



PROCEDURA PER LA PRESENTAZIONE E LA GESTIONE DELLE SEGNALAZIONI DI ILLECITI  
ED IRREGOLARITA'  
(C.D. "WHISTLEBLOWING")

**1. PREMESSA**

**2 FINALITÀ**

**3 AMBITO SOGGETTIVO (ART. 3 D.LGS. 24/2023)**

**4 AMBITO OGGETTIVO (ART. 1 E ART 2 D.LGS. 24/2023)**

**5 PROCESSO DI SEGNALAZIONE**

**5.1 LA SEGNALAZIONE**

**5.2 IL CANALE DI SEGNALAZIONE INTERNA (ART. 4 E 5 DEL D.LGS. 24/2023)**

**5.2.1 MODALITÀ DI PRESENTAZIONE DELLA SEGNALAZIONE INTERNA**

**5.2.2 ITER PROCEDURALE**

**5.3 IL CANALE DI SEGNALAZIONE ESTERNA E DIVULGAZIONE PUBBLICA  
(ART. 6 E 15 DEL D.LGS. 24/2023)**

**6 TUTELA DEL WHISTLEBLOWER**

**7 RESPONSABILITÀ DEL WHISTLEBLOWER**

**8 COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE**

**9 RISERVATEZZA, GESTIONE DEI DATI PERSONALI E SICUREZZA**

**10 DISPOSIZIONI FINALI**

**1 PREMESSA**

La presente policy definisce, ai sensi del D.Lgs. 24/2023, la procedura della società IDEE PER VIAGGIARE SRL (di seguito denominata, per brevità, anche solo IPV) da seguire per **ogni segnalazione di violazioni di disposizioni normative nazionali o dell'Unione europea che ledono l'interesse pubblico o l'integrità dell'amministrazione pubblica o dell'ente privato, e di cui il Segnalante (Whistleblower) sia venuto a conoscenza nel contesto lavorativo.**

**2 FINALITÀ**

L'obiettivo perseguito dalla presente *policy* è quello di definire le **modalità di segnalazione degli illeciti**, in modo da fornire al Segnalante chiare indicazioni operative circa l'oggetto, i contenuti, i destinatari della segnalazione, nonché le forme di tutela che gli vengono offerte dalla normativa in essere.

**3 AMBITO SOGGETTIVO (art. 3 D.Lgs. 24/2023)**

L'art. 3 individua le persone che effettuano segnalazioni, denunce o divulgazioni pubbliche cui si applicano le misure di prevenzione.

**Idee per Viaggiare S.r.l.**

Sede Legale e Sede Operativa: Via dei Magazzini Generali 18/20 - 00154 Roma  
Sede Amministrativa e Filiale Operativa: Viale Leonetto Cappiello, 14 - 00125 Roma  
Filiale operativa: Via Isole del Capo Verde 71/73 - 00121 Roma  
Tel. +39 06 52098300 - Fax +39 06 52098333  
Codice Fiscale / Partita IVA e Numero d'Iscrizione del Registro delle Imprese di ROMA: 04761781006  
REA RM - 804210 - Cap. Soc. € 150.000,00 i.v. Codice Destinatario Agenzia delle Entrate BA6ET11  
PEC: [ideeperviaggiarsrl@legalmail.it](mailto:ideeperviaggiarsrl@legalmail.it) Mail : [info@ideeperviaggiare.it](mailto:info@ideeperviaggiare.it)  
Website : [www.ideeperviaggiare.it](http://www.ideeperviaggiare.it)



Per la IPV risultano rilevanti le seguenti:

- tutti i dipendenti;
- i lavoratori autonomi e collaboratori che svolgono la propria attività o forniscono beni o servizi;
- i liberi professionisti e i consulenti;
- i volontari e tirocinanti anche non retribuiti;
- persone con funzioni di direzione, controllo, vigilanza, anche laddove tali ruoli siano esercitati in via di mero fatto.

Per tutti i suddetti soggetti, la tutela si applica anche durante il periodo di prova e anteriormente o successivamente alla costituzione del rapporto di lavoro o di altro rapporto giuridico.

