

INDICE

1 – MATRICE DELLE REVISIONI	1
2 – RESPONSABILITA'	1
1 - PREMESSA	2
2 – DEFINIZIONI E ACRONIMI	2
3 – INTRODUZIONE	2
3.1 – Premessa	2
3.2 – Destinatari e Ambito di Applicazione	3
3.3 – Riferimenti Normativi	3
4 –RUOLI ATTRIBUITI	3
5 –MODALITA' OPERATIVE	4
5.1 – Promozione della cultura e della trasparenza	4
5.2 – Segnalazioni anonime e tutela del segnalante	4
5.2.1 Riservatezza dell'identità del Segnalante	4
5.2.2 Possibilità di anonimato	4
5.2.3 Divieto di discriminazione nei confronti del whistleblower	5
5.3 – Estensione della tutela a soggetti diversi dal segnalante	5
5.4 – Protezione dalle segnalazioni diffamatorie a tutela del segnalante	5
5.5 – Segnalazioni di Whistleblowing	5
5.5.1 Canali a disposizione	5
5.5.2 Fattispecie di segnalazione	6

1 – MATRICE DELLE REVISIONI

Rev	Data	Descrizione
0	30-06-2025	Prima emissione

2 – RESPONSABILITA'

REDAZIONE Riferimento ad Elenco Generale dei documenti del SGI	VERIFICA Riferimento ad Elenco Generale dei documenti del SGI	APPROVAZIONE Riferimento ad Elenco Generale dei documenti del SGI
--	---	---

1 - PREMESSA

SINTAX ha stabilito documentato ed attuato un Sistema di Gestione Integrato (SGI) a supporto del proprio modello organizzativo e di gestione di impresa nell'ottica di assicurare la piena comprensione del contesto di mercato in cui opera, le sue parti interessate e le loro aspettative ed esigenze.

Il presente documento, parte integrante dell'impianto del sistema di gestione per l'Anticorruzione recepisce la normativa vigente in materia di whistleblowing policy su atti e/o fatti contrari alla legge e/o alle procedure interne stabilite dal modello MOG 231 e al Sistema di Gestione

2 – DEFINIZIONI E ACRONIMI

Tutti gli acronimi delle funzioni e dei responsabili utilizzati in questa procedura sono riferibili al documento **Mansionario Aziendale** (MANS), mentre tutte le definizioni riconducibili agli standard applicabili sono riportate in stralcio nel paragrafo *Definizioni e acronimi* del documento **Elenco Generale dei Documenti del SGI** (EGD).

Si riportano in stralcio le seguenti definizioni impiegate nella presente procedura:

Termine	Definizione
Segnalante o Whistleblower	Soggetto, interno o esterno all'azienda, che denuncia, alle autorità o agli organi aziendali preposti, ovvero divulga pubblicamente, attività illecite o fraudolente poste in essere dall'organizzazione. Le rivelazioni possono essere di varia natura: violazione di una legge, di un regolamento, di una policy, di un codice etico comportamentale.
Whistleblowing	Denuncia/segnalazione posta in essere dal whistleblower.
Segnalazione	Comunicazione, divulgazione pubblica o denuncia del Segnalante avente ad oggetto un comportamento, atto od omissione del segnalato tale ledere l'interesse pubblico e/o l'interesse e l'integrità di Sintax
Ricevente	Soggetto interno che riceve la segnalazione e la elabora nel rispetto delle indicazioni e cautele definiti dal presente documento. È formalmente incaricato e specificamente formato dall'azienda per la gestione del canale di segnalazioni whistleblowing. All'interno dell'organizzazione, la gestione del canale è affidata a , in quanto ruolo in grado di assicurare l'indipendenza e l'assenza di conflitto di interesse.
Segnalato	Soggetto, interno o esterno all'azienda, che secondo la segnalazione del whistleblower ha tenuto o tentato comportamenti illeciti e/o omissivi, contrari alle norme applicabili e ai regolamenti interni.
Top Management	persona o gruppo di persone che dirige e controlla un'organizzazione al livello più alto. Nel Caso di SINTAX tale definizione corrisponde al Presidente.
Governing Body	gruppo o organismo che ha la responsabilità e l'autorità ultima per le attività, la governance e le politiche di un'organizzazione e a cui il top management risponde e da cui il top management è ritenuto responsabile. Nel caso di SINTAX tale definizione corrisponde al Consiglio di amministrazione (CdA).
funzione di conformità anticorruzione	persona(e) con responsabilità e autorità per il funzionamento del sistema di gestione anticorruzione.

