conto dello Schema di Linee Guida dell’ANAC adottato il 30 maggio 2023 ha dettato prime determinazioni e indirizzi per l’attuazione delle procedure interne per la presentazione e gestione delle segnalazioni demandandone l’aggiornamento al decreto del Responsabile per la prevenzione della corruzione e la trasparenza (di seguito: “RPCT”), al quale è affidata la gestione del canale interno, nei limiti dell’attuale assetto dello sviluppo tecnico e informatico.

In attuazione di tali indirizzi, e tenuto conto della sopravvenuta approvazione delle Linee Guida dell’ANAC con Delibera n. 311 del 12 luglio 2023, le presenti linee guida si prefiggono lo scopo di:

- a) delineare la procedura per la segnalazione di condotte illecite al RPCT, con garanzia di un’adeguata sicurezza dei dati personali, una corretta, efficiente e tempestiva gestione dellasegnalazione;
- b) descrivere l’iter di gestione della segnalazione interna da parte del RPCT, definendo il ruolo e i compiti dei diversi soggetti cui è consentito l’accesso alle informazioni e ai dati contenuti nella segnalazione, anche con riferimento alle regole per interlocuzioni in sicurezza RPCT/segnalante, nonché alle modalità di gestione in sicurezza dell’invio della segnalazione a terzi (interni ed esterni) e alla procedura operativa da seguire nei casi in cui sia inviata a soggetto incompetente;
- c) mettere a disposizione degli interessati informazioni chiare sulle procedure e i presupposti per effettuare la segnalazione interna, nonché sul canale, le procedure e i presupposti per effettuare segnalazioni esterne.

2. PROCEDURA DI SEGNALAZIONE

2.1. *Soggetti che possono effettuare segnalazioni.*

È considerata persona segnalante la persona fisica che effettua la segnalazione o la divulgazione pubblica di informazioni sulle violazioni acquisite nell’ambito del proprio contesto lavorativo¹.

Possono presentare segnalazioni al RPCT dell’Ordine i soggetti di seguito indicati:

- a) **i dipendenti dell’Ordine;**

¹ Cfr. art. 1, co.1, lett. g) del d.lgs. 24/2023.

- b) i **collaboratori e consulenti dell'Ordine**, con qualsiasi tipologia di contratto o incarico a qualsiasi titolo, inclusi i liberi professionisti, i diretti collaboratori dei componenti dell'Ordine;
- c) i **lavoratori e collaboratori a qualsiasi titolo di imprese** che, anche al di fuori dell'ambito di applicazione del Codice dei contratti pubblici, forniscono beni o servizi e realizzano opere in favore dell'Ordine, inclusi i dipendenti e collaboratori a qualsiasi titolo società *in house* ed enti strumentali.
- d) **lavoratori autonomi**, che svolgono la propria attività lavorativa presso l'Ordine, ivi compresi:
- Lavoratori indicati al capo I della legge 22 maggio 2017, n. 81: ossia lavoratori con rapporti di lavoro autonomi disciplinati dal Titolo III del Libro V del Codice civile ivi inclusi i contratti d'opera di cui all'art. 2222 del medesimo Codice (ad esempio, i lavoratori autonomi che esercitano le professioni intellettuali per l'esercizio delle quali è necessaria l'iscrizione in appositi albi o elenchi come architetti, geometri, commercialisti, revisori contabili, etc.);
 - titolari di un rapporto di collaborazione di cui all'articolo 409 del codice di procedura civile quali i rapporti indicati al n. 3: rapporti di agenzia, di rappresentanza commerciale e altri rapporti di collaborazione che si concretano in una prestazione di opera continuativa e coordinata, prevalentemente personale, anche se non a carattere subordinato (ad es. avvocati, ingegneri, che prestano la loro attività lavorativa per l'Ordine organizzandola autonomamente ossia rapporti parasubordinati);
 - titolari di un rapporto di collaborazione di cui all'art. 2 del d.lgs. n. 81/2015: collaborazioni organizzate dal committente che si concretino in prestazioni di lavoro esclusivamente personali e continuative, le cui modalità di esecuzione siano organizzate dal committente anche con riferimento "ai tempi e al luogo di lavoro" (c.d. "etero-organizzazione").
- e) **volontari e tirocinanti, retribuiti e non retribuiti**, che prestano la propria attività presso l'Ordine;
- f) **iscritti all'Ordine**, da intendersi come le persone fisiche che sono iscritti all'Albo dell'Ordine;
- g) **persone con funzioni di amministrazione, direzione, controllo, vigilanza o rappresentanza**, anche qualora tali funzioni siano esercitate in via di mero fatto, presso l'Ordine. Si tratta di soggetti collegati in senso ampio all'organizzazione nella quale la violazione si verifica e nella quale esercitano alcune funzioni, anche in assenza di una regolare investitura (esercizio di fatto di funzioni). Può trattarsi, ad esempio dei componenti degli Organismi interni di valutazione (OIV).

La tutela delle persone segnalanti, denuncianti o autori di divulgazione pubblica si applica anche qualora la segnalazione avvenga:

- a) quando il rapporto giuridico non è ancora iniziato, se le informazioni sulle violazioni sono state acquisite durante il processo di selezione o in altre fasi precontrattuali;
- b) durante il periodo di prova;

c) successivamente allo scioglimento del rapporto giuridico se le informazioni sulle violazioni sono state acquisite nel corso del rapporto stesso.

Si rammenta che per i pubblici ufficiali e gli incaricati di pubblico servizio che hanno un obbligo di denuncia ai sensi del combinato disposto dell'art. 331 del codice di procedura penale e degli artt. 361 e 362 del Codice penale, la segnalazione indirizzata al RPCT non sostituisce, laddove ne ricorrano i presupposti, quella all'Autorità giudiziaria.

2.2. Ruolo e compiti dei soggetti cui è consentito l'accesso alle informazioni e ai dati contenuti nella segnalazione

All'interno dell'Ordine destinatario della segnalazione è esclusivamente il RPCT, al quale soltanto è consentito l'accesso ai dati personali del segnalante, nei casi necessari, e con i modi e le forme previste dalla legge. La medesima garanzia di riservatezza è assicurata anche agli altri soggetti coinvolti nella segnalazione (segnalato, eventuale facilitatore, altri soggetti citati nella stessa, quali ad esempio, testimoni).

Il fornitore della piattaforma, Whistleblowing Solutions I.S. S.r.l., con sede in Viale Abruzzi 13/A, 20131, Milano, Codice Fiscale e P. IVA 09495830961 (<https://odcecgenova.whistleblowing.it/#/>), opera per conto del Titolare del trattamento, ai sensi della normativa sulla tutela dei dati personali, ed è nominato responsabile esterno del trattamento.

Il RPCT agisce in qualità di soggetto autorizzato dal Titolare del trattamento dei dati personali, ossia l'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova con sede legale in Genova, Viale IV Novembre 6/7-8.

