



FMPS

Fondazione Monte dei Paschi di Siena

Titolo:	Procedura di gestione delle segnalazioni (Whistleblowing)		
Scopo:	Scopo della procedura è definire ruoli e responsabilità, attività operative e di controllo nella gestione di una segnalazione compiuta da un soggetto che, nello svolgimento delle proprie mansioni, si accorge di un illecito, un rischio o una situazione di pericolo che possa arrecare danno alla Fondazione Monte dei paschi di Siena.		
Codice documento	A.1	Ed: 01	del: 15.02.2024
Emessa da:	Presidente <i>[Signature]</i>	Approvata da:	Deputazione Amministratrice

Edizione	Data	Descrizione Modifiche	Firma Emissione
01	15.02.24	Prima emissione	<i>[Signature]</i>

Fondazione Monte dei Paschi di Siena	Ed	Data
<i>Procedura di gestione delle segnalazioni (Whistleblowing)</i>	01	15.02.24

INDICE

1	DEFINIZIONI	3
2	RIFERIMENTI	7
3	SCOPO DELLA PROCEDURA	8
4	AMBITO DI APPLICAZIONE	8
5	INTRODUZIONE	8
6	GLOSSARIO SPECIFICO DELLA PROCEDURA	10
7	SOGGETTI COINVOLTI	11
8	MODALITA' DI SEGNALAZIONE	12
8.1	Forma scritta	12
8.2	Forma orale o verbale	12
8.3	Canale esterno	12
9	LA SEGNALAZIONE	13
10	GESTIONE DELLE SEGNALAZIONI	15
10.1	Protocollo e custodia	15
10.2	Istruttoria	16
10.3	Indagine di merito	16
10.4	Archiviazione	17
11	RISERVATEZZA E TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI	18
12	DIVIETO DI RITORSIONE E MISURE DI SOSTEGNO E PROTEZIONE DEL SEGNALANTE	19
13	ATTIVITA' INFORMATIVA	21

Fondazione Monte dei Paschi di Siena	Ed	Data
<i>Procedura di gestione delle segnalazioni (Whistleblowing)</i>	01	15.02.24

1 DEFINIZIONI

ATTI DEGLI ORGANI:

Documentazione interna di carattere istituzionale. Sono rapporti o informative predisposti dalle Unità Organizzative secondo competenza e, se condivisi dal Direttore Generale (Provveditore), portati da quest'ultimo all'attenzione della DA o della DG. La DA o la DG, durante le riunioni, provvedono all'approvazione delle proposte di delibera dei singoli rapporti (con eventuali modifiche delle stesse) ed a prendere atto dei contenuti delle informative.

BILANCIO DI ESERCIZIO

Il bilancio di esercizio predisposto in conformità con la normativa applicabile ed approvato annualmente dalla DG.

BILANCIO DI MISSIONE

La parte del Bilancio d'Esercizio in cui vengono descritti gli obiettivi, le azioni e le somme erogate in relazione alla complessiva attività istituzionale svolta dalla Fondazione (documento fondamentale della Rendicontazione Sociale)

BUDGET ECONOMICO

Il budget economico ha come scopo la previsione dei costi e dei ricavi che si manifesteranno nell'esercizio futuro e, dunque, del risultato economico relativo a tale periodo. Esso assume la forma di un conto economico preventivo.

BUDGET FINANZIARIO

Il budget finanziario ha come scopo la predeterminazione dei flussi di cassa in entrata ed in uscita che si manifesteranno nell'esercizio futuro a prescindere dal criterio di competenza economica.

CDS

Collegio dei Sindaci

CLAUSOLA EX D. LGS. 231/01:

Clausola contrattuale per i contratti passivi, tesa a consentire a FMPS il recesso per giusta causa nell'ipotesi di violazione da parte del fornitore del Codice Etico di FMPS o di compimento di comportamenti rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01.

CODICE ETICO:

Il Codice Etico della Fondazione MPS è approvato dalla DG e disponibile sul sito www.fondazionemps.it. In tale documento la Fondazione ha definito con chiarezza e trasparenza i valori ai quali si ispira nello svolgimento delle proprie attività.

COMITATO DI DIREZIONE

Comitato di confronto, analisi e interscambio informativo a supporto del DG(P) a cui spetta l'eventuale istituzione. Il DG(P) ne determina i compiti, i componenti e le modalità di funzionamento.

COMITATO D'INVESTIMENTO

Organo consultivo che ha il compito di collaborare con la Direzione Generale nelle scelte strategiche e tattiche e di valutazione degli investimenti precedentemente posti in essere inerenti la gestione del patrimonio della Fondazione

Fondazione Monte dei Paschi di Siena	Ed	Data
<i>Procedura di gestione delle segnalazioni (Whistleblowing)</i>	01	15.02.24

DA:

Deputazione Amministratrice.

DAC

Direzione Amministrazione e Controlli

DAI

Direzione Attività Istituzionale.

DATORE DI LAVORO:

Il soggetto titolare del rapporto di lavoro con il lavoratore o, comunque, il soggetto che, secondo il tipo e l'assetto dell'organizzazione nel cui ambito il lavoratore presta la propria attività, ha la responsabilità dell'organizzazione stessa o dell'unità produttiva, in quanto esercita i poteri decisionali e di spesa. Nella Fondazione MPS, tale figura è rappresentata dal Direttore Generale, quale responsabile della struttura organizzativa.

DF

Direzione Finanza

DG

Deputazione Generale.

DG(P) O DIRETTORE GENERALE

Direttore Generale (Provveditore).

DISPOSIZIONI PER IL SERVIZIO

Norme di comportamento aziendale emanate dal Direttore Generale (Provveditore).

DOCUMENTO DESCRITTIVO DEL MODELLO

Documento descrittivo del Modello Organizzativo adottato dalla Fondazione MPS ai sensi del D. Lgs. 231/2001, emesso dalla DA.