3 – INTRODUZIONE

3.1 – PREMESSA

SINTAX nel perseguimento dei propri obiettivi di business, è impegnata nel contrasto alle condotte illecite e, in particolare, alla corruzione, a qualsiasi livello lavorativo, sia attraverso la diffusione e la promozione di valori e principi etici sia mediante l'effettiva attuazione di regole di condotta e processi di controllo, in linea con i requisiti fissati dalle normative applicabili e con le migliori pratiche di riferimento.

A questo scopo SINTAX ha sviluppato protocolli aziendali e presidi di controllo con la finalità di eliminare o minimizzare il rischio di commissione di reati nello svolgimento delle attività che risultano potenzialmente più esposte al manifestarsi di comportamenti non leciti.

Volendo dare ulteriore attuazione ai propri documenti di riferimento ed ai più elevati standard di riferimento, la presente policy definisce e descrive il processo di gestione delle segnalazioni, anche anonime, da parte di chiunque si trovi a conoscenza di atti e/o fatti, anche solo potenzialmente, contrari alla legge o alle normative interne aziendali.

3.2 – DESTINATARI E AMBITO DI APPLICAZIONE

Sono destinatari della presente policy:

- Dipendenti di SINTAX e candidati all'assunzione
- Collaboratori esterni inclusi tirocinanti e stagisti
- Società del gruppo controllante
- Società partner
- Clienti
- Fornitori
- Qualsiasi soggetto in contatto con SINTAX nell'ambito della propria attività professionale

Il presente documento si applica alla gestione del solo canale di whistleblowing, così come definito allo specifico paragrafo § 5.5.1 Canali a disposizione.

3.3 – RIFERIMENTI NORMATIVI

A riferimento della presente procedura sono indicati i seguenti riferimenti normativi

- Decreto Legislativo del 10 marzo 2023, n. 24
- Legge 30 novembre 2017, n. 179
- Legge 4 agosto 2022, n. 127,
- Direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 23 ottobre 2019
- Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231 e successive integrazioni
- UNI ISO 37001:2016 - Sistema di gestione anticorruzione

4 –RUOLI ATTRIBUITI

Segnalante: soggetto che, entrato a conoscenza di comportamenti illeciti e/o contrari a regole interne ,effettua la segnalazione avvalendosi del canale riservato messo a disposizione dell'azienda. La sua identità è riservata e nota unicamente al Ricevente. Sono ricompresi in questo ruolo:

- (i) Tutti i soggetti che si trovino anche solo temporaneamente in rapporti lavorativi con SINTAX pur non avendo la qualifica di dipendenti (come, ad esempio, i tirocinanti, retribuiti o meno);
- (ii) gli assunti in periodo di prova;
- (iii) Coloro che ancora non hanno un rapporto giuridico con SINTAX se le informazioni sulle violazioni sono state acquisite durante il processo di selezione o in altre fasi precontrattuali;
- (iv) Coloro il cui rapporto è cessato, se le informazioni sulle violazioni sono state acquisite nel corso del rapporto di lavoro;
- (v) Lavoratori autonomi che svolgono la propria attività lavorativa per conto di SINTAX;
- (vi) Liberi professionisti e consulenti che prestano la propria attività SINTAX;
- (vii) Soci dell'organizzazione
- (viii) Persone con funzioni di amministrazione, direzione, controllo, vigilanza o rappresentanza, anche qualora tali funzioni siano esercitate in via di mero fatto.

Ricevente: soggetto incaricato dall'azienda per la gestione del canale whistleblowing. Ricevuta la segnalazione dal Segnalante, avvia la fase istruttoria finalizzata ad una analisi del contenuto e alla valutazione della sua rilevanza e fondatezza, richiedendo al Segnalante, ove necessario, di fornire ulteriori dettagli. Ai fini dell'attività di verifica, il Ricevente può conferire mandati di approfondimento a Uffici Interni specialistici e/o a soggetti terzi, sempre nel rispetto della riservatezza del Segnalante e del segnalato. Attiva i flussi informativi previsti, sia verso

il Segnalante che verso i soggetti competenti, incluso il Top Management e la Funzione di conformità Anticorruzione.

