

MOSCHELLA SEDUTE s.r.l.

PROCEDURA PER LA RICEZIONE, ANALISI E GESTIONE DELLE SEGNALAZIONI

Whistleblowing – ai sensi del D.Lgs. 10 marzo 2023, n. 24

Società	MOSCHELLA SEDUTE s.r.l.
Sede	Montorio al Vomano (TE) – Via Piane n. 129
Codice documento	WB-PROC-01

Versione	Revisione	Data	Descrizione	Autore
1	0	20/03/2026	Prima emissione	MOSCHELLA SEDUTE SRL Via Piane n. 129 64046 Montorio al Vomano - TE P. IVA / C.F. 0 1 9 9 1 4 0 0 6 7 0

DATI DEL DOCUMENTO

Società	MOSCHELLA SEDUTE s.r.l.
Sede	Montorio al Vomano (TE) – Via Piane n. 129
Versione	01 revisione 0
Data di approvazione	20/03/2026
Entrata in vigore	20/03/2026
Approvata da	Pasquale Moschella Amministratore Unico

1. Premessa societaria

MOSCHELLA SEDUTE s.r.l., con sede in Montorio al Vomano (TE), Via Piane n. 129, adotta la presente Procedura al fine di disciplinare in modo chiaro, rigoroso e trasparente la ricezione, l'analisi, la gestione e la definizione delle segnalazioni effettuate ai sensi del D.Lgs. 10 marzo 2023, n. 24.

La Società, in qualità di soggetto privato rientrante nell'ambito di applicazione della normativa in materia di whistleblowing, si impegna a garantire un sistema interno di segnalazione efficace, riservato e conforme alla legge, idoneo a tutelare l'integrità aziendale, la correttezza dei comportamenti, la legalità dei processi interni e la protezione dei soggetti segnalanti.

La presente Procedura costituisce atto organizzativo aziendale e definisce i principi, i ruoli, le responsabilità, i canali, i tempi e le modalità di gestione delle segnalazioni interne, nel rispetto dei principi di riservatezza, imparzialità, proporzionalità, tracciabilità e divieto di ritorsione.

La Procedura è pubblicata sul sito web aziendale ed è resa accessibile ai dipendenti, collaboratori, consulenti, fornitori e agli altri soggetti che operano nel contesto lavorativo della Società.

2. Finalità

La presente Procedura ha la finalità di istituire e disciplinare un canale interno di segnalazione conforme al D.Lgs. 24/2023, definendo un processo certo e tracciabile per la ricezione, l'analisi, l'istruttoria e la gestione delle segnalazioni.

In particolare, la Procedura è volta a garantire la riservatezza dei soggetti coinvolti, prevenire e contrastare condotte illecite o irregolarità, assicurare tutele effettive contro le ritorsioni e favorire il miglioramento del sistema di controllo interno e dei presidi di compliance aziendale.

3. Ambito di applicazione soggettivo

La presente Procedura si applica alle segnalazioni effettuate dai soggetti che operano, a qualsiasi titolo, nel contesto lavorativo di MOSCHELLA SEDUTE s.r.l.

- lavoratori subordinati;
- lavoratori autonomi che svolgono attività in favore della Società;
- collaboratori, consulenti e liberi professionisti;
- volontari e tirocinanti, retribuiti o non retribuiti;

- persone con funzioni di amministrazione, direzione, controllo, vigilanza o rappresentanza;
- candidati in fase precontrattuale e soggetti il cui rapporto con la Società sia cessato, nei limiti di legge.

4. Ambito di applicazione oggettivo

Possono costituire oggetto di segnalazione comportamenti, atti od omissioni che ledono l'interesse pubblico o l'integrità della Società e che rientrano nell'ambito del D.Lgs. 24/2023.

Non rientrano, salvo che assumano rilievo ai sensi della normativa whistleblowing, le contestazioni, rivendicazioni o richieste collegate a un interesse personale del segnalante e afferenti esclusivamente al proprio rapporto individuale di lavoro o ai rapporti con i superiori gerarchici.

- illeciti amministrativi, contabili, civili o penali;
- condotte illecite rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/2001, ove applicabile, o violazioni di modelli organizzativi, procedure e controlli interni;
- violazioni della normativa nazionale o dell'Unione europea nelle materie indicate dal D.Lgs. 24/2023;
- atti od omissioni che pregiudicano gli interessi finanziari dell'Unione europea;
- atti od omissioni riguardanti il mercato interno;
- comportamenti che vanificano l'oggetto o la finalità delle disposizioni dell'Unione europea nei settori rilevanti.