La tutela è riconosciuta anche a quei soggetti diversi dal Segnalante che, tuttavia, potrebbero essere destinatari di ritorsioni, intraprese anche indirettamente, in ragione del ruolo assunto nell'ambito del processo di segnalazione, divulgazione pubblica o denuncia e/o del particolare rapporto che li lega al Segnalante o Denunciante, in particolare:

- i facilitatori;
- le persone del medesimo contesto lavorativo del segnalante che sono legate a questo da uno stabile legame affettivo o di parentela entro il quarto grado;
- i colleghi che lavorano nel medesimo contesto lavorativo e che hanno con detta persona un rapporto abituale e corrente;
- gli enti di proprietà della persona segnalante.

#### **4 AMBITO OGGETTIVO (art. 1 e art. 2 D.Lgs. 24/2023)**

L'art. 1 individua quale oggetto della segnalazione, denuncia o divulgazione pubblica, tutte le **informazioni sulle violazioni di disposizioni normative nazionali o dell'Unione europea che ledono l'interesse pubblico o l'integrità dell'amministrazione pubblica o dell'ente privato, di cui il segnalante sia venuto a conoscenza nel contesto lavorativo.**

Ai sensi dell'art. 2, comma 1, lett. a), per violazioni si intendono tutti i **comportamenti, atti od omissioni** che ledono l'interesse pubblico o l'integrità dell'amministrazione pubblica o dell'ente privato e che consistono in:

- 1) illeciti amministrativi, contabili, civili o penali che non rientrano nei numeri 3), 4), 5) e 6);*
- 2) condotte illecite rilevanti ai sensi del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, o violazioni dei modelli di organizzazione e gestione ivi previsti, che non rientrano nei numeri 3), 4), 5) e 6);*
- 3) illeciti che rientrano nell'ambito di applicazione degli atti dell'Unione europea o nazionali indicati nell'allegato al presente decreto ovvero degli atti nazionali che costituiscono attuazione degli atti dell'Unione europea indicati nell'allegato alla direttiva (UE) 2019/1937, seppur non indicati nell'allegato al presente decreto, 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 e dei sistemi informativi;*

#### **Idee per Viaggiare S.r.l.**

Sede Legale e Sede Operativa: Via dei Magazzini Generali 18/20 - 00154 Roma  
Sede Amministrativa e Filiale Operativa: Viale Leonetto Cappiello, 14 - 00125 Roma  
Filiale operativa: Via Isole del Capo Verde 71/73 - 00121 Roma  
Tel. +39 06 52098300 - Fax +39 06 52098333  
Codice Fiscale / Partita IVA e Numero d'iscrizione del Registro delle Imprese di ROMA: 04761781006  
REA RM - 804210 - Cap. Soc. € 150.000,00 i.v. Codice Destinatario Agenzia delle Entrate BA6ET11  
PEC: [ideeperviaggiarsrl@legalmail.it](mailto:ideeperviaggiarsrl@legalmail.it) Mail : [info@ideeperviaggiare.it](mailto:info@ideeperviaggiare.it)  
Website : [www.ideeperviaggiare.it](http://www.ideeperviaggiare.it)



4) atti od omissioni che ledono gli interessi finanziari dell'Unione di cui all'articolo 325 del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea specificati nel diritto derivato pertinente dell'Unione europea;

5) atti od omissioni riguardanti il mercato interno, di cui all'articolo 26, paragrafo 2, del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea, comprese le violazioni delle norme dell'Unione europea in materia di concorrenza e di aiuti di Stato, nonché le violazioni riguardanti il mercato interno connesse ad atti che violano le norme in materia di imposta sulle società o i meccanismi il cui fine è ottenere un vantaggio fiscale che vanifica l'oggetto o la finalità della normativa applicabile in materia di imposta sulle società;

6) atti o comportamenti che vanificano l'oggetto o la finalità delle disposizioni di cui agli atti dell'Unione nei settori indicati nei numeri 3), 4) e 5)”.  
La segnalazione può avere anche ad oggetto informazioni sulle violazioni, compresi i fondati sospetti, riguardanti violazioni commesse o che, sulla base di elementi concreti, potrebbero essere commesse nell'organizzazione, nonché gli elementi riguardanti condotte volte ad occultare tali violazioni.