Funzione di conformità : mantiene un accesso mediato al canale, al fine di vigilare sulla corretta gestione di ogni segnalazione riservata ed attinenti alle tematiche ascrivibili ai reati di corruzione attiva e passiva . Nel rispetto del proprio ruolo e del mandato ricevuto, può disporre approfondimenti indipendenti, dovendo comunque attenersi alle stesse prescrizioni previste per il Ricevente. È destinatario dei flussi informativi attivati dal Ricevente per gli ambiti di sua competenza .

Top Management : analizzata l'informativa predisposta dal Ricevente, se necessario acquisisce il parere degli uffici specialisti interni e della funzione di conformità per valutare la gravità dei fatti segnalati e le connesse responsabilità. Sulla base di tali elementi delibera eventuali provvedimenti sanzionatori.

5 – MODALITÀ OPERATIVE

5.1 – PROMOZIONE DELLA CULTURA E DELLA TRASPARENZA

Al fine di promuovere la cultura della trasparenza e della correttezza nel contesto aziendale e nell'operatività quotidiana, SINTAX incentiva tutti i dipendenti alla conoscenza e alla conseguente osservanza delle procedure aziendali, richiedendone il rispetto e prevedendo, in caso di inosservanza, adeguate sanzioni disciplinari, come ribadito dallo stesso Codice etico aziendale.

La prevenzione ed il controllo sulle azioni compiute sono attività demandate a tutti i dipendenti e non solo agli organismi a ciò deputati dalla legge o dall'organizzazione interna. SINTAX, pertanto, incoraggia a segnalare chiunque, ivi inclusi il proprio personale, i propri partner, i fornitori, i collaboratori i clienti e le terze parti si trovi a conoscenza di possibili infrazioni delle procedure aziendali e/o della Legge e/o di Regole aziendali . Tutto ciò affinché l'azienda possa assicurare un'attenta ed efficace gestione delle medesime.

5.2 – SEGNALAZIONI ANONIME E TUTELA DEL SEGNALENTE

Al fine di promuovere un utilizzo diffuso del canale, quest'ultimo accetta segnalazioni anonime, purché circostanziate e non aventi un mero intento diffamatorio. Tuttavia, al fine di facilitare la fase istruttoria, SINTAX incoraggia il ricorso a segnalazioni nominative, ricordando che le modalità di gestione sono state progettate al fine di garantire la massima riservatezza del Segnalante, nel pieno rispetto della normativa vigente.

Al fine di incoraggiare i dipendenti della società a segnalare eventuali condotte illecite, sono di seguito descritte le forme di tutela garantite

5.2.1 Riservatezza dell'identità del Segnalante

SINTAX, al fine di proteggere e salvaguardare l'autore della segnalazione, assicura discrezione e riservatezza nell'intero processo di gestione delle segnalazioni, dalla fase di ricezione a quella istruttoria e conclusiva. Qualora la segnalazione sia effettuata in forma cartacea, sono adottate le seguenti cautele:

- formazione del personale addetto alla ricezione ed allo smistamento della posta ricevuta;
- digitalizzazione del contenuto anonimizzato;
- custodia sicura della posta in faldone anonimo, conservato in un armadio chiuso a chiave.

Al fine di agevolare l'utilizzo del canale whistleblowing, SINTAX mette a disposizione anche una piattaforma per la gestione informatica delle segnalazioni, accessibile dal sito aziendale www.sintaxinformatica.it all'interno della sezione "Whistleblowing". Il canale whistleblowing è accessibile effettuando l'accesso e selezionando il contesto:

Qualora la segnalazione sia effettuata in modalità elettronica, sono adottate le seguenti cautele:

- ricezione della segnalazione da parte di un solo soggetto, formalmente nominato e debitamente formato;
- disaccoppiamento tra il contenuto della segnalazione e l'identità del Segnalante (se indicata);
- identità del Segnalante nota al solo soggetto incaricato della gestione del canale (Ricevente);
- sorveglianza sulla corretta gestione del canale effettuata dalla Funzione di conformità anticorruzione.