5. Principi generali

MOSCHELLA SEDUTE s.r.l. gestisce le segnalazioni nel rispetto dei principi di riservatezza, imparzialità, autonomia del gestore, tracciabilità del processo, tempestività, proporzionalità, minimizzazione dei dati, buona fede del segnalante, divieto di ritorsione e protezione dei dati personali.

La Società promuove l'utilizzo responsabile del canale di segnalazione e richiede che le segnalazioni siano effettuate sulla base di circostanze conosciute direttamente o comunque fondate su elementi ragionevoli e circostanziati.

Riservatezza	Tutela delle informazioni e dell'identità dei soggetti protetti.
Imparzialità e autonomia	Gestione affidata a soggetti competenti, indipendenti e non in conflitto di interessi.
Tracciabilità e tempestività	Registrazione delle attività e rispetto dei termini procedurali.
Proporzionalità e minimizzazione	Trattamento dei soli dati necessari e verifiche commisurate ai fatti segnalati.

6. Gestore del canale interno

La gestione del canale interno di segnalazione è affidata al seguente soggetto:

UFFICIO AMMINISTRATIVO – SIG. BATTISTONE MASSIMILIANO

Soggetto sostituito in caso di conflitto di interessi, assenza o impedimento: SIG.RA SANSONETTI IRMA

Il Gestore opera con autonomia, imparzialità, indipendenza di giudizio e adeguata formazione specifica, ed è responsabile della ricezione delle segnalazioni, del rilascio dell'avviso di ricevimento, delle interlocuzioni con il segnalante, della valutazione preliminare, dell'istruttoria, della definizione dell'esito e della corretta archiviazione della documentazione.

7. Canali interni di segnalazione

MOSCHELLA SEDUTE s.r.l. mette a disposizione canali interni idonei a garantire riservatezza, sicurezza e tracciabilità del processo.

Il canale deve essere reso facilmente accessibile dalla sezione dedicata del sito aziendale e, ove presente, dalla intranet aziendale.

Canale scritto	https://moschellaseduteblowing.com
Canale orale	+39 3493698044
Incontro diretto	Mail: info@moschellasedute.it Mail: amministrazione@moschellasedute.it
Informativa privacy	https://www.moschellasedute.it/

8. Modalità di presentazione della segnalazione

La segnalazione dovrebbe contenere, ove possibile, una descrizione chiara e completa dei fatti, le circostanze di tempo e di luogo, i soggetti coinvolti, eventuali documenti o altri elementi a supporto e ogni informazione utile a consentire una corretta valutazione.

La mancanza di uno o più di tali elementi non comporta automaticamente l'inammissibilità della segnalazione, purché il contenuto consenta lo svolgimento di verifiche preliminari.

9. Ricezione e registrazione

Ogni segnalazione ricevuta attraverso i canali interni è registrata dal Gestore in apposito registro riservato o sistema equivalente di tracciamento, con attribuzione di un codice identificativo univoco.

Entro sette giorni dalla ricezione, il Gestore rilascia al segnalante avviso di ricevimento della segnalazione, salvo che ciò possa pregiudicare la riservatezza o salvo espressa rinuncia del segnalante.

Qualora una segnalazione sia ricevuta da un soggetto diverso da quello competente, essa è trasmessa senza ritardo al Gestore autorizzato, nel rispetto della riservatezza e secondo le modalità previste dalla presente Procedura.

10. Valutazione preliminare di ammissibilità

Ricevuta la segnalazione, il Gestore effettua una valutazione preliminare finalizzata a verificare la sussistenza dei presupposti soggettivi e oggettivi di applicazione della disciplina, la sufficiente determinatezza dei fatti, l'eventuale manifesta infondatezza e la necessità di acquisire chiarimenti o integrazioni.

All'esito della valutazione preliminare, il Gestore può avviare l'istruttoria, richiedere integrazioni, dichiarare l'inammissibilità con archiviazione motivata oppure inoltrare la segnalazione alla funzione aziendale competente qualora non rientri nell'ambito whistleblowing ma presenti comunque rilievo interno.

11. Istruttoria e analisi della segnalazione

Quando la segnalazione è ritenuta ammissibile, il Gestore avvia l'istruttoria interna con modalità proporzionate alla natura e alla gravità dei fatti segnalati.

Tutti i soggetti coinvolti nell'istruttoria operano nel rispetto degli obblighi di riservatezza e trattano esclusivamente le informazioni strettamente necessarie allo svolgimento delle verifiche.

- esame documentale;
- analisi di dati e informazioni aziendali;
- audizione del segnalante, ove possibile e necessario;
- audizione di altri soggetti informati sui fatti;
- richiesta di supporto a funzioni aziendali competenti;
- eventuale coinvolgimento di consulenti o professionisti esterni autorizzati.