I soggetti che gestiscono le segnalazioni anche se non vengono a conoscenza dei dati del segnalante sono autorizzati al trattamento dei dati personali e sono destinatari di una specifica formazione in materia di privacy.

Per la segnalazione acquisita telefonicamente ovvero nel corso di un incontro diretto il RPCT è assistito da personale dello Staff RPCT al solo fine di consentire la fissazione dell'appuntamento telefonico o dell'incontro diretto con il RPCT. Il personale di supporto assiste, ove occorra, il RPCT nelle sole operazioni di verbalizzazione e documentazione della segnalazione telefonica, inserendo esclusivamente il testo della segnalazione da riportare nel relativo campo della piattaforma, indicato dal RPCT, privo dei dati del segnalante, del segnalato e di altre persone eventualmente coinvolte, che vengono, invece, inseriti direttamente dal RPCT. Nell'incontro in presenza la verbalizzazione è curata dal RPCT.

2.2. bis Segnalazione inviata a soggetto non competente

Qualora la segnalazione interna contenente espressa indicazione di voler beneficiare delle tutele in materia whistleblowing o dalla stessa risulti desumibile tale volontà, sia presentata ad un soggetto diverso del RPCT, la stessa deve essere trasmessa, entro sette giorni dal suo ricevimento, al soggetto competente (cioè, al RPCT), dando contestuale notizia della trasmissione alla persona segnalante.

² L'ANAC nella Delibera 311/2023 ha precisato che una segnalazione presentata ad un soggetto non competente può essere considerata di whistleblowing anche nel caso in cui la volontà di avvalersi delle tutele si desuma da comportamenti concludenti (per esempio dall'utilizzo di una modulistica apposita per le segnalazioni di whistleblowing o dal richiamo alla normativa in materia).

Il d.P.R. n. 62 del 2013 prevede che la segnalazione possa essere presentata al superiore gerarchico. Quest'ultimo, ove il segnalante dichiara di volersi avvalere delle tutele come whistleblower o tale volontà sia desumibile dalla segnalazione, è tenuto alla trasmissione al RPCT, entro sette giorni, come sopra indicato³.

In tal caso la segnalazione, che è trattata come "*whistleblowing*", è sottratta all'accesso documentale e accesso civico o generalizzato.

In assenza di espressa indicazione o di altri elementi dai quali si evinca la volontà di voler beneficiare delle tutele in materia di whistleblowing la segnalazione è considerata e trattata come ordinaria secondo le relative previsioni, pertanto, non è più sottratta ad un eventuale accesso e se ne è richiesta l'ostensione, potranno trovare applicazione le discipline delle singole tipologie di accesso (a seconda dei casi, documentale, civico o generalizzato). Il RPCT, ovvero la struttura competente, valuterà l'istanza di accesso, bilanciando gli interessi contrapposti e valutando, previa interlocazione con i controinteressati, tra cui il segnalante, se concedere o meno l'accesso alla segnalazione secondo i principi e i limiti previsti dal d.lgs. n. 33 del 2013 o dalla l. n. 241/1990.

Ciascun dipendente dell'Ordine che sia raggiunto da una segnalazione recante i dati identificativi del segnalante con l'espressa indicazione che il segnalante intende beneficiare delle tutele in materia di whistleblowing, al fine di trasmettere la stessa al RPCT, anche previamente contattando quest'ultimo, inserisce la segnalazione sulla piattaforma dedicata compilando l'apposito modulo di segnalazione.

All'atto della compilazione riporta i propri dati personali e appone il flag sul tasto di scelta indicante "*altro*" specificando "*trasmissione ai sensi dell'art 4, comma 6, Dlgs 24/2023*".

Il dipendente, al termine dell'inserimento della segnalazione, acquisisce dalla piattaforma il Codice Pratica la Password ed il PIN, (key code), generati in modo casuale e automatico dalla piattaforma informatica che trasferisce contestualmente al segnalante, informando lo stesso dell'avvenuta trasmissione della segnalazione al RPCT e della necessità di creare una nuova segnalazione con i dati identificativi propri e di riportare nel campo testo della segnalazione i codici ricevuti completi di ID Pratica in modo che il RPCT possa avere contezza del fatto che si tratta della stessa segnalazione ricevuta in precedenza.

Una volta che il segnalante effettua tale operazione la piattaforma genera un nuovo Codice Pratica, Password e PIN, (key code), di cui sarà a conoscenza esclusivamente lo stesso.

Tale comunicazione, sarà effettuata nella stessa forma resa disponibile dal segnalante, avendo cura di non citare alcun riferimento alla segnalazione e all'oggetto della stessa nell'oggetto e nel corpo della medesima.

In nessun caso il dipendente che ha proceduto all'inserimento della segnalazione potrà conservare il key code.

Si rammenta che il dipendente, anche alla luce del codice di comportamento e del codice disciplinare, deve mantenere assoluta riservatezza in merito alla segnalazione pervenuta, senza

³ Ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. n. 62/2013 "Il dipendente rispetta le misure necessarie alla prevenzione degli illeciti nell'amministrazione. In particolare, il dipendente rispetta le prescrizioni contenute nel piano per la prevenzione della corruzione, presta la sua collaborazione al responsabile della prevenzione della corruzione e, fermo restando l'obbligo di denuncia all'Autorità giudiziaria, segnala al proprio superiore gerarchico eventuali situazioni di illecito nell'amministrazione di cui sia venuto a conoscenza".

renderne edotti altri colleghi ovvero il superiore gerarchico ed è tenuto a trasmettere la segnalazione esclusivamente al RPCT.

Laddove il segnalante non sia in grado di utilizzare la piattaforma ovvero preferisca utilizzare il canale orale, o, qualora ci fossero problematiche tecniche che impediscono l'utilizzo della piattaforma online, potrà contattare il RPCT al numero di telefono dedicato.

Dal momento dell'attivazione della linea telefonica dedicata si applicano le previsioni di cui al paragrafo 2.4 b).

Resta salva, in ogni caso, la facoltà per il segnalante di contattare il medesimo RPCT attraverso modalità ordinarie per richiedere un incontro diretto con lo stesso.

Nel caso il segnalante intenda, senza riserve, indirizzare una segnalazione ad altro ufficio avente competenza specifica, in particolare all'ufficio procedimenti disciplinari, ovvero al superiore gerarchico ai sensi dell'art. 8 del DPR 62/2013 nonché per le finalità della normativa antiriciclaggio, quale comunicazione preordinata all'avvio dei rispettivi procedimenti, la stessa non verrà trattata ai sensi del Dlgs 24/2023.

Laddove dalla segnalazione si evinca l'incompetenza dell'Ordine sulle questioni segnalate, il RPCT comunica al segnalante l'archiviazione della pratica per manifesta incompetenza.

2.3. Oggetto della segnalazione

Sono oggetto di segnalazione, le informazioni concernenti violazioni di disposizioni normative nazionali o dell'Unione europea che ledono l'interesse pubblico o l'integrità dell'amministrazione pubblica di cui siano venute a conoscenza in un contesto lavorativo pubblico.

