

|                                                                                   |                                                            |                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
|  | <b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO 231</b> | <b>PROCEDURA n. 1<br/>WHISTLEBLOWING</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|

**Prot.: 87/2026**

## PROCEDURA N. 1

### GESTIONE SEGNALAZIONI WHISTLEBLOWING AI SENSI DEL D.LGS. 24/2023

Approvata dall'A.U. in data 10/07/2026

|        |                |                  |
|--------|----------------|------------------|
| Rev. 0 | Pagina 1 di 13 | Data: 10.07.2026 |
|--------|----------------|------------------|

Sede Legale: via Giulio Aristide Sartorio, 30 - 00147 Roma  
 Tel. 06 52205530 - Fax 06 52244372  
 Capitale Sociale: € 100.000,00 I.V.  
 Partita IVA e Codice Fiscale: 09715471000  
 CCIAA Roma n. 1184132  
 E-mail: [exolab@exolab.it](mailto:exolab@exolab.it) web: <http://www.exolab.it>  
 PEC: [exolab@legalmail.it](mailto:exolab@legalmail.it)



## INDICE

|                                                                                                |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. PREMESSA .....</b>                                                                       | <b>3</b>  |
| <b>2. SCOPO ED AMBITO DI APPLICAZIONE.....</b>                                                 | <b>3</b>  |
| <b>3. DESTINATARI .....</b>                                                                    | <b>4</b>  |
| <b>4. RIFERIMENTI .....</b>                                                                    | <b>4</b>  |
| <b>5. LA TUTELA DEL SEGNALANTE.....</b>                                                        | <b>5</b>  |
| <b>6. DESCRIZIONE DEL PROCESSO E DELLE RESPONSABILITÀ.....</b>                                 | <b>6</b>  |
| 6.1 RESPONSABILITÀ .....                                                                       | 6         |
| 6.2 PROCESSO.....                                                                              | 6         |
| 1.2.1 <i>La segnalazione</i> .....                                                             | 6         |
| 1.2.2 <i>Invio delle segnalazioni</i> .....                                                    | 6         |
| 1.2.3 <i>Funzionamento del portale pubblico ANAC (Autorità Nazionale Anticorruzione)</i> ..... | 7         |
| 1.2.4 <i>Analisi preliminare</i> .....                                                         | 8         |
| 1.2.5 <i>Istruttoria</i> .....                                                                 | 9         |
| 1.2.6 <i>Conclusione del processo</i> .....                                                    | 9         |
| 1.2.7 <i>Conservazione della documentazione</i> .....                                          | 10        |
| <b>7. DISPOSIZIONI FINALI.....</b>                                                             | <b>10</b> |

Allegati

### **A) Modulo di segnalazione**

|                                                                                   |                                                            |                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|  | <b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO 231</b> | <b>PROCEDURA n. 1 WHISTLEBLOWING</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|

## 1. PREMESSA

Per “whistleblowing” (di seguito “Segnalazione”) si intende qualsiasi notizia riguardante sospette condotte non conformi a quanto stabilito dal Modello Organizzativo 231 e dal Codice Etico adottati dalla Società.

Nessuna conseguenza negativa deriva in capo a chi abbia in buona fede effettuato una Segnalazione ed è assicurata la riservatezza dell'identità del segnalante, secondo le disposizioni dell'art. 6 comma 2-*bis* del D.Lgs. 231/2001.

Al fine di agevolare tali modalità di segnalazione, è stabilito che il canale dedicato alle Segnalazioni coincida con quello già istituito per le comunicazioni all'Organismo di Vigilanza ([odv@exolab.it](mailto:odv@exolab.it)).

## 2. SCOPO ED AMBITO DI APPLICAZIONE

Il presente documento (di seguito “Procedura”), si propone di disciplinare il processo di ricezione, analisi e trattamento delle Segnalazioni, da chiunque inviate o trasmesse, anche in forma anonima.