12. Esito della segnalazione

Al termine dell'istruttoria, il Gestore può archiviare la segnalazione per infondatezza o non pertinenza, proporre o adottare ulteriori approfondimenti, trasmettere gli esiti agli organi o alle funzioni competenti, proporre azioni correttive o disciplinari e segnalare i fatti alle autorità competenti, ove ne ricorrano i presupposti.

Fase	Termine	Contenuto
Ricezione	Entro 7 giorni	Invio dell'avviso di ricevimento al segnalante, ove applicabile.
Istruttoria	Tempestiva	Svolgimento delle verifiche preliminari e degli approfondimenti necessari.
Riscontro	Entro 3 mesi	Comunicazione al segnalante sullo stato o sull'esito della procedura, nei limiti di legge.

13. Segnalazioni anonime

La Società può prendere in considerazione anche le segnalazioni anonime qualora risultino adeguatamente circostanziate e supportate da elementi concreti, precisi e verificabili. Tali segnalazioni sono registrate e conservate secondo criteri di tracciabilità e riservatezza.

14. Tutela del segnalante e divieto di ritorsione

MOSCHELLA SEDUTE s.r.l. vieta ogni forma di ritorsione, anche tentata o minacciata, nei confronti del segnalante e degli altri soggetti protetti dalla legge.

- licenziamento, sospensione o misure equivalenti;
- demansionamento o mancata promozione;
- trasferimento ingiustificato;
- mutamento peggiorativo di mansioni o sede;

- valutazioni negative ingiustificate;
- molestie, discriminazioni, isolamento o danni reputazionali;
- qualsiasi altra misura sfavorevole collegata alla segnalazione.

15. Persone coinvolte e presunzione di non colpevolezza

La gestione delle segnalazioni avviene nel rispetto dei diritti della persona coinvolta e delle persone menzionate nella segnalazione. La segnalazione non equivale a prova dei fatti ivi rappresentati e resta fermo il principio di presunzione di non colpevolezza fino all'accertamento dei fatti.

16. Riservatezza e protezione dei dati personali

L'identità del segnalante, della persona coinvolta e delle persone comunque menzionate nella segnalazione, nonché il contenuto della segnalazione e la relativa documentazione, sono protetti da riservatezza.

I dati personali trattati nell'ambito della presente Procedura sono trattati da MOSCHELLA SEDUTE s.r.l. esclusivamente per finalità connesse alla ricezione e gestione delle segnalazioni, nel rispetto della normativa vigente in materia di protezione dei dati personali.

17. Conservazione della documentazione

Le segnalazioni e la relativa documentazione sono conservate per il tempo necessario al trattamento della segnalazione e comunque nei limiti e per la durata consentiti dalla normativa applicabile, con modalità idonee a garantirne sicurezza, integrità, riservatezza e accessibilità ai soli soggetti autorizzati.

18. Canale esterno ANAC e divulgazione pubblica

Resta ferma la possibilità, nei casi previsti dalla legge, di effettuare una segnalazione tramite il canale esterno gestito da ANAC. La divulgazione pubblica è consentita esclusivamente alle condizioni previste dal D.Lgs. 24/2023.

19. Responsabilità del segnalante

Resta impregiudicata la responsabilità penale, civile o disciplinare del segnalante nei casi di segnalazioni effettuate con dolo o colpa grave e risultate infondate, nonché in tutti i casi di abuso dello strumento di segnalazione. La presente Procedura tutela il segnalante in buona fede e non ammette utilizzi strumentali, diffamatori o emulativi del canale whistleblowing.

20. Formazione, informazione e diffusi one

MOSCHELLA SEDUTE s.r.l. promuove adeguate attività di informazione e formazione in materia di whistleblowing, rivolte al personale e ai soggetti interessati, al fine di garantire la corretta conoscenza della presente Procedura, dei canali disponibili e delle tutele previste dalla normativa.

21. Aggiornamento della Procedura

La presente Procedura è soggetta a periodico riesame e aggiornamento in caso di modifiche normative o regolamentari, aggiornamenti organizzativi interni, introduzione o modifica dei canali di segnalazione, rilievi emersi dall'applicazione pratica della Procedura o indicazioni delle autorità competenti.

22. Entrata in vigore

La presente Procedura entra in vigore in data 20/03/2026 ed è efficace fino a revoca o sostituzione con successiva versione approvata dalla Società.

RIFERIMENTI NORMATIVI ESSENZIALI

- D.Lgs. 10 marzo 2023, n. 24;
- Regolamento (UE) 2016/679 (GDPR), per quanto applicabile;
- D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196, come modificato;
- D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231, ove applicabile all'assetto organizzativo della Società;
- Linee guida ANAC in materia di canali interni di segnalazione.