Le informazioni possono riguardare sia le violazioni commesse, sia quelle non ancora commesse che il whistleblower, ragionevolmente, ritiene potrebbero esserlo sulla base di elementi concreti.

Possono essere oggetto di segnalazione interna anche quegli elementi che riguardano condotte volte ad occultare le violazioni (es. attività di occultamento o distruzione di prove circa la commissione della violazione).

Non sono ricomprese tra le informazioni sulle violazioni segnalabili o denunciabili le notizie palesemente prive di fondamento, le informazioni che sono già totalmente di dominio pubblico, nonché (Cfr. Considerando n. 43 della direttiva (UE) 1937/2019) le informazioni acquisite solo sulla base di indiscrezioni o vociferazioni scarsamente attendibili (cd. voci di corridoio).

La segnalazione consiste nella comunicazione scritta od orale di informazioni sulle violazioni. Queste ultime si intendono *“informazioni, compresi i fondati sospetti, riguardanti violazioni commesse o che, sulla base di elementi concreti, potrebbero essere commesse nell'organizzazione con cui la persona segnalante intrattiene un rapporto giuridico ai sensi dell'articolo 3, comma 1 o 2, ai sensi del paragrafo 2.1. nonché gli elementi riguardanti condotte volte ad occultare tali violazioni.”*

Le «violazioni» comprendono comportamenti, atti od omissioni che ledono l'interesse pubblico o l'integrità dell'amministrazione pubblica o dell'ente privato e che consistono in:

- illeciti amministrativi, contabili, civili o penali;

- condotte illecite rilevanti ai sensi del decreto legislativo 231/2001, o violazioni dei modelli di organizzazione e gestione ivi previsti;
- illeciti che rientrano nell'ambito di applicazione degli atti dell'Unione europea o nazionali relativi ai seguenti settori: appalti 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 dei sistemi informativi;
- atti od omissioni che ledono gli interessi finanziari dell'Unione;
- atti od omissioni riguardanti il mercato interno;
- atti o comportamenti che vanificano l'oggetto o la finalità delle disposizioni di cui agli atti dell'Unione.

Sono escluse dall'applicazione della normativa in esame le contestazioni, rivendicazioni o richieste legate ad un interesse di carattere personale del segnalante o della persona che ha sporto una denuncia all'autorità giudiziaria o contabile che attengono esclusivamente ai propri rapporti individuali di lavoro o di impiego pubblico, ovvero inerenti ai propri rapporti di lavoro o di impiego pubblico con le figure gerarchicamente sovraordinate.

| D.lgs. n. 24/2023 art. 1 c. 2 |
|--|
| Cosa NON può essere oggetto di segnalazione, divulgazione pubblica o denuncia |
| Le contestazioni, rivendicazioni o richieste legate ad un interesse di carattere personale della persona segnalante o della persona che ha sporto una denuncia all'Autorità giudiziaria o contabile che attengono esclusivamente ai propri rapporti individuali di lavoro o di impiego pubblico, ovvero inerenti ai propri rapporti di lavoro o di impiego pubblico con le figure gerarchicamente sovraordinate. |
| Le segnalazioni di violazioni laddove già disciplinate in via obbligatoria dagli atti dell'Unione europea o nazionali indicati nella parte II dell'allegato al decreto ovvero da quelli nazionali che costituiscono attuazione degli atti dell'Unione europea indicati nella parte II dell'allegato alla direttiva (UE) 2019/1937, seppur non indicati nella parte II dell'allegato al decreto. |
| Le segnalazioni di violazioni in materia di sicurezza nazionale, nonché di appalti relativi ad aspetti di difesa o di sicurezza nazionale, a meno che tali aspetti rientrino nel diritto derivato pertinente dell'Unione europea |

2.3 bis L'attinenza con il contesto lavorativo del segnalante o denunciante.

L'irrelevanza dei motivi personali del segnalante o denunciante

Le informazioni sulle violazioni devono riguardare comportamenti, atti od omissioni di cui il segnalante sia venuto a conoscenza nel contesto lavorativo pubblico. Il "contesto lavorativo" deve essere inteso in senso ampio non solo riferito al rapporto di lavoro "in senso stretto", conformemente all'ambito dei soggetti legittimati a segnalare, divulgare, denunciare elevanti nel precedente paragrafo (§§ 2.1).

A rilevare è l'esistenza di una relazione qualificata tra il segnalante, l'Ordine nel quale il primo opera, relazione che riguarda attività lavorative o professionali presenti o anche passate.

Le informazioni sulle violazioni possono riguardare anche le violazioni non ancora commesse che il whistleblower, ragionevolmente, ritiene potrebbero esserlo sulla base di elementi concreti. Tali elementi possono essere anche irregolarità e anomalie (in quanto costituiscano indici sintomatici) che il segnalante ritiene possano dar luogo ad una delle violazioni previste dal decreto, anche se le stesse di per sé non sono più incluse tra le violazioni del diritto nazionale da segnalare⁴.

I motivi che inducono la persona a segnalare sono irrilevanti ai fini della trattazione della segnalazione e della protezione da misure ritorsive.

Resta comunque fermo che non sono considerate segnalazioni di *Whistleblowing* quelle aventi ad oggetto una contestazione, rivendicazione o richiesta legata ad un interesse di carattere personale del segnalante.

2. 3 ter Elementi e caratteristiche delle segnalazioni

È necessario che la segnalazione sia il più possibile circostanziata al fine di consentire la delibazione dei fatti da parte del RPCT.

In particolare, devono essere chiare:

- le circostanze di tempo e di luogo in cui si è verificato il fatto oggetto della segnalazione;
- la descrizione del fatto;
- le generalità o altri elementi che consentano di identificare il soggetto cui attribuire i fatti segnalati.

Occorre allegare documenti che possano fornire elementi di fondatezza dei fatti oggetto di segnalazione, nonché l'indicazione di altri soggetti potenzialmente a conoscenza dei fatti.

⁴ Per irregolarità si intendono le situazioni in cui, nel corso dell'attività amministrativa, si riscontrino comportamenti impropri di un funzionario pubblico che, anche al fine di curare un interesse proprio o di terzi, assuma o concorra all'adozione di una decisione che devia dalla cura imparziale dell'interesse pubblico, ma non costituiscono veri e propri illeciti.

2.4. Canali di segnalazione interna

La piattaforma informatica dell'Ordine per la segnalazione scritta garantisce la riservatezza tramite il ricorso a strumenti di crittografia:

- ✓ della persona segnalante;
- ✓ del facilitatore;
- ✓ della persona coinvolta o comunque dei soggetti menzionati nella segnalazione;
- ✓ del contenuto della segnalazione e della relativa documentazione.