5.2.2 Possibilità di anonimato

Ove il Segnalante lo ritenga opportuno, può effettuare una segnalazione anche in forma anonima attraverso gli appositi canali. Nel caso di segnalazioni anonime, è preferibile utilizzare la sezione Whistleblowing della piattaforma informatica, in quanto in grado di creare un canale comunicativo bidirezionale anche in assenza delle generalità del Segnalante.

La comunicazione con il Segnalante è utile per richiedere eventuali maggiori dettagli al fine di meglio circostanziare il contenuto della segnalazione, facilitando in tal modo le attività di indagine. Ogni eventuale comunicazione tra il ricevente e il Segnalante gode delle stesse tutele di riservatezza garantita alla segnalazione principale.

Nel caso di segnalazioni anonime effettuate non ricorrendo alla piattaforma informatica, il Segnalante non potrà ricevere riscontro e aggiornamento dal Ricevente circa la presa in consegna della segnalazione e circa lo stato di avanzamento delle indagini.

5.2.3 Divieto di discriminazione nei confronti del whistleblower

SINTAX si impegna a garantire la protezione da qualsiasi atto di ritorsione, discriminazione o penalizzazione, diretto o indiretto, nei confronti del Segnalante per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione.

Tutto il personale coinvolto, a qualsiasi titolo, nelle diverse fasi afferenti alla gestione delle segnalazioni è tenuto a garantire il massimo livello di riservatezza sui contenuti delle medesime e sui soggetti oggetto di segnalazione.

5.3 – ESTENSIONE DELLA TUTELA A SOGGETTI DIVERSI DAL SEGNALANTE

SINTAX si impegna a garantire la tutela anche a quei soggetti che potrebbero essere destinatari di ritorsioni, intraprese anche indirettamente, in ragione del ruolo assunto nell'ambito del processo di segnalazione e/o del particolare rapporto che li lega al Segnalante o denunciante.

Le forme di tutela, pertanto, si intendono estese a:

- (iii) Facilitatore, inteso come 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;
- (iv) Persone del medesimo contesto lavorativo del Segnalante che sono legate ad esso da uno stabile legame affettivo o di parentela entro il quarto grado;
- (v) Colleghi di lavoro del Segnalante che lavorano nel medesimo contesto lavorativo della stessa e che hanno con detta persona un rapporto abituale e corrente;
- (vi) Enti di proprietà - in via esclusiva o in compartecipazione maggioritaria di terzi - del Segnalante;
- (vii) Enti presso i quali il Segnalante lavora;
- (viii) Enti che operano nel medesimo contesto lavorativo del Segnalante.

5.4 – PROTEZIONE DALLE SEGNALEZIONI DIFFAMATORIE A TUTELA DEL SEGNALANTE

Al fine di tutelare la dignità, l'onore e la reputazione di ognuno, SINTAX si impegna ad offrire massima protezione dalle segnalazioni diffamatorie.

In tale contesto, qualora al termine della fase di verifica della segnalazione ne venga accertata l'infondatezza ed il contestuale dolo e/o colpa grave del Segnalante, SINTAX intraprenderà idonee iniziative a tutela propria e dei propri dipendenti.

SINTAX adotta analoghe forme di tutela a garanzia della privacy del Segnalante anche per il presunto responsabile della violazione, fatte salve le previsioni di legge applicabili.

5.5 – SEGNALEZIONI DI WHISTLEBLOWING

5.5.1 Canali a disposizione

Al fine di favorire la ricezioni di segnalazioni, SINTAX mette a disposizione dei dipendenti e degli stakeholder esterni un ventaglio di possibili canali di comunicazione.

Come precisato in sede di definizione dell'ambito di applicazione, il presente documento si applica al solo canale di whistleblowing, fruibile sia via posta che tramite piattaforma informatica.