DOCUMENTI PROGRAMMATICI:

Il DPSP e il DPP.

DPP

Documento Programmatico Previsionale.

DPSP

Documento di Programmazione Strategica Pluriennale.

FONDAZIONE MPS O FONDAZIONE O FMPS:

Fondazione Monte dei Paschi di Siena

IO

Istruzione Operativa.

MEDICO COMPETENTE

Medico in possesso di uno dei titoli e dei requisiti formativi e professionali di cui al D. Lgs. 81/2008 che collabora con il Datore di Lavoro ai fini della valutazione dei rischi ed è nominato dallo stesso per effettuare la sorveglianza sanitaria e per tutti gli altri compiti di cui al citato decreto. Tale figura è nominata dal DG(P).

MODELLO ORGANIZZATIVO 231

Documento che definisce la conformità della struttura della Fondazione ai dettami del D. Lgs. 231/01.

Fondazione Monte dei Paschi di Siena	Ed	Data
<i>Procedura di gestione delle segnalazioni (Whistleblowing)</i>	01	15.02.24

ODV

Organismo di Vigilanza ex. D. Lgs. 231/01.

ORGANI

DA, DG e CDS

PROGETTI DI TERZI

Iniziative presentate alla Fondazione da terzi.

PROCESSI DI SUPPORTO DELLA FONDAZIONE

Un Processo di Supporto è un insieme di attività correlate svolte all'interno della Fondazione funzionale e necessario ai Processi Primari della Fondazione.

PROCESSI PRIMARI DELLA FONDAZIONE

Un Processo Primario è un insieme di attività correlate svolte all'interno della Fondazione volte a consentirne la realizzazione dei suoi scopi statutari.

PROGETTI PROPRI

Iniziative promosse e/o ideate e/o realizzate direttamente dalla Fondazione ricorrendo anche a proprie società strumentali (società controllate dalla Fondazione ai sensi del D. Lgs. 153/99). Si intendono Progetti Propri anche le iniziative presentate da terzi in cui la medesima Fondazione, facendo proprio il progetto, assume un ruolo di presenza/monitoraggio e di collaborazione attiva in alcune o tutte le diverse fasi della loro realizzazione.

PSPP

Preposto al Servizio di Prevenzione e Protezione.

REGOLAMENTI

I Regolamenti emessi dalla DG o dalla DA, tesi a disciplinare l'attività istituzionale, la gestione del patrimonio e qualsiasi altra materia che l'Organo di indirizzo ritiene opportuno regolamentare. La Disciplina delle Spese Generali è un Regolamento emesso dalla Deputazione Amministratrice.

RLS

Responsabile dei lavoratori per la sicurezza.

RSPP

Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione. Tale funzione può essere attribuita ad un soggetto esterno alla Fondazione specificamente nominato dal Datore di Lavoro.

RUIT

Servizio Risorse Umane e *Information Technology*

SAC

Servizio Attività Segreteria, Affari Generali e Comunicazione.

SAFAS

Ufficio Studi, Analisi Finanziarie e Affari Societari.

SEGRETARIO

Il Segretario della DA e della DG, nominato ai sensi dell'art. 8, co. 10 e dell'art. 10, co. 8 dello Statuto della Fondazione.

SLF

Servizio Supporto Legale e Fiscale

Fondazione Monte dei Paschi di Siena	Ed	Data
<i>Procedura di gestione delle segnalazioni (Whistleblowing)</i>	01	15.02.24

SPESE GENERALI

Per Spese Generali si intendono tutti quei costi ordinari, che la Fondazione sostiene in relazione al proprio funzionamento e che sono identificate da apposite voci afferenti la contabilità generale.

STAKEHOLDER

Soggetti i cui comportamenti, opinioni e decisioni sono determinanti per il raggiungimento della propria missione istituzionale: sono quindi i portatori di un interesse rilevante rispetto alla conduzione dell'ente. Agli stakeholder "istituzionali" spetta il ruolo di mediatori tra la Fondazione e la comunità di riferimento: tali soggetti si fanno interpreti dei bisogni e delle esigenze avvertite dalla collettività per poi giungere alla definizione degli obiettivi programmatici. Tra i principali stakeholder "istituzionali" che dialogano con la Fondazione si ricordano gli enti nominanti ossia le maggiori istituzioni pubbliche locali (il Comune di Siena, l'Amministrazione Provinciale del territorio di riferimento, la Regione Toscana e l'Università degli Studi di Siena), l'Arcidiocesi di Siena, Colle Val d'Elsa e Montalcino e la Camera di Commercio dell'Industria e dell'Artigianato.

UO

Indica genericamente un'unità organizzativa a prescindere che sia una Direzione/un Servizio o un ufficio.

Fondazione Monte dei Paschi di Siena	Ed	Data
<i>Procedura di gestione delle segnalazioni (Whistleblowing)</i>	01	15.02.24

2 RIFERIMENTI

- ◆ D. Lgs. 231/2001
- ◆ D. Lgs. 153/1999
- ◆ Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 18 Maggio 2004 n. 150.
- ◆ Statuto della Fondazione Monte dei Paschi di Siena
- ◆ Convenzioni ILO
- ◆ D. Lgs. 81/2008 (TUS)
- ◆ Reg. (CE) 27/04/2016, n. 2016/679/UE, Regolamento del Parlamento Europeo relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali (GDPR)
- ◆ Determinazione dell'Autorità per la vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture n. 3 del 5 marzo 2008.
- ◆ Linee guida ITACA marzo 2008
- ◆ Carta delle Fondazioni del 4 aprile 2012
- ◆ Protocollo di Intesa ACRI – MEF del 22 aprile 2015
- ◆ Regolamento ACRI del 6 maggio 2015 Requisiti di adesione delle Fondazioni ad Acri e procedure di ammissione e permanenza
- ◆ D. Lgs. 24/2023 (Decreto Legislativo in materia di whistleblowing)