Tali Segnalazioni riguardano, in particolare, i seguenti ambiti inerenti al sistema di controllo:

- a) richieste di chiarimenti sulla correttezza di comportamenti propri o altrui ai fini della piena osservanza del Codice Etico;
- b) comunicazioni di presunte violazioni, di richieste o di induzioni alla violazione di norme di legge o regolamento, di prescrizioni del Codice Etico, di procedure interne, con riferimento alle attività e prestazioni di interesse della Società (es: inosservanza di clausole contrattuali, diffamazione, minacce, violazione della privacy, frodi, improprio utilizzo di dotazioni aziendali);
- c) comunicazioni di presunte violazioni del Modello Organizzativo 231, anche a seguito di comportamenti a rischio reato e/o illecito previsti dal Modello Organizzativo 231;

|        |                |                  |
|--------|----------------|------------------|
| Rev. 0 | Pagina 3 di 13 | Data: 10.07.2026 |
|--------|----------------|------------------|

|                                                                                   |                                                            |                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
|  | <b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO 231</b> | <b>PROCEDURA n. 1<br/>WHISTLEBLOWING</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|

d) comunicazioni di presunti illeciti penali, amministrativi o contabili comunque commessi in seno e durante le attività lavorative aziendali.

Il "segnalante", pertanto, non deve utilizzare l'istituto in argomento per scopi meramente personali o per effettuare rivendicazioni di lavoro contro superiori gerarchici, per le quali occorre riferirsi alla disciplina e alle procedure di competenza di altri organismi o uffici.

### 3. DESTINATARI

Destinatari della presente procedura sono quelli indicati dal D. Lgs. 24/2023 che ha introdotto l'istituto del Whistleblowing in Italia, ovvero:

- dipendenti (anche in periodo di prova);
- lavoratori autonomi e collaboratori;
- dipendenti o collaboratori dei fornitori di EXOLAB S.r.l.;
- liberi professionisti e i consulenti che prestano la propria attività per EXOLAB S.r.l.;
- volontari e i tirocinanti, retribuiti e non retribuiti, che prestano la propria attività per EXOLAB S.r.l.;
- gli azionisti e le persone con funzioni di amministrazione, direzione, controllo, vigilanza o rappresentanza per EXOLAB S.r.l.;
- candidati e potenziali fornitori.

### 4. RIFERIMENTI

- Codice Etico della Società
- Modello Organizzativo 231
- Procedure interne della Società
- Codice Penale

|        |                              |                  |
|--------|------------------------------|------------------|
| Rev. 0 | Pagina <b>4</b> di <b>13</b> | Data: 10.07.2026 |
|--------|------------------------------|------------------|

Sede Legale: via Giulio Aristide Sartorio, 30 - 00147 Roma  
 Tel. 06 52205530 - Fax 06 52244372  
 Capitale Sociale: € 100.000,00 I.V.  
 Partita IVA e Codice Fiscale: 09715471000  
 CCIAA Roma n. 1184132  
 E-mail: [exolab@exolab.it](mailto:exolab@exolab.it) web: <http://www.exolab.it>  
 PEC: [exolab@legaimail.it](mailto:exolab@legaimail.it)



## 5. LA TUTELA DEL SEGNALANTE

L'identità del segnalante deve essere protetta in ogni contesto, a partire dal momento dell'invio della segnalazione.

Pertanto, l'identità del segnalante non può essere rivelata senza il suo espresso consenso e coloro che ricevono o sono coinvolti nella gestione della segnalazione, anche solo accidentalmente, sono tenuti a tutelare la riservatezza di tale informazione.

La violazione dell'obbligo di riservatezza è fonte di responsabilità disciplinare, fatte salve ulteriori forme di responsabilità previste dall'ordinamento.

L'identità del whistleblower può essere rivelata solo nel caso in cui:

- vi sia il consenso del segnalante;
- la contestazione dell'addebito disciplinare sia fondata su accertamenti distinti e ulteriori rispetto alla segnalazione (si tratta dei casi in cui la segnalazione è solo uno degli elementi che hanno fatto emergere l'illecito, ma la contestazione avviene sulla base di altri fatti da soli sufficienti a far scattare l'apertura del procedimento disciplinare nei confronti del denunciato);
- la contestazione è fondata, in tutto o in parte, sulla sola segnalazione e quindi la conoscenza dell'identità è assolutamente indispensabile per la difesa dell'incolpato. Questa circostanza può emergere solo a seguito dell'audizione dell'incolpato ovvero dalle memorie difensive che lo stesso produce nel procedimento.

In caso di omissione e di mancata protezione del segnalante, il soggetto a cui è imputabile tale omissione/mancanza di protezione risponde disciplinarmente e, se sussistono i presupposti, incorre nelle altre forme di responsabilità previste dall'ordinamento.