E' consentito effettuare segnalazioni:

- ✓ in forma scritta, con modalità informatiche (piattaforma online);
- ✓ orale, attraverso linea telefonica, una volta attivata. In tal caso il RPCT è assistito da personale dello STAFF al solo fine di assicurare la documentazione della segnalazione senza che gli stessi siano resi edotti della identità del segnalante, del segnalato, ovvero, in questa fase, di altri soggetti coinvolti;
- ✓ su richiesta della persona segnalante, mediante un incontro diretto fissato entro un termine ragionevole con il RPCT, eventualmente previo contatto telefonico anonimo con lo staff RPCT al numero dedicato, una volta attivato, al fine di fissare l'appuntamento. Resta salva la possibilità di contattare direttamente il RPCT per fissare appuntamento per un incontro diretto senza specificare ad eventuali soggetti diversi (es. personale di segreteria) la motivazione della richiesta.

2.4 a) Presentazione in forma scritta

La segnalazione in forma scritta utilizza le funzionalità di WhistleblowingPA costituita da una piattaforma accessibile a tutte le categorie di segnalanti dal sito istituzionale on line, partendo dalla *home page* e anche nella sezione "altri contenuti" "prevenzione della corruzione" di Amministrazione Trasparente.

Tale modalità è assolutamente raccomandata in via prioritaria e da preferire ad ogni altra per effettuare la segnalazione interna, in quanto consente la più ampia garanzia di riservatezza nella massima semplicità di utilizzo, accedendo al seguente link: <https://odcecgenova.whistleblowing.it/#/>

Piattaforma online⁵

La procedura, tramite ricorso a strumenti di crittografia, garantisce la piena riservatezza dell'identità del segnalante, dell'eventuale facilitatore della persona coinvolta e della persona comunque

⁵ Con riferimento ai profili relativi alla sicurezza del trattamento, nell'ambito dell'acquisizione e gestione delle segnalazioni tramite procedura informatica, si specifica che la piattaforma per l'acquisizione e gestione delle segnalazioni, assicura l'accesso selettivo ai dati delle segnalazioni esclusivamente al RPCT.

La piattaforma traccia le attività (accessi e operazioni) effettuate unicamente dal RPCT e non anche quelle effettuate dal segnalante; tale tracciamento viene effettuato esclusivamente al fine di garantire la correttezza e la sicurezza del trattamento.

L'accesso alla piattaforma prevede un sistema di autenticazione informatica basato su tecnica di *strong authentication*. L'accesso avviene con utenza anonima, non è possibile salvare una bozza della segnalazione o rigenerare i codici identificativi.

La sicurezza dei dati prevede la cifratura con chiave RSA (asimmetrica) a 2048 bit di tutti i dati inerenti la segnalazione, compresi i file allegati.

Al salvataggio della segnalazione il sistema presenta al segnalante una ricevuta di inserimento, un Codice Pratica ed un PIN, grazie ai quali il segnalante potrà ottenere aggiornamenti in merito allo stato della segnalazione, rivolgendosi all'Ufficio del RPCT.

L'accesso alle segnalazioni è direttamente assegnato/permesso al solo RPCT.

menzionata nella segnalazione, nonché del contenuto della segnalazione e della relativa documentazione.

Solo il RPCT ha accesso all'identità del segnalante e comunque vi accede solo se necessario e nei casi previsti dalla legge.

Al momento della segnalazione la piattaforma genera una ricevuta recante il Codice della pratica, Password e codice PIN che costituisce avviso di ricevimento della segnalazione da parte del RPCT ai sensi dell'art. 5, comma 1, lett. a) del Dlgs 24 del 2023.

Il segnalante deve conservare accuratamente tali codici, e in particolare, il codice della pratica e la Password che identificano in maniera univoca la segnalazione e gli consentono di verificare direttamente sulla piattaforma lo stato dell'istruttoria della pratica,

Per motivi di sicurezza, in caso di smarrimento, non è possibile procedere al recupero del codice e occorre formalizzare una nuova segnalazione.

2.4 b) Presentazione in forma orale

Il segnalante può effettuare la segnalazione in forma orale rivolgendosi al RPCT al numero telefonico dedicato, reso disponibile sul sito istituzionale dell'Ordine, gradualmente, a partire dal mese di settembre 2023 ovvero ad altra data indicata dal RPCT e pubblicata sul sito istituzionale nella pagina dedicata all'istituto del Whistleblowing, qualora non siano perfezionati tutti gli adempimenti e accorgimenti necessari per la funzionalità del canale in completa sicurezza.

Il servizio telefonico, previa presentazione vocale dell'informativa del trattamento dei dati personali e delle informazioni necessarie per reperirne il testo completo, è costituito da una **linea telefonica dedicata non registrata, con numero chiamante anonimo**, in uso al RPCT e a personale individuato del suo STAFF, attivo nei periodi e secondo le indicazioni riportate sul sito istituzionale dedicato al Whistleblowing.

Tale linea telefonica che, in caso sia occupata o non attiva, lo comunica all'utente, è costituita da un risponditore automatico che, previa presentazione vocale dell'informativa del trattamento dei dati personali, delle informazioni per reperirne il testo completo, nonché delle modalità con le quali sarà documentata la segnalazione e della possibilità di usare la piattaforma informatica, informa il segnalante del fatto che il suo numero non viene identificato e che, per garantire la sua riservatezza, al termine del messaggio, **senza fornire alcun dato personale** sarà messo in contatto con un operatore dello STAFF del RPCT al solo fine di:

- fissare l'orario puntuale per richiamare e parlare direttamente con il RPCT, al fine di raccogliere la segnalazione orale entro un tempo ragionevole con le necessarie garanzie di sicurezza e riservatezza.

Con la medesima modalità, eventualmente, su richiesta del segnalante, sarà possibile fissare un incontro diretto con il RPCT entro un termine ragionevole.

Il segnalante **fornisce i suoi dati personali** solo quando è in contatto telefonico diretto con il RPCT, esibendo documento di identità in corso di validità, il quale redige resoconto dettagliato della segnalazione utilizzando la piattaforma Whistleblowing, compilando i campi previsti dall'apposito modulo informatico ovvero, ove richiesto, guidando il segnalante nell'inserimento della segnalazione direttamente sulla piattaforma.

Nel caso telefonico sia richiesto un incontro diretto con il RPCT lo stesso redige verbale utilizzando la medesima piattaforma informatica.

Il RPCT, al termine dell'inserimento della segnalazione, acquisisce dalla piattaforma il codice PraticaPassword e Codice PIN (key code), generato in modo casuale e automatico dalla piattaforma informatica – detto One Time Key Code (OTKC) - che trasferisce oralmente (durante la telefonata o personalmente) al segnalante, anche per le finalità di rilascio avviso di ricevimento della pratica.

Il segnalante può utilizzare il codice Pratica, Password e Codice PIN (key code) per effettuare in autonomia il successivo accesso e conoscere lo stato della piattaforma o, laddove non sia in grado di utilizzare autonomamente le applicazioni informatiche, telefonicamente comunicando l'ID Pratica al RPCT, che accede alla segnalazione sulla piattaforma RL per suo conto. Quest'ultima modalità è prevista esclusivamente per le ipotesi trattate in questo paragrafo.