Segnalazione a mezzo posta:

Nel caso in cui il Segnalante intenda utilizzare il canale effettuare una segnalazione scritta, la segnalazione venga inserita in due buste chiuse: la prima con i dati identificativi del segnalante unitamente alla fotocopia del documento di riconoscimento (salvo il segnalante voglia rimanere anonimo); la seconda con la segnalazione. Entrambe dovranno poi essere inserite in una terza busta chiusa che rechi all'esterno la dicitura "Riservata al Gestore Segnalazioni". Ai fini della corretta gestione della posta

non è necessario che sia indicato il mittente, per garantire la riservatezza della comunicazione si invita a non indicare i dati sulla busta di trasmissione.

La corrispondenza sarà aperta unicamente dal Ricevente incaricato. Oltre ad un obbligo di riservatezza, imposto dal ruolo, il Ricevente è tenuto al puntuale rispetto delle cautele progettate per garantire la riservatezza del Segnalante (rif. § 5.2).

Segnalazione a mezzo piattaforma informatica

La piattaforma informatica è accessibile mediante link diretto segnalato all'interno della specifica sezione Whistleblowing sul sito aziendale <https://www.sintaxinformatica.it/>. Il link condurrà direttamente alla piattaforma informatica; una volta effettuato l'accesso, sarà sufficiente selezionare il contesto WHISTLEBLOWING per poter inserire la propria segnalazione mediante semplice compilazione del form prestabilito.

La piattaforma informatica offre la massima tutela a protezione dell'identità del Segnalante, applicando le cautele già descritte al paragrafo § 5.2. In particolare, le segnalazioni effettuate tramite la piattaforma informatica saranno prese in carico dal solo Ricevente nominato. Qualora, per necessità di istruttoria, questo debba trasmettere il contenuto della segnalazione, non potrà in nessun caso rivelare:

- L'identità del Segnalante (se dichiarata);
- Elementi che consentano, anche indirettamente, di risalire all'identità del Segnalante.

Si ricorda che la tutela del Segnalante non può essere garantita qualora sia accertata l'infondatezza e il carattere diffamatorio della segnalazione, configurando in tal modo un comportamento doloso del Segnalante.

5.5.2 Fattispecie di segnalazione

Possono essere oggetto di segnalazione, divulgazione pubblica o denuncia le informazioni sulle violazioni, compresi i fondati sospetti, di normative aziendali, nazionali e dell'Unione europea che ledono l'interesse o l'integrità aziendale e/o pubblico, commesse nell'ambito delle attività aziendali. Le informazioni sulle violazioni possono riguardare anche le violazioni non ancora commesse che il Segnalante, ragionevolmente, ritiene potrebbero esserlo sulla base di elementi concreti. A titolo esemplificativo ma non esaustivo, le segnalazioni possono riguardare:

- comportamenti, atti od omissioni che ledono l'interesse pubblico o l'integrità dell'amministrazione pubblica o dell'ente privato, quali:
 - illeciti amministrativi, contabili, civili o penali
 - condotte illecite ai sensi del D.lgs. n. 231/2001 o violazione dei modelli organizzativi e gestionali previsti dal predetto decreto
 - illeciti che rientrano nell'ambito di applicazione degli atti dell'UE o nazionali indicati nello specifico allegato al decreto o nell'allegato alla direttiva UE 2019/1937, nei settori degli 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 mancini e salute e benessere degli animali, salute pubblica, protezione dei consumatori, tutela della privacy e delle reti e sistemi informativi;
 - atti od omissioni che ledono interessi finanziari dell'Ue,
 - atti od omissioni riguardanti il mercato interno
 - atti o comportamenti che vanificano l'oggetto o la finalità delle disposizioni Ue nei settori richiamati dal decreto.

Le informazioni sulle violazioni devono riguardare comportamenti, atti od omissioni di cui il Segnalante o il denunciante sia venuto a conoscenza nell'ambito della relazione con SINTAX.

Possono essere segnalati i fatti appresi in virtù dell'ufficio rivestito, ma anche notizie acquisite in occasione e/o a causa dello svolgimento delle mansioni lavorative, sia pure in modo casuale.

È necessario che risultino 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. È utile anche allegare documenti che possano fornire elementi di fondatezza dei fatti oggetto di segnalazione, nonché l'indicazione di altri soggetti potenzialmente a conoscenza dei fatti.