Fondazione Monte dei Paschi di Siena	Ed	Data
<i>Procedura di gestione delle segnalazioni (Whistleblowing)</i>	01	15.02.24

3 SCOPO DELLA PROCEDURA

Scopo della procedura è definire ruoli e responsabilità, attività operative e di controllo nella gestione di una segnalazione (d'ora in avanti anche "**whistleblowing**") compiuta da un soggetto che, nello svolgimento delle proprie mansioni, si accorge di un illecito, un rischio o una situazione di pericolo che possa arrecare danno alla Fondazione Monte dei paschi di Siena, ai beneficiari di contributi, o potenzialmente tali, ai dipendenti, ai fornitori dell'Ente, cittadini e qualunque altra categoria di soggetti. Tutto ciò al fine di gestire la segnalazione nel rispetto dei principi di trasparenza, imparzialità, correttezza e di tracciabilità in conformità a quanto previsto dal DL 24/2023 (Decreto Legislativo in materia di whistleblowing) e più in generale alle Leggi ed ai regolamenti applicabili, nonché nel rispetto del Codice Etico, del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001.

4 AMBITO DI APPLICAZIONE

Il presente documento si applica ai membri degli Organi della Fondazione, a tutto il personale appartenente a qualsiasi Unità Organizzativa (UO) della struttura, nonché a tutti quei soggetti che intendono effettuare una segnalazione.

La presente procedura recepisce le integrazioni necessarie al fine di renderla conforme ai requisiti indicati dal D. Lgs. 231/01 e costituisce, pertanto, parte integrante del Modello di organizzazione, gestione e controllo previsto dal Decreto medesimo.

I principi comportamentali cui i membri degli Organi e il personale si ispira e si attiene nell'espletamento delle proprie attività sono esplicitati all'interno del Codice Etico della Fondazione.

5 INTRODUZIONE

La Fondazione Monte dei Paschi di Siena, sensibile alle tematiche etiche e di corretta condotta del proprio operato, ha implementato un sistema atto a ricevere e gestire segnalazioni di azioni, fatti o situazioni che possano costituire condotte illecite rispetto a:

- ◆ legislazione vigente;
- ◆ Codice Etico;
- ◆ Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex Dlgs 231/01;
- ◆ Sistema di Gestione della Sicurezza sul Lavoro;
- ◆ Sistema di Gestione Ambientale;
- ◆ Presunte violazioni di normative e leggi nello svolgimento delle attività lavorative che possano arrecare danno o pregiudizio, anche solo d'immagine, alla Fondazione.
- ◆ Regolamento UE 679/2016 (GDPR)

Fondazione Monte dei Paschi di Siena	Ed	Data
<i>Procedura di gestione delle segnalazioni (Whistleblowing)</i>	01	15.02.24

La procedura Whistleblowing adottata dalla Fondazione Monte dei Paschi di Siena intende:

- ◆ garantire la riservatezza del segnalante e nello spirito della norma, tutelare quest'ultimo da possibili ritorsioni;
- ◆ promuovere una cultura fondata sulla responsabilità e sull'etica;
- ◆ consentire agli Organi Sociali e di Controllo di FMPS di essere informati su fatti o condotte contrarie ai principi etici adottati, al fine di individuare e gestire possibili carenze nel sistema di controllo interno e di gestione dei rischi;
- ◆ fornire le linee guida per effettuare e gestire le segnalazioni in maniera efficace, responsabile e in conformità con la Legge.

Nella presente procedura sono individuati:

- ◆ i soggetti che possono attivare una segnalazione;
- ◆ gli atti o i fatti che possono essere oggetto di segnalazione, nonché i requisiti che le segnalazioni devono prevedere per poter essere prese in considerazione;
- ◆ le modalità attraverso cui segnalare le presunte violazioni e i soggetti preposti alla ricezione delle segnalazioni;
- ◆ il processo di istruttoria ed eventualmente di investigazione nel momento in cui viene effettuata una segnalazione;
- ◆ i protocolli attivati per garantire la riservatezza dei dati personali del/della Segnalante e della fattispecie oggetto di segnalazione;
- ◆ i protocolli attivati per garantire la protezione dei dati personali del soggetto che effettua la segnalazione e del soggetto eventualmente segnalato;
- ◆ i protocolli attivati per garantire il divieto di ritorsioni e il divieto di discriminazione nei confronti del soggetto Segnalante.

La presente Procedura è stata redatta facendo riferimento a:

- ◆ Decreto-legge n. 24 del 10/3/2023 – Attuazione della Direttiva UE 2019/1937 [...] riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del Diritto dell'Unione e [...] delle normative nazionali
- ◆ Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex Dlgs 231/01 relativo alla Responsabilità Amministrativa degli Enti di Fondazione Monte dei Paschi di Siena
- ◆ Regolamento UE 679/2016 (GDPR)

Per quanto non trattato esplicitamente dalla presente Procedura e/o per l'interpretazione si fa riferimento al D.Lgs 24/2023.