**Le violazioni segnalate devono essere quelle tipizzate e devono incidere sull'interesse pubblico o sull'interesse all'integrità della pubblica amministrazione o dell'ente.**

Rientrano nell'ambito oggettivo di tutela anche le comunicazioni ad ANAC delle **ritorsioni**

(art. 17, comma 4) che coloro che hanno effettuato segnalazioni, denunce o divulgazioni pubbliche ritengono di aver subito nel proprio contesto lavorativo. Il decreto prevede che le comunicazioni di ritorsioni siano trasmesse esclusivamente ad ANAC.

Le disposizioni del decreto **non si applicano “alle contestazioni, rivendicazioni o richieste legate ad un interesse di carattere personale della persona segnalante 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”.**

I motivi che hanno indotto il Segnalante a effettuare la segnalazione sono da considerarsi irrilevanti al fine di decidere sul riconoscimento delle tutele previste dal decreto.

## 5 PROCESSO DI SEGNALAZIONE

### 5.1 LA SEGNALAZIONE

La segnalazione consiste nella comunicazione scritta od orale di informazioni sulle violazioni.

È necessario che la segnalazione sia il più possibile circostanziata.

In particolare è necessario 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.

#### Idee per Viaggiare S.r.l.

Sede Legale e Sede Operativa: Via dei Magazzini Generali 18/20 - 00154 Roma

Sede Amministrativa e Filiale Operativa: Viale Leonetto Cappiello, 14 - 00125 Roma

Filiale operativa: Via Isole del Capo Verde 71/73 - 00121 Roma

Tel. +39 06 52098300 - Fax +39 06 52098333

Codice Fiscale / Partita IVA e Numero d'Iscrizione del Registro delle Imprese di ROMA: 04761781006

REA RM - 804210 - Cap. Soc. € 150.000,00 i.v. Codice Destinatario Agenzia delle Entrate BA6ET11

PEC: [ideeperviaggiare srl@legalmail.it](mailto:ideeperviaggiare srl@legalmail.it) Mail : [info@ideeperviaggiare.it](mailto:info@ideeperviaggiare.it)

Website : [www.ideeperviaggiare.it](http://www.ideeperviaggiare.it)



Come disciplinato dal Capo II del Decreto, i Segnalanti per poter beneficiare della protezione prevista dal D.Lgs. 24/2023 devono trasmettere le segnalazioni attraverso i canali appositamente predisposti, di seguito elencati:

- **Canale interno:** canale predisposto dalla IPV;
- **Canale esterno:** canale predisposto da ANAC cui si accede nei casi previsti dall'art. 6 del D.lgs 24/2023 cui si rinvia;
- **Divulgazione pubblica:** canale che consiste nel rendere di pubblico dominio informazioni sulle violazioni tramite la stampa o mezzi elettronici o comunque tramite mezzi di diffusione in grado di raggiungere un numero elevato di persone, cui si può ricorrere nei casi previsti dall'art. 15 del D.lgs 24/2023 cui si rinvia.

La scelta del canale di segnalazione non è rimessa alla discrezione del Segnalante in quanto **in via prioritaria è favorito l'utilizzo del canale interno.**

## **5.2 IL CANALE DI SEGNALAZIONE INTERNA (ART. 4 E ART. 5 DEL D.LGS. 24/2023)**

Il canale di segnalazione interna è stato attivato dalla IPV sentita la RSL interna e rappresenta la misura di prevenzione predisposta per la gestione delle segnalazioni.

### **5.2.1 Modalità di presentazione della segnalazione interna**

La segnalazione deve essere effettuata mediante la seguente modalità:

- in forma scritta con modalità informatica attraverso la compilazione del form fornito dalla piattaforma, alla quale si accede tramite link *ideeperviaggiare.segnalazioni.net*, servizio a tal fine appositamente attivato dalla IPV;
- con messaggio vocale attraverso la specifica procedura della piattaforma, accessibile al seguente link *ideeperviaggiare.segnalazioni.net* .
- in forma orale su richiesta della persona segnalante direttamente al “Responsabile della segnalazione interna” mediante un incontro diretto richiesto attraverso i canali aziendali e fissato entro un termine di una settimana lavorativa.

La gestione del canale interno di segnalazione è affidata al “Gestore delle segnalazioni” appositamente nominato dalla IPV.