Si precisa, in ogni caso, che laddove sia stato smarrito il key code il segnalante non può effettuare l'accesso allo stato della segnalazione. Il key code non può essere replicato. Si rammenta quindi che è onere del segnalante averne adeguata cura. In caso di smarrimento del key code diventa onere del segnalante far presente al RPCT tale situazione, comunicando ogni informazione utile in merito alla segnalazione di cui ha smarrito il key code.

Il RPCT, nel caso di segnalazione telefonica, invita il segnalante a recarsi presso i propri uffici al fine di procedere alla verifica, rettifica o conferma del contenuto della segnalazione mediante sottoscrizione della stessa, che verrà allegata alla piattaforma e ivi conservata.

Per le medesime finalità, nel caso di incontro in presenza, la persona segnalante verifica, rettifica o conferma il verbale dell'incontro mediante la propria sottoscrizione e in tale forma il verbale viene allegato alla piattaforma.

In tali casi il RPCT attraverso la piattaforma informatica trasmette al segnalante comunicazione recante copia della segnalazione, il quale provvede a verificarne il contenuto e apporre la sottoscrizione ovvero mediante conferma del contenuto, salvo che debba chiederne l'integrazione o la rettifica.

3. GESTIONE DELLA SEGNALAZIONE DA PARTE DEL RPCT

3.1. Fasi dell'istruttoria

Il RPCT, nei casi previsti, direttamente attraverso il sistema informatico (generazione ricevuta con Key code) ovvero attraverso consegna personale, rilascia alla persona segnalante avviso di ricevimento della segnalazione entro sette giorni dalla data di ricezione.

Il RPCT mantiene le interlocuzioni con la persona segnalante e, laddove necessario, può richiedere a quest'ultima integrazioni. In tal caso, se necessario a tal fine, accede ai dati personali del segnalante in modo da prendere contatti con lo stesso e trasmettere o ricevere le eventuali integrazioni.

Fino a quando saranno rese disponibili funzionalità informatiche che consentono il dialogo diretto RPCT/segnalante in forma anonima, le integrazioni saranno trasmesse dal segnalante al protocollo

in busta chiusa. Per garantire la riservatezza dei dati personali e la protocollazione riservata della comunicazione, è necessario che la integrazione venga inserita in distinte buste chiuse:

- la prima con il codice PIN della pratica del segnalante;
- la seconda con la integrazione segnalazione, in modo da separare i dati identificativi del segnalante dalla segnalazione.

Entrambe dovranno poi essere inserite in una terza busta chiusa che rechi all'esterno la dicitura "riservata al Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza". Tali comunicazioni verranno acquisite al protocollo generale dell'Ordine tramite scansione e registrazione solo dell'involucro esterno, che verrà poi trasmesso senza ritardo al RPCT.

Il RPCT assicura diligente seguito alle segnalazioni ricevute, a tal fine l'attività istruttoria che il RPCT è tenuto a compiere si articola in due fasi:

- 1) una prima fase di valutazione dell'ammissibilità della segnalazione, da concludersi di norma in **30 (trenta)** giorni lavorativi dalla ricezione della stessa: in tale fase il RPCT valuta la sussistenza dei requisiti essenziali indicati nell'art. 1, 2 e 3 del Decreto Legislativo 10 marzo 2023 n. 24 e l'oggetto della segnalazione, ai fini dell'avvio dell'istruttoria;
- 2) una seconda fase, di istruttoria interna sui fatti o sulle condotte segnalate, subordinata al riconoscimento dell'ammissibilità della segnalazione all'esito della prima fase che in tal caso vi confluisce, da concludersi entro tre mesi dalla data della presentazione della segnalazione: in tale fase il RPCT svolge un'attività di verifica e di analisi della segnalazione, compiendo ogni atto istruttorio utile alla più sollecita ed efficace definizione del procedimento, anche mediante l'acquisizione di atti e documenti da altri uffici dell'amministrazione, la richiesta del relativo supporto, il coinvolgimento di terze persone, tramite audizioni e altre richieste, avendo sempre cura che non sia compromessa la tutela della riservatezza del segnalante edel segnalato e dei soggetti menzionati nella segnalazione. In tale fase il RPCT può inoltre chiedere al segnalante chiarimenti, documenti e informazioni ulteriori.

3.2. Esiti dell'istruttoria

Il RPCT fornisce riscontro alla segnalazione entro tre mesi dalla data dell'avviso di ricevimento o, in mancanza di tale avviso, entro tre mesi dalla scadenza del termine di sette giorni dalla presentazione della segnalazione;

In particolare, il RPCT, dispone l'archiviazione con adeguata motivazione:

- qualora la segnalazione sia inammissibile in quanto concerna rivendicazioni a carattere esclusivamente personale o rimostranze relative ai rapporti con i superiori gerarchici o con i colleghi, ovvero all'esecuzione della propria prestazione lavorativa, prive di impatti per l'integrità dell'amministrazione
- qualora, a seguito dell'attività svolta, ravvisi elementi di manifesta improcedibilità o infondatezza della segnalazione⁶;
- manifesta incompetenza dell'Ordine sulle questioni segnalate.

⁶ Ad esempio, manifesta infondatezza per l'assenza di elementi di fatto idonei a giustificare accertamenti; manifesta insussistenza dei presupposti di legge per l'esercizio dei poteri del RPCT; finalità palesemente emulativa; accertato contenuto generico della comunicazione o tale da non consentire la comprensione dei fatti, ovvero segnalazione corredata da documentazione non appropriata o inconferente; produzione di sola documentazione in assenza della segnalazione; mancanza dei dati che costituiscono elementi essenziali della segnalazione.

Qualora invece ritenga fondato il fatto segnalato, il RPCT a seconda della competenza, avendo cura di tutelare la riservatezza dell'identità del segnalante ed espungere ogni altro elemento che possa, anche indirettamente, consentire l'identificazione del segnalante e ove presente, del facilitatore, delle persone coinvolte e delle persone menzionate nella segnalazione, trasmette la segnalazione con una relazione di risultanze istruttorie:

- all'Ufficio per i procedimenti disciplinari;
- alla Procura della Repubblica, qualora dalle risultanze istruttorie emergano profili di rilevanza penale;
- alla Procura della Corte dei Conti, dalle risultanze istruttorie emergano gli elementi propri della responsabilità erariale;
- ad altre autorità esterne competenti in relazione all'esito della attività istruttoria svolta (ad es. ANAC);

Pur nella consapevolezza degli obblighi di legge vigenti rispetto ai procedimenti penali e a quelli davanti alla Corte dei conti espressamente richiamati al co. 3 e co. 4 dell'art. 12 del d.lgs. n. 24/2023, la trasmissione della segnalazione alla Autorità giudiziaria ordinaria e a quella contabile avviene specificando che si tratta di una segnalazione *whistleblowing*, nel cui processo di gestione viene assunta ogni cautela per garantire il rispetto delle disposizioni previste dal decreto legislativo.