Fondazione Monte dei Paschi di Siena	Ed	Data
<i>Procedura di gestione delle segnalazioni (Whistleblowing)</i>	01	15.02.24

6 GLOSSARIO SPECIFICO DELLA PROCEDURA

Canale Interno	Si intende lo strumento adottato da FMPS per consentire l'inoltro di segnalazioni di possibili violazioni di leggi, regolamenti, norme o procedure. Il canale interno adottato da FMPS garantisce tramite l'applicazione di strumenti di crittografia, la riservatezza dell'identità del Segnalante e dei relativi dati personali, nonché del contenuto della Segnalazione e dei relativi documenti
D.Lgs. 24/2023	Si intende il Decreto Legislativo 10 marzo 2023 n. 24 "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"
Direttiva EU 2019/1937	Si intende la Direttiva UE 2019/1937 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 23 ottobre 2019, riguardante la " <i>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</i> "
Domicilio del Gestore delle Segnalazioni	Si intende il domicilio eletto dal Gestore delle Segnalazioni presso Fondazione Monte dei Paschi di Siena, Banchi di Sotto, 34 – 53100 Siena
Facilitatore	Una persona fisica che assiste una persona segnalante nel processo di segnalazione, operante all'interno del medesimo contesto lavorativo e la cui assistenza deve essere mantenuta riservata.
Gestore delle Segnalazioni	È il team responsabile della gestione delle Segnalazioni Riservate per FMPS. Gestisce ed è responsabile della corretta gestione del Canale Interno, della fase di Istruttoria ("Triage") e dell'Indagine di Merito (investigazione). Il Gestore delle Segnalazioni è costituito dall'Organismo di Vigilanza, che ha le caratteristiche di autonomia e indipendenza, nonché in possesso di competenze trasversali in materia legale e di compliance e dal Responsabile della RUIT.
Segnalante o Whistleblower	È il soggetto che effettua una segnalazione.
Segnalazione	Comunicazione di qualsiasi violazione delle norme che possa avere impatto sulla Fondazione resa secondo i termini della presente procedura e nel rispetto dei principi e delle regole stabilite dal DLgs 24/2023
Ritorsione	Qualsiasi comportamento, atto od omissione, anche solo tentato o minacciato, posto in essere in ragione della segnalazione o della denuncia 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.
Segnalato	Si intende colui che è oggetto della Segnalazione
MyWhistleblowing FMPS	Piattaforma dedicata alla gestione delle Segnalazioni Riservate secondo le prescrizioni del DLgs 24 del 10 marzo 2023. Alla piattaforma MyWhistleblowing FONDAZIONE MONTE DEI PASCHI DI SIENA si accede tramite l'indirizzo web https://fondazionemps.whistlelink.com
Organo societario competente	Si intende l'Organo Sociale, l'Organismo o l'Ufficio a cui il Gestore delle Segnalazioni riporta il risultato delle attività svolte. È il soggetto responsabile, per competenza, dell'adozione di eventuali misure di rimedio o dell'erogazione di azioni correttive.

Fondazione Monte dei Paschi di Siena	Ed	Data
<i>Procedura di gestione delle segnalazioni (Whistleblowing)</i>	01	15.02.24

7 SOGGETTI COINVOLTI

Il soggetto responsabile della gestione del Canale Interno di FMPS è il **Gestore delle Segnalazioni**, espressamente incaricato ed autorizzato allo svolgimento delle attività ritenute necessarie per l'assolvimento dei compiti attribuiti dal Dlgs 24/2023 e dalla presente Procedura. Il Gestore delle Segnalazioni è l'Organismo di Vigilanza. Ai fini della presente Procedura, il Gestore delle Segnalazioni deve garantire, nel suo funzionamento, autonomia, indipendenza, professionalità e competenza specifica.

Il Gestore delle Segnalazioni potrà avvalersi del supporto di strutture interne della Fondazione ritenute maggiormente competenti rispetto alla fattispecie oggetto di segnalazione o a problematiche di natura tecnica.

Nel caso di conflitto di interessi, ossia quelle fattispecie in cui il Gestore della Segnalazione coincida con il Segnalante, con il segnalato o sia comunque una persona coinvolta o interessata dalla Segnalazione, la Segnalazione dovrà essere indirizzata ad uno dei membri della DA o del Collegio dei Sindaci di FMPS, tramite informativa inviata alla sede legale della Fondazione, in busta chiusa e riservata all'attenzione della Deputazione Amministratrice o del Collegio dei Sindaci nella persona del membro prescelto, il quale avrà cura di dividerne il contenuto con i membri del Gestore delle Segnalazioni non interessati dalla Segnalazione.

Resta fermo il diritto di optare per effettuare la Segnalazione cd. "esterna" ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs. 24/2023.

Ai sensi dell'art. 4, sesto comma, del D. Lgs. 24/2023, qualora la Segnalazione dovesse essere comunicata ad un soggetto diverso dal Gestore delle Segnalazioni, quest'ultimo la dovrà inoltrare al Gestore delle Segnalazioni entro sette giorni dalla ricezione, informandone contestualmente il Segnalante.

I soggetti che possono effettuare una Segnalazione sono i seguenti ("Segnalanti"):

- ✓ i componenti degli Organi statutari;
- ✓ il personale (compresi dipendenti in forza, ex dipendenti, lavoratori temporanei, apprendisti, collaboratori in relazione a circostanze avvenute durante il rapporto di lavoro o il processo di selezione);
- ✓ i soggetti esterni che intrattengono rapporti con FMPS (i cd. stakeholders come beneficiari di contributi o potenzialmente tali, fornitori, partner di progetto, appaltatori, subappaltatori, nonché collaboratori e dipendenti dei soggetti citati).

Fondazione Monte dei Paschi di Siena	Ed	Data
<i>Procedura di gestione delle segnalazioni (Whistleblowing)</i>	01	15.02.24

8 MODALITA' DI SEGNALAZIONE

La Fondazione si è dotata di un **Canale Interno** dedicato alle Segnalazioni, attivabile tramite le modalità sotto descritte.

8.1 Forma scritta

- a) **Piattaforma** "whistlelink", raggiungibile direttamente dall'indirizzo <https://fondazionemps.whistlelink.com>.

La piattaforma è estranea rispetto ai server aziendali, è gestita attraverso tecnologie cloud ed è dotata di strumento di crittografia che garantisce la riservatezza dell'identità del segnalante.

L'accesso alla piattaforma è consentito previa registrazione dell'utente e formale presa visione dell'informativa privacy e della Procedura.

L'accesso in forma anonima è consentito.