### **5.2.2 Iter procedurale**

Il decreto, nell'ottica di assicurare una efficiente e tempestiva gestione della segnalazione, prevede il seguente iter procedurale:

**SEGNALAZIONE:** la persona esegue la segnalazione seguendo le indicazioni descritte nel precedente paragrafo 5.2.1 “modalità presentazione della segnalazione interna”.

**AVVISO:** il “Responsabile della segnalazione interna” rilascia al Segnalante, entro 7 giorni, avviso di ricevimento come previsto dall'art. 5, comma 1, lett. a) del D.Lgs. 24/2023.

#### **Idee per Viaggiare S.r.l.**

Sede Legale e Sede Operativa: Via dei Magazzini Generali 18/20 - 00154 Roma  
Sede Amministrativa e Filiale Operativa: Viale Leonetto Cappiello, 14 - 00125 Roma  
Filiale operativa: Via Isole del Capo Verde 71/73 - 00121 Roma  
Tel. +39 06 52098300 - Fax +39 06 52098333  
Codice Fiscale / Partita IVA e Numero d'Iscrizione del Registro delle Imprese di ROMA: 04761781006  
REA RM - 804210 - Cap. Soc. € 150.000,00 i.v. Codice Destinatario Agenzia delle Entrate BA6ET11  
PEC: [ideeperviaggiarsrl@legalmail.it](mailto:ideeperviaggiarsrl@legalmail.it) Mail : [info@ideeperviaggiare.it](mailto:info@ideeperviaggiare.it)  
Website : [www.ideeperviaggiare.it](http://www.ideeperviaggiare.it)



**INTERLOCUZIONE:** Il Responsabile della segnalazione interna garantisce anche la possibilità di mantenere l'interlocuzione con il Segnalante e di essere ricontattato per acquisire elementi utili alla fase istruttoria e la possibilità di inviare ulteriori informazioni di cui verrà eventualmente a conoscenza ai fini dell'integrazione dei fatti oggetto di segnalazione. A seguito poi delle fasi di valutazione e di istruttoria, è data comunicazione al Segnalante della chiusura della istruttoria.

**RISCONTRO DELLA SEGNALAZIONE ED ESITO:** entro 3 mesi dalla data dell'avviso di ricevimento al Segnalante viene dato riscontro dell'esito dell'istruttoria.

La segnalazione può essere archiviata per infondatezza e/o inammissibilità oppure accolta con i conseguenti adempimenti.

Non spetta in ogni caso al Responsabile accertare le responsabilità individuali, qualunque natura esse abbiano, né svolgere controlli di legittimità o di merito su atti e provvedimenti oggetto di segnalazione.

I dati e i documenti oggetto della segnalazione sono conservati ai sensi dell'art. 14, comma 1, per il tempo necessario al trattamento della segnalazione e comunque non oltre **5 anni** a decorrere dalla data della comunicazione dell'esito finale della procedura di segnalazione.

Il mancato svolgimento di attività di verifica e analisi delle segnalazioni ricevute, comporta per il Responsabile la sanzione pecuniaria prevista dall'art. 21, comma 1, lett. b).

### **5.3 IL CANALE DI SEGNALAZIONE ESTERNA E DIVULGAZIONE PUBBLICA (ART. 6 E 15 DEL D.LGS. 24/2023)**

Qualora il Segnalante si ritrovi in una delle condizioni previste dall'art. 6 del D.Lgs. 24/2023, cui si rinvia, può procedere con la segnalazione esterna gestita da ANAC. Il Decreto inoltre prevede e tutela la divulgazione pubblica nelle forme e secondo le regole riportate all'art. 15, cui si rinvia.

## **6 TUTELA DEL WHISTLEBLOWER**

Il sistema di protezione previsto dal D.Lgs. n. 24/2023 riconosce ai soggetti riportati nel capitolo 3 i seguenti tipi di tutela:

- a) Tutela della riservatezza, che si estende anche a qualsiasi altra informazione o elemento della segnalazione, ivi inclusa la documentazione ad essa allegata, dal cui disvelamento si possa dedurre direttamente o indirettamente l'identità del Segnalante e degli altri soggetti di cui a capitolo 3;
- b) Tutela da eventuali ritorsioni: il decreto prevede il divieto di ritorsione. Per l'applicazione della tutela è necessario che: 1) ci sia una convinzione ragionevole che le informazioni sulle violazioni segnalate, divulgate o denunciate, siano veritiere e rientranti nell'ambito oggettivo di applicazione del decreto; 2) la segnalazione o divulgazione pubblica sia stata effettuata secondo le disposizioni del decreto; 3) ci sia un rapporto di consequenzialità tra segnalazione, divulgazione e denuncia effettuata e le misure ritorsive subite. La tutela