Laddove l'Autorità giudiziaria per esigenze istruttorie volesse conoscere il nominativo del segnalante, il RPCT provvede a comunicare l'identità del medesimo.

È opportuno precisare che il segnalante è preventivamente avvisato, attraverso l'informativa presente in piattaforma informatica, o con un apposito comunicato per i segnalanti che non utilizzano la piattaforma, della eventualità che la sua segnalazione potrà essere inviata all'Autorità giudiziaria ordinaria e contabile.

Nel caso in cui il RPCT provveda all'inoltro della segnalazione alla competente Procura, dandone comunicazione al segnalante, eventuali successive integrazioni dovranno essere direttamente trasmesse da quest'ultimo all'Autorità giudiziaria individuata.

Degli esiti degli accertamenti è in ogni caso data informazione al segnalante di norma entro tre mesi dalla data dell'avviso di ricezione della segnalazione, o, in mancanza di detto avviso, dalla scadenza dei sette giorni dal ricevimento.

Tali esiti saranno resi disponibili di norma attraverso la piattaforma informatica. Laddove il segnalante non sia in grado di utilizzare la stessa il RPCT valuterà le forme più opportune per procedere al fine di tutelare la riservatezza del segnalante e di qualsiasi soggetto coinvolto.

Salvo quanto previsto dall'articolo 20 del Dlgs 24/2023 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, le tutele di cui al Dlgs 24/2023 non sono garantite e alla persona segnalante o denunciante è irrogata una sanzione disciplinare.

3.2 bis Tutela della riservatezza in ambito giurisdizionale e disciplinare

Il d.lgs. 24/2023 precisa fino a quale momento nel procedimento penale, nel procedimento dinanzi alla Corte dei conti e nel procedimento disciplinare debba essere garantita la riservatezza.

- a) Nell'ambito del procedimento penale, l'identità del segnalante è coperta dal segreto nei modi e nei limiti previsti dall'articolo 329 c.p.p. Tale disposizione prevede l'obbligo del segreto sugli atti compiuti nelle indagini preliminari *"fino a quando l'imputato non ne possa avere conoscenza e, comunque, non oltre la chiusura delle indagini preliminari"* (il cui relativo avviso è previsto dall'art. 415-bis c.p.p.).

Nel procedimento dinanzi alla Corte dei conti l'obbligo del segreto istruttorio è previsto sino alla chiusura della fase istruttorio. Dopo, l'identità del segnalante potrà essere disvelata dall'Autorità contabile al fine di essere utilizzata nel procedimento stesso⁷.

- b) Nell'ambito del procedimento disciplinare attivato dall'amministrazione contro il presunto autore della condotta segnalata, l'identità del segnalante non può essere rivelata, ove la contestazione dell'addebito disciplinare sia fondata su accertamenti distinti e ulteriori rispetto alla segnalazione, anche se conseguenti alla stessa. Nel caso in cui l'identità del segnalante risulti indispensabile alla difesa del soggetto cui è stato contestato l'addebito disciplinare, questa può essere rivelata solo dietro consenso espresso del segnalante.

Il Dlgs 24/2023 esplicita i casi in cui per rivelare l'identità del segnalante devono concorrere la previa comunicazione scritta delle ragioni alla base della rivelazione dei dati relativi alla sua identità e il previo consenso espresso del segnalante:

- Nell'ambito di un procedimento disciplinare avviato nei confronti del presunto autore della condotta segnalata, se l'identità del segnalante risulti indispensabile alla difesa del soggetto cui è stato contestato l'addebito disciplinare previo consenso del segnalante e previa comunicazione in forma scritta a quest'ultimo le motivazioni che conducono al disvelamento della sua identità.
- Nel caso in cui **nelle procedure di segnalazione interna ed esterna la rivelazione dell'identità del segnalante sia indispensabile anche ai fini della difesa della persona coinvolta**. Anche in questo caso per disvelare l'identità del segnalante è necessario acquisire previamente sia il consenso espresso dello stesso che notificare allo stesso in forma scritta le motivazioni alla base della necessità di disvelare la sua identità.

3.2 ter Ulteriori soggetti ai quali è garantita la riservatezza

Come prescritto dal Dlgs 24/2023 la piattaforma dell'Ordine, garantisce, attraverso strumenti di crittografia la riservatezza dell'identità dei soggetti citati nella segnalazione ossia.

- persone diverse dal segnalato ma comunque implicate in quanto menzionate nella segnalazione o nella divulgazione pubblica (si pensi ad esempio a persone indicate come testimoni);

⁷ Cfr. art. 67 del d.lgs. 26 agosto 2016, n. 174 "Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell'articolo 20 della legge 7 agosto 2015, n. 124".

- **facilitatore**⁸ sia per quanto riguarda l'identità, sia con riferimento all'attività in cui l'assistenza si concretizza.

Tale riservatezza viene garantita, per quanto possibile, anche quando la segnalazione viene effettuata attraverso modalità diverse da quelle istituite in conformità al Dlgs 23/2024, nonché nei casi in cui la stessa perviene a personale diverso dal RPCT, al quale la stessa viene comunque trasmessa senza ritardo.

La riservatezza del facilitatore, della persona coinvolta e della persona menzionata nella segnalazione viene garantita con strumenti di crittografia se la segnalazione è presentata mediante piattaforma informatica, ovvero estrapolando dal testo della segnalazione i relativi riferimenti, rendendone inintelligibile i dati identificativi, e ogni altro elemento che possa, anche indirettamente, consentire l'identificazione del segnalante e ove presente, del facilitatore, delle persone coinvolte e delle persone menzionate nella segnalazione, a soggetti diversi dal RPCT, fino alla conclusione dei procedimenti avviati in ragione della segnalazione e nel rispetto delle medesime garanzie previste in favore della persona segnalante.

L'ANAC nelle linee guida adottate con Delibera 311/2023 evidenzia che fa eccezione a questo dovere di riservatezza delle persone coinvolte o menzionate nella segnalazione il caso in cui le segnalazioni siano oggetto di denuncia alle Autorità Giudiziarie e alla Corte dei conti. Il legislatore, nel prevedere la tutela della riservatezza nei procedimenti giudiziari, fa riferimento solo all'identità del segnalante e non anche a quella della persona coinvolta o menzionata nella segnalazione⁹.

Pertanto, nella trasmissione della segnalazione, alle Autorità giudiziarie e contabili il RPCT riporterà dati dei soggetti coinvolte o menzionate nella segnalazione.

Ciò allo scopo di consentire alle Autorità giudiziarie e contabili di procedere con le proprie indagini avendo un quadro completo del fatto segnalato e acquisendo quante più informazioni possibili per pronunciarsi sul caso di specie.

| Soggetti tutelati diversi da chi segnala, denuncia o effettua divulgazioni pubbliche |
|--|
| D.lgs. n. 24/2023 |
| Facilitatore, persona fisica che assiste il segnalante nel processo di segnalazione, operante all'interno del medesimo contesto lavorativo e la cui assistenza deve essere mantenuta riservata. |
| Persone del medesimo contesto lavorativo del segnalante, denunciante o di chi effettua una divulgazione pubblica e che sono legate ad essi da uno stabile legame affettivo o di parentela entro il quarto grado. |

⁸ Nel Dlgs 24/2023 il facilitatore è definito come una "persona fisica che assiste il segnalante nel processo di segnalazione, operante all'interno del medesimo contesto lavorativo e la cui assistenza deve essere mantenuta riservata"⁸.