- b) A mezzo **servizio postale** in busta chiusa (raccomandata) all'indirizzo del Gestore delle Segnalazioni FMPS, domiciliato presso Fondazione Monte dei Paschi di Siena, Banchi di Sotto, 34 – 53100 Siena (SI), indicando espressamente sull'involucro "Segnalazione whistleblowing"

8.2 Forma orale o verbale

Tramite segnalazione verbale sul sistema di messaggistica disponibile all'interno della piattaforma **whistlelink** in cui è attivato un sistema di messaggistica vocale e testo. È possibile, inoltre, richiedere un colloquio personale e riservato con il Gestore delle Segnalazioni.

Non rientrano nella presente Procedura e conseguentemente non possono godere delle tutele previste dalla Legge, segnalazioni o informazioni pervenute tramite e-mail ordinaria, pec, o consegnate in modo difforme rispetto a quanto sopra previsto.

8.3 Canale esterno

Come previsto dalla Legge L'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) ha attivato un Canale di Segnalazione "Esterno" a cui il Segnalante può effettuare una Segnalazione se, al momento della sua presentazione, ricorre una delle seguenti condizioni:

- a) non è prevista, nell'ambito del suo contesto lavorativo, l'attivazione obbligatoria del Canale interno di Segnalazione ovvero questo, anche se obbligatorio, non è attivo o, anche se attivato, non è conforme a quanto previsto dall'articolo 4 del Decreto;
- b) il Segnalante ha già effettuato una Segnalazione attraverso il Canale interno di Segnalazione ai sensi dell'articolo 4 del Decreto e la stessa non ha avuto seguito;
- c) il Segnalante ha fondati motivi di ritenere che, se effettuasse una Segnalazione attraverso il Canale interno di Segnalazione, alla stessa non sarebbe dato efficace seguito ovvero che la stessa Segnalazione possa determinare il rischio di ritorsione;

Fondazione Monte dei Paschi di Siena	Ed	Data
<i>Procedura di gestione delle segnalazioni (Whistleblowing)</i>	01	15.02.24

d) il Segnalante ha fondato motivo di ritenere che la violazione possa costituire un pericolo imminente o palese per il pubblico interesse.

9 LA SEGNALAZIONE

Può essere oggetto di **segnalazione interna** – attraverso, cioè, il canale whistleblowing che FMPS ha deciso di adottare (v. par. 8.1 e 8.2 della presente procedura) – qualsiasi comportamento, atto od omissione che leda l'interesse pubblico o l'integrità di FMPS e che integri (o si ritiene fondatamente che integri):

- a) un c.d. reato presupposto, già rilevante ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001;
- b) una violazione Modello Organizzativo di Gestione e Controllo adottato da FMPS ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001;
- c) una violazione delle norme comunitarie e nazionali in materia di:
 - ✓ appalti;
 - ✓ servizi, prodotti e mercati finanziari;
 - ✓ prevenzione del riciclaggio e del finanziamento del terrorismo;
 - ✓ sicurezza e conformità dei prodotti;
 - ✓ tutela dell'ambiente;
 - ✓ radioprotezione e sicurezza nucleare;
 - ✓ sicurezza degli alimenti e dei mangimi;
 - ✓ 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.
- d) una violazione delle norme comunitarie a protezione e garanzia degli interessi finanziari dell'Unione europea;
- e) una violazione delle norme comunitarie poste a protezione e garanzia della concorrenza e della libera circolazione di merci, persone, servizi e capitali all'interno del mercato comune europeo;
- f) una pratica (non inosservante, ma) comunque elusiva delle norme comunitarie di cui ai precedenti punti c), d) ed e);

In presenza delle condizioni già indicate al paragrafo 8.3 della presente Procedura, solo le violazioni rilevanti ai sensi del D. Lgs. n. 24/2023, ovverosia quelle sopra elencate alle lettere da a) a f), possono essere oggetto anche di segnalazione esterna (attraverso, cioè, il canale whistleblowing predisposto da ANAC).

In ogni caso, il D. Lgs. n. 24/2023 prevede espressamente che non possano essere oggetto di segnalazione – né attraverso il Canale Interno, né attraverso quello esterno predisposto da ANAC – le

Fondazione Monte dei Paschi di Siena	Ed	Data
<i>Procedura di gestione delle segnalazioni (Whistleblowing)</i>	01	15.02.24

mere “irregolarità”, cioè quei comportamenti impropri che non arrivano però ad integrare un reato o una violazione delle normative sopra elencate.

La Segnalazione deve essere adeguatamente circostanziata¹ e resa con dovizia di particolari, con elementi tali da far emergere fatti e situazioni riferibili a contesti determinati ed avvenuti in ambito lavorativo, precisando che non vengono raccolti dati personali ulteriori rispetto a quelli strettamente necessari per la gestione della segnalazione stessa e che, in caso di raccolta accidentale, questi saranno immediatamente cancellati dall’Gestore delle Segnalazioni. Il Segnalante è tenuto quindi a fornire tutti gli elementi disponibili e utili a consentire al Gestore delle Segnalazioni di procedere alle dovute ed appropriate verifiche e agli accertamenti a riscontro della fondatezza dei fatti oggetto di segnalazione, quali in via non esaustiva:

- i. una chiara e completa descrizione dei fatti oggetto della segnalazione;
- ii. le circostanze di tempo e di luogo in cui sono stati commessi i fatti oggetto della segnalazione;
- iii. le generalità o altri elementi che consentano di identificare il/i soggetto/i che ha/hanno posto in essere i fatti segnalati (ad es. qualifica, sede di servizio in cui svolge l’attività);
- iv. gli eventuali documenti a supporto della Segnalazione;
- v. ogni altra informazione che possa fornire utile riscontro circa la sussistenza dei fatti segnalati.