I segnalanti che denunciano all'OdV condotte illecite di cui siano venuti a conoscenza in ragione del rapporto di lavoro, non possono essere sanzionati, licenziati o sottoposti ad alcuna misura discriminatoria per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla denuncia.

|        |                              |                  |
|--------|------------------------------|------------------|
| Rev. 0 | Pagina <b>5</b> di <b>13</b> | Data: 10.07.2026 |
|--------|------------------------------|------------------|

Per misure discriminatorie si intendono le azioni disciplinari ingiustificate, le molestie sul luogo di lavoro ed ogni altra forma di ritorsione.

Il segnalante che ritiene di aver subito una discriminazione deve dare notizia circostanziata dell'avvenuta discriminazione all'OdV medesimo, che ne darà tempestiva comunicazione al Superiore gerarchico del soggetto discriminato oppure al Vertice aziendale, nel caso in cui le misure discriminatorie provengano proprio dal superiore gerarchico.

Verrà, quindi, valutata la fondatezza e i possibili interventi di azione, per ripristinare la situazione o per rimediare agli effetti negativi della discriminazione e per perseguire, disciplinarmente, l'autore della discriminazione.

## **6. DESCRIZIONE DEL PROCESSO E DELLE RESPONSABILITÀ**

### **6.1 Responsabilità**

La gestione delle Segnalazioni è attribuita all'OdV.

### **6.2 Processo**

Il processo, che prevede le attività di seguito descritte, viene svolto dall'OdV.

#### **1.2.1 La segnalazione**

Il segnalante potrà inviare una segnalazione compilando il modulo qui allegato A).

Resta fermo che la segnalazione potrà essere presentata anche con dichiarazione diversa da quella prevista nel modulo, purché contenente gli elementi essenziali indicati in quest'ultimo.

#### **1.2.2 Invio delle segnalazioni**

Le segnalazioni possono essere presentate secondo una delle seguenti modalità:

- indirizzo di posta elettronica: [odv@exolab.it](mailto:odv@exolab.it);

|        |                              |                  |
|--------|------------------------------|------------------|
| Rev. 0 | Pagina <b>6</b> di <b>13</b> | Data: 10.07.2026 |
|--------|------------------------------|------------------|

- servizio postale (anche posta interna) all'indirizzo dell'Avv. Domenico Aloï, avente Studio Legale in Viale Pietro Pietramellara n. 15 – 40121 Bologna (BO); in tal caso per avere le garanzie di tutela di riservatezza delineata nel presente atto occorre che la segnalazione sia inserita in una busta chiusa che all'esterno rechi, oltre l'indirizzo, anche la dicitura "Organismo di Vigilanza" e a lato la dicitura "RISERVATA PERSONALE";
- in forma orale chiedendo un incontro con l'OdV contattandolo preventivamente al servizio di posta dedicato.

La segnalazione ricevuta sarà protocollata e custodita con modalità tecniche tali da garantire la massima sicurezza.

All'atto del ricevimento della segnalazione, l'OdV avrà cura di coprire i dati identificativi del segnalante per tutta la durata dell'istruttoria del procedimento.

La segnalazione ricevuta da qualsiasi soggetto diverso dall'OdV deve essere tempestivamente inoltrata dal ricevente all'OdV, o nel caso in cui la segnalazione riguardi proprio l'OdV, il dipendente potrà inviare la propria segnalazione al Direttore Generale (Sara Vecchietti).

### 1.2.3 Funzionamento del portale pubblico ANAC (Autorità Nazionale Anticorruzione)

Come previsto al paragrafo 6.2.1 le Segnalazioni potranno essere inviate alla mail [odv@exolab.it](mailto:odv@exolab.it).

Sarà possibile effettuare la segnalazione direttamente sul portale pubblico dell'Autorità Nazionale Anti Corruzione solo se:

- È già stata effettuata una segnalazione interna, ma non ha avuto seguito, oppure
- Sussistono fondati motivi per credere che:
  - alla segnalazione interna non sarà dato un efficace seguito;
  - ci sia il rischio di una ritorsione;
  - la violazione può costituire un pericolo imminente o palese per il pubblico interesse.

La segnalazione potrà essere effettuata sull'apposito portale nazionale al seguente link: <https://servizi.anticorruzione.it/segnalazioni/#!/#%2F>

|        |                |                  |
|--------|----------------|------------------|
| Rev. 0 | Pagina 7 di 13 | Data: 10.07.2026 |
|--------|----------------|------------------|

In tal caso, tutte le Segnalazioni saranno archiviate in apposito database riepilogativo sia dei dati essenziali di tali Segnalazioni, sia della loro gestione.