La norma, utilizzando il termine "assistenza", fa riferimento a un soggetto che fornisce consulenza e sostegno al segnalante. Inoltre, si tratta di un soggetto operante nel medesimo contesto lavorativo del segnalante.

A titolo esemplificativo, il facilitatore potrebbe essere il collega di un Ufficio diverso da quello di appartenenza del segnalante che assiste quest'ultimo nel processo di segnalazione in via riservata, cioè senza divulgare le notizie apprese.

Il facilitatore potrebbe essere un collega che riveste anche la qualifica di sindacalista se assiste il segnalante in suo nome e per suo conto, senza spendere la sigla sindacale. Si precisa che se, invece, assiste il segnalante utilizzando la sigla sindacale, lo stesso non riveste il ruolo di facilitatore. In tal caso resta ferma l'applicazione delle disposizioni in tema di consultazione dei rappresentanti sindacali e di repressione delle condotte antisindacali di cui alla l. n. 300/1970.

⁹ Cfr. art. 12, co. 3, 4 e 7, d.lgs. n. 24/2023.

| |
|--|
| Collegi di lavoro del segnalante, denunciante o di chi effettua una divulgazione pubblica, che lavorano nel medesimo contesto lavorativo della stessa e che hanno con detta persona un rapporto abituale e corrente. |
| Enti di proprietà - in via esclusiva o in compartecipazione maggioritaria di terzi - del segnalante, denunciante o di chi effettua una divulgazione pubblica. |
| Enti presso i quali il segnalante, denunciante o chi effettua una divulgazione pubblica lavorano (art. 3, co. 5, lett. d)). |
| Enti che operano nel medesimo contesto lavorativo del segnalante, denunciante o di chi effettua una divulgazione pubblica. |

3.2 quater Le segnalazioni anonime e la loro trattazione

Le segnalazioni da cui non sia possibile ricavare l'identità del segnalante sono considerate anonime.

Le segnalazioni anonime, ove circostanziate, per l'Ordine sono equiparate a segnalazioni ordinarie e in tal caso considerate nei propri procedimenti di segnalazione "ordinari" da trattare secondo i criteri a tal fine stabiliti dall'Ordine.

Il medesimo trattamento è riservato alle segnalazioni per le quali vengano escluse le tutele di cui al Dlgs 24/2023.

In ogni caso, il segnalante o il denunciante anonimo, successivamente identificato, che ha comunicato ad ANAC di aver subito ritorsioni può beneficiare della tutela che il decreto garantisce a fronte di misure ritorsive¹⁰.

Il RPCT laddove riceva le segnalazioni anonime attraverso canali interni provvede a registrare le segnalazioni anonime ricevute e conserva la relativa documentazione non oltre cinque anni¹¹ decorrenti dalla data di ricezione di tali segnalazioni, rendendo così possibile rintracciarle, nel caso in cui il segnalante, o chi abbia sporto denuncia, comunichi ad ANAC di aver subito misure ritorsive a causa di quella segnalazione o denuncia anonima. (LL.GG. ANAC - 311/2023)

Similmente nel caso in cui colui che effettua una divulgazione pubblica non riveli la propria identità (ad es. utilizzando uno pseudonimo o un *nickname* nel caso di *social*) tali divulgazioni sono equiparabili alle segnalazioni anonime.

In quest'ottica le divulgazioni pubbliche "anonime" vengono estrapolate (ad esempio consultando i mezzi di stampa o le piattaforme *web* e *social*), registrate/catalogate e conservate da parte del RPCT rendendo così possibile un richiamo ad esse da parte del segnalante che intenda disvelare la propria identità ed essere tutelato nel caso in cui subisca ritorsioni in ragione della divulgazione (LL.GG. ANAC - 311/2023)

¹⁰ Cfr. 16, co. 4, del d.lgs. n. 24/2023.

¹¹ Cfr. art. 14, del d.lgs. n. 24/2023.

3.3 Potere sostitutivo

Laddove lo stesso RPCT sia coinvolto nella segnalazione ovvero ravvisi un potenziale conflitto di interessi lo stesso segnala immediatamente la situazione al Segretario Generale per l'individuazione di altro dirigente cui assegnare l'attività istruttoria.

In caso di impedimento o assenza temporanea, il RPCT è sostituito dal dirigente della Struttura Audit, salvo diversa determinazione del Segretario Generale.

3.4 Misure di tutela della riservatezza del segnalante e degli altri soggetti coinvolti

3.4.1 Trattamento dei dati identificativi nei rapporti con terzi soggetti

I canali di segnalazione interni sono affidati al RPCT che, come precisato innanzi, si avvale di personale appositamente dedicato, formato e autorizzato a tale specifico trattamento.

In particolare, il personale che gestisce le segnalazioni è autorizzato al trattamento dei dati personali da parte dell'Ordine ed è destinatario di una specifica formazione in materia di privacy.

La piattaforma informatica e la linea telefonica consentono un accesso selettivo alle segnalazioni. Solo il RPCT può accedere ai dati del segnalante.

L'identità della persona segnalante e qualsiasi altra informazione da cui può evincersi, direttamente o indirettamente, tale identità non possono essere rivelate, senza il consenso espresso della stessa persona segnalante, a persone diverse dal RPCT, espressamente autorizzato a trattare tali dati ai sensi degli articoli 29 e 32, paragrafo 4, del regolamento (UE) 2016/679 e dell'articolo 2- quaterdecies del codice in materia di protezione dei dati personali di cui al decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196.

Il RPCT accede ai dati dell'identità del segnalante presentata in forma scritta mediante la piattaforma informatica soltanto laddove sia strettamente necessario per la gestione della segnalazione dandone adeguata motivazione nell'esito nel provvedimento di definizione dell'istruttoria ovvero nel caso occorra chiedere chiarimenti o integrazioni al segnalante laddove sia necessario per poter contattarlo stesso.

Quando, per ragioni istruttorie, altri uffici, ovvero gli stessi collaboratori dello Staff RPCT, all'interno dell'amministrazione, debbano essere messi a conoscenza del contenuto della segnalazione, o della documentazione ad essa allegata, non deve essere rivelata l'identità del segnalante e degli altri soggetti coinvolti. Il RPCT provvede ad espungere i dati identificativi del segnalante e di ogni altro elemento che possa, anche indirettamente, consentire l'identificazione del segnalante e ove presente, del facilitatore, delle persone coinvolte e delle persone menzionate nella segnalazione.