Nel campo di applicazione della presente Procedura **non sono invece ricomprese**:

- segnalazioni su situazioni di carattere personale aventi ad oggetto rivendicazioni o rimostranze relative ai rapporti con i superiori gerarchici o con i colleghi, nonché relative all’esecuzione della propria prestazione lavorativa;
- segnalazioni fondate su meri sospetti o voci inerenti fatti personali non costituenti illecito: ciò in quanto è necessario sia tenere conto anche dell’interesse dei terzi oggetto delle informazioni riportate nella segnalazione, sia evitare che la Fondazione svolga attività ispettive interne che rischiano di essere poco utili e comunque dispendiose.

Le segnalazioni anonime saranno prese in considerazione esclusivamente in presenza di tutti gli elementi che possano consentire al Gestore delle Segnalazioni di procedere ad una autonoma indagine; in caso contrario verranno archiviate.

¹ Una segnalazione può ritenersi circostanziata se consente di individuare elementi di fatto ragionevolmente sufficienti per avviare un’indagine (ad es.: l’illecito commesso, il periodo di riferimento ed eventualmente il valore, le cause e la finalità dell’illecito, le persone/Unità Organizzative coinvolte, l’anomalia sul sistema di controllo).

Fondazione Monte dei Paschi di Siena	Ed	Data
<i>Procedura di gestione delle segnalazioni (Whistleblowing)</i>	01	15.02.24

10 Gestione delle Segnalazioni

Una volta ricevuta la Segnalazione secondo il Canale Interno previsto nella presente Procedura attraverso le modalità scritte o verbali descritte nel paragrafo precedente, la gestione della stessa è articolata nelle seguenti fasi:

10.1 Protocollo e custodia

Nel caso la Segnalazione venga effettuata tramite accesso **alla piattaforma web whistleink**, è la piattaforma stessa a gestire la fase di protocollo tramite sistema di crittografia ed emissione di un codice identificativo unico in conformità con la normativa di riferimento.

La chiave di crittografia è custodita dal Gestore delle Segnalazioni che potrà utilizzarla solo ed esclusivamente con il consenso espresso e formale del Segnalante o su ordine dell’Autorità Giudiziaria competente.

Al ricevimento della Segnalazione, non oltre 7 giorni dalla data di ricezione, il Gestore delle Segnalazioni, tramite la piattaforma, invia una comunicazione di avvenuta ricezione e presa in carico della Segnalazione. La comunicazione viene inviata attraverso una comunicazione crittografata.

Nel caso di comunicazioni cartacee, ricevuta la segnalazione, il Gestore delle Segnalazioni attribuirà alla Segnalazione un codice univoco, non riconducibile alle generalità del Segnalante e protocollerà la segnalazione in particolare identificando con precisione:

- ◆ giorno e ora di ricezione;
- ◆ oggetto della segnalazione;
- ◆ stato della segnalazione (da compilare ad ogni fase del processo, ad es. istruttoria preliminare, istruttoria e comunicazione delle evidenze emerse, archiviazione).

Al ricevimento della Segnalazione, non oltre 7 giorni dalla data di ricezione, il Gestore delle Segnalazioni invia una comunicazione di avvenuta ricezione e presa in carico della Segnalazione. La comunicazione viene inviata attraverso il medesimo sistema utilizzato dal Segnalante, tramite modalità espressamente autorizzate dallo stesso.

La documentazione dovrà essere raccolta in un fascicolo riservato custodito dal Gestore delle Segnalazioni presso l’indirizzo in cui è domiciliato ai fini dell’espletamento dell’incarico di cui alla presente Procedura. È onere del Gestore delle Segnalazioni provvedere a garantire il necessario livello di riservatezza del Segnalante e a gestire tutta la documentazione cartacea/informatica correlata alla Segnalazione pervenuta implementando idonee misure tecniche ed organizzative di sicurezza.

Nel caso di **Segnalazione pervenuta tramite telefono o colloquio riservato**, la documentazione e i verbali degli incontri/ telefonata dovranno essere raccolti in un fascicolo riservato custodito dal Gestore delle Segnalazioni. È onere del Gestore delle Segnalazioni provvedere a garantire il necessario livello di riservatezza del Segnalante e a gestire tutta la documentazione cartacea/informatica correlata alla Segnalazione pervenuta implementando idonee misure tecniche ed organizzative di sicurezza.

Fondazione Monte dei Paschi di Siena	Ed	Data
<i>Procedura di gestione delle segnalazioni (Whistleblowing)</i>	01	15.02.24

Sulle modalità di conservazione della documentazione, per tutto quanto non previsto all'interno della presente procedura, si fa riferimento all'art. 14 D Lgs. 24/2023.

10.2 Istruttoria

L'istruttoria ha lo scopo di verificare la fondatezza e la tipologia della segnalazione ricevuta. A tal fine il Gestore delle Segnalazioni, effettuando uno screening preliminare, andrà a valutare nel merito l'ammissibilità della segnalazione, ossia:

- ◆ Accertamento preliminare della tipologia di illecito rispetto alla normativa in vigore, ai regolamenti applicabili alla Fondazione, alle policy o procedure adottate dall'Ente (i.e. fattispecie di reato presupposto ex Dlgs 231/01, violazioni della normativa privacy o del Regolamento GDPR, Codice Etico, procedure del sistema di gestione della sicurezza, gestione ambientale etc);
- ◆ Valutazione preliminare di ammissibilità della Segnalazione con riferimento alla qualifica soggettiva della persona Segnalante², alla descrizione dei fatti e agli eventuali documenti e delle evidenze presentate a supporto;
- ◆ Identificazione dell'Organo competente per la tipologia di violazione segnalata (i.e. Deputazione Generale, Deputazione Amministratrice, Collegio dei Sindaci, Organismo di Vigilanza 231/01, DG(P), Responsabile RUIT, etc);
- ◆ Il Gestore delle Segnalazioni valuta se richiedere ulteriori informazioni al segnalante, attraverso il medesimo canale utilizzato dal Segnalante.