#### **Idee per Viaggiare S.r.l.**

Sede Legale e Sede Operativa: Via dei Magazzini Generali 18/20 - 00154 Roma  
Sede Amministrativa e Filiale Operativa: Viale Leonetto Cappiello, 14 - 00125 Roma  
Filiale operativa: Via Isole del Capo Verde 71/73 - 00121 Roma  
Tel. +39 06 52098300 - Fax +39 06 52098333  
Codice Fiscale / Partita IVA e Numero d'iscrizione del Registro delle Imprese di ROMA: 04761781006  
REA RM - 804210 - Cap. Soc. € 150.000,00 i.v. Codice Destinatario Agenzia delle Entrate BA6ET11  
PEC: [ideeperviaggiare srl@legalmail.it](mailto:ideeperviaggiare srl@legalmail.it) Mail : [info@ideeperviaggiare.it](mailto:info@ideeperviaggiare.it)  
Website : [www.ideeperviaggiare.it](http://www.ideeperviaggiare.it)



prevista in caso di ritorsioni non è garantita 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.

c) Limitazioni di responsabilità per chi segnala, denuncia o effettua divulgazioni pubbliche

## **7 RESPONSABILITA' DEL WHISTLEBLOWER**

La presente policy lascia impregiudicata la responsabilità penale e disciplinare nell'ipotesi di segnalazione calunniosa o diffamatoria ai sensi del codice penale e dell'art. 2043 del codice civile.

L'art. 16, comma 3, stabilisce che la tutela non è più garantita 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, e alla persona Segnalante o denunciante è irrogata una sanzione disciplinare.

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

## **8 COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE**

Oltre a prevedere la più ampia diffusione del presente documento, la IPV ha predisposto, nella piattaforma dedicata alla raccolta delle segnalazioni, una apposita area dedicata alle domande più frequenti relative all'utilizzo della piattaforma, finalizzata ad un'attività di sensibilizzazione e formazione sui diritti e gli obblighi relativi alla segnalazione degli illeciti.

## **9 RISERVATEZZA, GESTIONE DEI DATI PERSONALI E SICUREZZA**

Al fine di garantire il diritto alla protezione dei dati personali alle persone segnalanti o denuncianti il legislatore ha previsto che l'acquisizione e gestione delle segnalazioni, divulgazioni pubbliche o denunce, ivi incluse le comunicazioni tra le autorità competenti, avvenga in conformità alla normativa in tema di tutela dei dati personali. Qualsiasi scambio e trasmissione di informazioni che comportano un trattamento di dati personali da parte delle istituzioni, organi o organismi dell'UE deve inoltre avvenire in conformità al regolamento (UE) 2018/1725.

## **10 DISPOSIZIONI FINALI**

Per tutto quanto non previsto nel presente documento si rinvia al D.Lgs 24/2023.

### **Idee per Viaggiare S.r.l.**

Sede Legale e Sede Operativa: Via dei Magazzini Generali 18/20 - 00154 Roma  
Sede Amministrativa e Filiale Operativa: Viale Leonetto Cappiello, 14 - 00125 Roma  
Filiale operativa: Via Isole del Capo Verde 71/73 - 00121 Roma  
Tel. +39 06 52098300 - Fax +39 06 52098333  
Codice Fiscale / Partita IVA e Numero d'iscrizione del Registro delle Imprese di ROMA: 04761781006  
REA RM - 804210 - Cap. Soc. € 150.000,00 i.v. Codice Destinatario Agenzia delle Entrate BA6ET11  
PEC: [ideeperviaggiare srl@legalmail.it](mailto:ideeperviaggiare srl@legalmail.it) Mail : [info@ideeperviaggiare.it](mailto:info@ideeperviaggiare.it)  
Website : [www.ideeperviaggiare.it](http://www.ideeperviaggiare.it)