Quando provvede alla trasmissione della segnalazione o delle risultanze istruttorie all'Autorità giudiziaria, alla Corte dei conti o ad altro ente, il RPCT evidenzia che si tratta di una segnalazione pervenuta da un soggetto cui l'ordinamento riconosce la tutela rafforzata della riservatezza ai sensi del Dlgs 24/2023.

Il RPCT, inoltre, comunica al *whistleblower* le Autorità esterne alle quali la segnalazione sia stata trasmessa. Detti soggetti trattano i dati nello svolgimento di propri compiti istituzionali e, dunque, in qualità di titolari del trattamento.

Resta fermo che laddove, nel contesto di indagini penali e contabili, l'Autorità giudiziaria o contabile chiedano al RPCT, per esigenze istruttorie, di conoscere l'identità del segnalante l'amministrazione può procedere a fornire tale indicazione, avvertendo preventivamente il segnalante.

Qualora il RPCT debba avvalersi di personale dell'Ordine ai fini dell'istruttoria, tale personale - che comunque non può avere conoscenza dell'identità del segnalante, del facilitatore, ove presente, e degli altri soggetti coinvolti - è autorizzato al trattamento dei dati in relazione a detta attività e, di conseguenza, deve attenersi al rispetto delle istruzioni impartite nell'atto di nomina, nonché di quelle più specifiche, connesse ai particolari trattamenti, eventualmente fornite dal RPCT.

3.4.2 Sottrazione all'accesso.

La segnalazione è sottratta all'accesso agli atti amministrativi previsto dagli artt. 22 e seguenti della legge 7 agosto 1990, n. 241 nonché all'accesso civico previsto dall'art. 5 del Decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

4. Tutela della riservatezza del segnalato

Nella trattazione e gestione delle segnalazioni devono essere adottate anche le necessarie cautele per la tutela della riservatezza del soggetto segnalato. Ciò al fine di evitare conseguenze pregiudiziali, anche solo di carattere reputazionale, all'interno del contesto lavorativo in cui il soggetto segnalato è inserito. Pertanto, conformemente ai principi stabiliti dalla Regolamento UE 2016/679 del Parlamento europeo (RGPD 679/2016) e del Consiglio del 27 aprile 2016, fin dalla fase di ricezione della segnalazione occorre aver cura di calibrare la tutela della riservatezza accordata al segnalante con quella del segnalato al fine di proteggere entrambi dai rischi cui in concreto tali soggetti sono esposti, avendo particolare riguardo a tale aspetto nella fase di inoltro della segnalazione a terzi.

L'art. 12, comma 7 del Dlgs 24/2023 prevede espressamente che i soggetti del settore pubblico tutelano l'identità delle persone coinvolte e delle persone menzionate nella segnalazione fino alla conclusione dei procedimenti avviati in ragione della segnalazione nel rispetto delle medesime garanzie previste in favore della persona segnalante. Pertanto, il Titolare del trattamento e il responsabile del trattamento adottano particolari cautele al fine di evitare la indebita circolazione di informazioni personali, non solo verso l'esterno, ma anche all'interno degli uffici dell'Ordine in capo, eventualmente, a soggetti non autorizzati al trattamento di tali dati.

La tutela del segnalato si applica fatte salve le previsioni di legge che impongono l'obbligo di comunicare il nominativo del soggetto segnalato sospettato di essere responsabile della violazione (ad esempio richieste dell'Autorità giudiziaria o contabile).

Sono, altresì, fonte di responsabilità, in sede disciplinare e nelle altre competenti sedi, eventuali forme di abuso, 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.

Ferme restando le previsioni di cui all'art. 12 commi da 1 a 8 del Dlgs 24/2023 nelle procedure di segnalazione di cui al presente atto, la persona coinvolta può essere sentita, ovvero, su sua richiesta, è sentita, anche mediante procedimento cartolare attraverso l'acquisizione di osservazioni scritte e documenti.

Alla stessa, come già precisato, sono attribuite le medesime garanzie di riservatezza assicurate al segnalante.

4.1. Limitazioni ai diritti dell'interessato

Secondo le previsioni dell'articolo 2 undecies del Dlgs n. 196/2003, comma 1, lett. f) i diritti dell'interessato (ossia la persona coinvolta o la persona menzionata nella segnalazione) di cui agli articoli da 15 a 22 previsti dal RGPD 679/2016, in particolare diritto di accesso ai dati personali (art. 15 RGPD), diritto di rettificarli (art. 16 RGPD), di ottenerne la cancellazione o cosiddetto diritto all'oblio (art. 17 RGPD), diritto alla limitazione del trattamento, nonché il diritto alla portabilità dei dati personali (art. 20 RGPD) e di quello di opposizione al trattamento anche profilato (artt. 21 e 22 RGPD), non possono essere esercitati con richiesta al Titolare del trattamento ovvero con reclamo al Garante qualora dall'esercizio di tali diritti possa derivare un pregiudizio effettivo e concreto alla riservatezza dell'identità della persona che segnala violazioni di cui sia venuta a conoscenza in ragione del proprio rapporto di lavoro o delle funzioni svolte, ai sensi del decreto legislativo recante attuazione della direttiva (UE) 2019/137 del Parlamento europeo e del Consiglio del 23 ottobre 2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione, ovvero che segnala violazioni ai sensi degli articoli 52-bis e 52-ter del decreto legislativo 1° settembre 1993, n. 385, o degli articoli 4-undecies e 4-duodecimes del decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58;».

La norma prevede, inoltre, la possibilità di differimento dell'esercizio dei medesimi diritti nei casi e con le modalità previste dal successivo comma 3.

Il RPCT, nel caso riceva una richiesta di esercizio di tali diritti, in qualità di delegato dal Titolare del trattamento, informa l'interessato delle facoltà di rivolgersi al Garante della Privacy che procederà mediante accertamento ai sensi dell'art. 160 del D. Lgs. n. 196/2003.

5. Canali di segnalazione esterni

Sono consentite segnalazioni esterne all'ANAC alle condizioni e nei casi esplicitati nell'art. 7 del Dlgs 24/2023 secondo le indicazioni contenute nella Delibera ANAC n. 311 del 12/07/2023 e mediante divulgazione pubblica, nei soli casi e alle condizioni di cui all'art. 17 del Dlgs 24/2023.

6. Periodo e modalità di conservazione

Le segnalazioni, interne e la relativa documentazione sono conservate per il tempo necessario al trattamento della segnalazione e comunque non oltre cinque anni a decorrere dalla data della comunicazione dell'esito finale della procedura di segnalazione, nel rispetto degli obblighi di riservatezza di cui all'articolo 12 del Dlgs 24/2023 e del principio di cui agli articoli 5, paragrafo 1, lettera e), del regolamento (UE) 2016/679 e 3, comma 1, lettera e), del decreto legislativo n. 51 del 2018.

Si osservano le modalità di conservazione definite dalle disposizioni di cui all'art. 14 del Dlgs commi 2, 3 e 4, in quanto applicabili in relazione alle caratteristiche dei canali di segnalazione disponibili e alla tipologia di segnalazione effettuata.