A seguito dell'istruttoria, il Gestore delle Segnalazioni redige uno specifico memorandum o verbale da cui risulti l'esito della fase di istruttoria. Il verbale viene registrato nella piattaforma whistleink o nel fascicolo riservato.

10.3 Indagine di merito

L'indagine di merito (o "Investigazione") è l'insieme delle attività finalizzate a verificare il contenuto delle Segnalazioni e ad acquisire elementi utili alla successiva fase di valutazione, **garantendo in tutte le fasi la massima riservatezza sull'identità del Segnalante e sull'oggetto della Segnalazione.**

L'Indagine di merito ha lo scopo principale di verificare la veridicità delle informazioni sottoposte ad indagine, fornendo una descrizione puntuale dei fatti accertati, attraverso procedure di audit e tecniche investigative obiettive.

L'investigazione potrà essere effettuata dal Gestore delle Segnalazioni, dai singoli membri dello stesso, dai soggetti assegnatari, da uffici della Fondazione espressamente incaricati dal Gestore delle

² Cft art 3, comma 3 e comma 4 del Dlgs 24/2023

Fondazione Monte dei Paschi di Siena	Ed	Data
<i>Procedura di gestione delle segnalazioni (Whistleblowing)</i>	01	15.02.24

Segnalazioni o da specialisti esterni ed indipendenti individuati ed incaricati dal Gestore delle Segnalazioni.

È compito di tutti cooperare con il soggetto incaricato dell'Investigazione nello svolgimento della stessa. Di ogni Investigazione, il soggetto incaricato predisporrà un report finale contenente almeno:

- ◆ i fatti accertati;
- ◆ le evidenze raccolte;
- ◆ le cause e le carenze che hanno permesso il verificarsi della situazione segnalata.

All'esito delle investigazioni, quando riscontri l'infondatezza della segnalazione ricevuta, il Gestore delle Segnalazioni procede all'archiviazione della segnalazione e, ove possibile³, ne informa il Segnalante.

Nel caso in cui la segnalazione risulti fondata, il Gestore delle Segnalazioni informa l'Organo identificato nel paragrafo precedente (rif. "Istruttoria") per intraprendere le azioni necessarie, definite di volta in volta in relazione alla specificità della situazione.

L'Indagine di Merito dovrà essere completata entro 3 mesi dalla data di ricevimento della Segnalazione⁴. Ad esito dell'indagine di merito il Gestore delle Segnalazioni rilascia un'informativa al Segnalante dando riscontro dell'esito dell'indagine. Il riscontro dovrà essere trasmesso al Segnalante utilizzando il medesimo canale di segnalazione impiegato per la Segnalazione ove possibile.

10.4 Archiviazione

Al fine di garantire la tracciabilità, la riservatezza, la conservazione e la reperibilità dei dati durante tutto il procedimento, i documenti sono conservati e archiviati tramite la piattaforma whistleink. Qualora il Segnalante abbia utilizzato il canale verbale o la trasmissione cartacea, il Gestore delle Segnalazioni provvede a conservarla in apposito armadio messo in sicurezza presso il proprio Domicilio ed accessibile alle sole persone appositamente autorizzate ed all'uopo istruite.

Tutta la documentazione sarà conservata, salvi gli ulteriori termini di legge nei casi espressamente previsti, per 5 anni dalla data di chiusura delle attività, in base a quanto previsto dall'art.14 D.Lgs. 24/2023, nel rispetto degli obblighi di riservatezza.

³ In relazione al canale utilizzato per la segnalazione e all'utilizzo dell'anonimato da parte del segnalante

⁴ Cft art 5, comma 1, lettera d del Dlgs 24/2023

Fondazione Monte dei Paschi di Siena	Ed	Data
<i>Procedura di gestione delle segnalazioni (Whistleblowing)</i>	01	15.02.24

11 RISERVATEZZA E TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI

Viene garantita la riservatezza dell'identità del Segnalante, secondo gli obblighi di cui all'art. 12 commi 2 e ss, D.Lgs, 24/2023 durante tutte le fasi del processo e post archiviazione. Il Gestore delle Segnalazioni e tutti i soggetti ritenuti maggiormente competenti nella gestione della segnalazione eventualmente incaricati dallo stesso sono tenuti alla riservatezza dei dati personali e delle circostanze oggetto della Segnalazione.

La massima riservatezza è garantita sui soggetti e sui fatti segnalati, utilizzando, a tal fine, criteri e modalità di comunicazione idonei a tutelare l'identità e l'onorabilità delle persone menzionate nelle segnalazioni, evitando in ogni caso la comunicazione dei dati acquisiti a terzi estranei al processo di gestione delle segnalazioni.

La trasmissione e la comunicazione tra i membri del Gestore delle Segnalazioni e tra gli eventuali Soggetti Assegnatari è ammessa solo utilizzando i canali di comunicazione interni alla Piattaforma whistlelink. Non è ammessa la trasmissione di documenti, informazioni, memorandum o altri dati via e-mail. L'identità del Segnalante, secondo quanto previsto dall'art. 12 c. 2 D.Lgs. 24/2023, non può essere rivelata a persone diverse da quelle competenti a ricevere o a dare seguito alle Segnalazioni, senza il consenso espresso della persona segnalante.

La gestione delle segnalazioni ed il relativo trattamento dei dati personali ivi contenuti è effettuato nel rispetto delle disposizioni di legge italiana e del Regolamento Europeo 679/2016. Nel caso di segnalazioni relative a situazioni verificatesi in Paesi diversi dall'Italia o di un segnalante non residente in Italia, la segnalazione, i dati del segnalante e la documentazione a questa associata sono comunque trattati in base alle disposizioni di legge italiane ed al Regolamento Europeo 679/2016 (GDPR)

Documenti, foto, video, registrazioni audio inviate dal segnalante che possono rappresentare una violazione di dati personali ai sensi dell'articolo 33 GDPR, della riservatezza o di altro diritto personale, o che abbiano contenuto diffamatorio e calunnioso, possono essere oggetto di provvedimenti disciplinari e/o di segnalazione alle autorità competenti.

Fondazione Monte dei Paschi di Siena	Ed	Data
<i>Procedura di gestione delle segnalazioni (Whistleblowing)</i>	01	15.02.24

12 Divieto di Ritorsione e misure di sostegno e protezione del Segnalante

Il Segnalante non può subire alcuna ritorsione a seguito della Segnalazione. Il divieto di ritorsione è esteso anche ai soggetti connessi al Segnalante quali Facilitatori, familiari del Segnalante ed enti giuridici connessi al Segnalante.

Sono configurabili come ritorsioni le seguenti condotte, ai sensi dell'art. 17 del D. Lgs. n. 24/2023:

- ✓ il licenziamento, la sospensione o misure equivalenti;
- ✓ la retrocessione di grado o la mancata promozione;
- ✓ il mutamento di funzioni, il cambiamento del luogo di lavoro, la riduzione dello stipendio, la modifica dell'orario di lavoro;
- ✓ la sospensione della formazione o qualsiasi restrizione dell'accesso alla stessa;
- ✓ le note di merito negative o le referenze negative;
- ✓ l'adozione di misure disciplinari o di altra sanzione, anche pecuniaria;
- ✓ la coercizione, l'intimidazione, le molestie o l'ostracismo;
- ✓ la discriminazione o comunque il trattamento sfavorevole;
- ✓ la mancata conversione di un contratto di lavoro a termine in un contratto di lavoro a tempo indeterminato, laddove il lavoratore avesse una legittima aspettativa a detta conversione;
- ✓ il mancato rinnovo o la risoluzione anticipata di un contratto di lavoro a termine;
- ✓ i danni, anche alla reputazione della persona, in particolare sui social media, o i pregiudizi economici o finanziari, comprese la perdita di opportunità economiche e la perdita di redditi;
- ✓ l'inserimento in elenchi impropri sulla base di un accordo settoriale o industriale formale o informale, che può comportare l'impossibilità per la persona di trovare un'occupazione nel settore o nell'industria in futuro;
- ✓ la conclusione anticipata o l'annullamento del contratto di fornitura di beni o servizi;
- ✓ l'annullamento di una licenza o di un permesso;
- ✓ la richiesta di sottoposizione ad accertamenti psichiatrici o medici.

L'Autorità Giudiziaria può adottare tutte le misure, anche provvisorie, necessarie ad assicurare la tutela dei diritti del segnalante, ivi compresi il risarcimento del danno, la reintegrazione nel posto di lavoro, l'ordine di cessazione della condotta posta in essere in violazione del suddetto art. 17 del D. Lgs. n. 24/2023 e la dichiarazione di nullità degli atti adottati in violazione del medesimo articolo.

Ai sensi dell'art. 20 del D. Lgs. n. 24/2023, è esclusa qualsiasi responsabilità penale, civile o amministrativa del Segnalante che riveli o diffonda informazioni sulle violazioni:

Fondazione Monte dei Paschi di Siena	Ed	Data
<i>Procedura di gestione delle segnalazioni (Whistleblowing)</i>	01	15.02.24

- ✓ coperte dall'obbligo di segreto (a meno che non si tratti di un obbligo di segreto imposto da norme nazionali o comunitarie in materia di informazioni classificate, segreto professionale e medico, segretezza delle deliberazioni degli organi giurisdizionali)
- ✓ relative alla tutela del diritto d'autore
- ✓ relative alla protezione dei dati personali
- ✓ che offendono la reputazione della persona coinvolta o denunciata.

a condizione che

- a) il Segnalante, al momento della rivelazione o diffusione, avesse fondati motivi di ritenere che:
 - la rivelazione o diffusione delle suddette informazioni fosse necessaria per svelare la violazione
 - le suddette informazioni fossero vere
 - la violazione rientrasse tra quelle previste dal D. Lgs. n. 24/2023 e di cui al paragrafo 5 della presente Procedura
- b) la segnalazione sia stata effettuata nel rispetto delle modalità previste dal D. Lgs. n. 24/2023 e di cui al paragrafo 5 della presente Procedura.

Non è però esclusa la responsabilità penale, civile o amministrativa del Segnalante in caso di:

- comportamenti, atti o omissioni non collegati alla segnalazione o che non sono strettamente necessari a rivelare la violazione
- comportamenti posti in essere per l'acquisizione o l'accesso alle informazioni sulle violazioni previsti dalla legge come reato.

Resta ferma l'applicazione delle disposizioni in materia di esercizio del diritto dei lavoratori di consultare i propri rappresentanti o i sindacati, di protezione contro le condotte o gli atti illeciti posti in essere in ragione di tali consultazioni, nonché di repressione delle condotte antisindacali.

Ad ogni modo, il soggetto che:

- a) effettui, con dolo o colpa grave, segnalazioni che si rivelano infondate, finalizzate al solo scopo di danneggiare o recare pregiudizio a persone, processi o all'Ente,
- b) effettui una segnalazione fuori dai casi e/o dalle modalità previste dal D. Lgs. n. 24/2023.

decade dalle misure di protezione e sostegno previste dal D. Lgs. n. 24/2023 e può essere soggetto, a provvedimenti disciplinari, in linea con il CCNL di riferimento, oltre che alle ulteriori opportune azioni normativamente previste.

Fondazione Monte dei Paschi di Siena	Ed	Data
<i>Procedura di gestione delle segnalazioni (Whistleblowing)</i>	01	15.02.24

13 ATTIVITA' INFORMATIVA

La Fondazione Monte dei Paschi di Siena avrà cura di condividere le più opportune informazioni sullo strumento del whistleblowing e su quanto previsto dalla presente Procedura.