È assicurato, altresì, l'archivio di tutta la documentazione allegata, così come di quella prodotta o acquisita nel corso delle attività di analisi. Il Portale non rileva in alcun modo, diretto o indiretto, informazioni sul segnalante e sulla modalità di accesso (ad esempio, server, indirizzo IP), garantendo il completo anonimato.

Per ciascuna Segnalazione inserita, il Portale assegna un codice identificativo univoco che permette a ciascun segnalante di verificarne lo stato di lavorazione, in modo del tutto anonimo.

Parimenti, nel caso in cui una Segnalazione risulti non adeguatamente circostanziata, l'ANAC, avvalendosi del Portale e della sua strumentazione, avrà facoltà di richiedere al segnalante, sempre e solo mediante tale codice, ulteriori elementi di dettaglio, ai fini di una analisi approfondita della fattispecie segnalata.

Semestralmente viene svolto un controllo di completezza, a cura di una Funzione differente rispetto a quella che gestisce operativamente le Segnalazioni, al fine di accertare che tutte le Segnalazioni pervenute siano state trattate ed inserite nella reportistica periodica secondo quanto previsto dalla presente Procedura.

#### **1.2.4 Analisi preliminare**

Tutte le Segnalazioni interne, non soggette a trasmissione all'ANAC, saranno oggetto di analisi preliminare svolta dall'OdV al fine di verificare la presenza di dati ed informazioni utili a consentire una prima valutazione della fondatezza della Segnalazione stessa.

Qualora a conclusione della fase di analisi preliminare emerga l'assenza di elementi sufficientemente circostanziati o, comunque, l'infondatezza dei fatti richiamati nella Segnalazione, quest'ultima è archiviata dall'OdV, con le relative motivazioni, fatto salvo quanto previsto sub b) nel successivo punto 6.2.6.

Se a conclusione della fase di analisi preliminare emerga, invece, che la Segnalazione non rientra tra le tipologie di competenza come sopra definite, l'OdV provvederà all'inoltro verso le competenti Funzioni, come precedentemente indicato.

|        |                              |                  |
|--------|------------------------------|------------------|
| Rev. 0 | Pagina <b>8</b> di <b>13</b> | Data: 10.07.2026 |
|--------|------------------------------|------------------|

### 1.2.5 Istruttoria

Con riferimento a ciascuna Segnalazione, laddove, a seguito delle analisi preliminari, emergano o siano comunque desumibili elementi utili e sufficienti per una valutazione della fondatezza della Segnalazione medesima, fatto salvo il diritto alla difesa del segnalato, l'OdV provvederà a:

- a)** avviare analisi specifiche, eventualmente coinvolgendo le funzioni aziendali interessate dalla Segnalazione;
- b)** concludere l'istruttoria in qualunque momento, se, nel corso dell'istruttoria medesima, sia accertata l'infondatezza della Segnalazione;
- c)** avvalersi, se necessario, di esperti o periti esterni alla Società.

### 1.2.6 Conclusione del processo

Al termine dell'istruttoria, l'OdV provvederà a:

- a)** concordare con il Management, responsabile della Funzione interessata dalla Segnalazione, l'eventuale "action plan" necessario per la rimozione delle debolezze di controllo rilevate, garantendo, altresì, il monitoraggio dell'attuazione;
- b)** concordare con le Funzioni interessate eventuali iniziative da intraprendere a tutela degli interessi della Società (ad es. azioni giudiziarie, sospensione/cancellazione di fornitori);
- c)** richiedere l'avvio di un procedimento disciplinare nei confronti del segnalante, solo ed esclusivamente nel caso di Segnalazioni in relazione alle quali siano accertate la malafede del segnalante e/o l'intento meramente diffamatorio, eventualmente confermati anche dalla infondatezza della stessa Segnalazione;
- d)** sottoporre alla valutazione della Funzione interessata gli esiti degli approfondimenti della Segnalazione, qualora si riferisca a dipendenti e risulti fondata, affinché vengano intrapresi i più opportuni provvedimenti verso i dipendenti segnalati.

Il responsabile della Funzione interessata avrà l'onere di informare tempestivamente il l'OdV di tali provvedimenti.

In caso di segnalazione riguardante l'operato dello stesso OdV, il soggetto interno incaricato dal Vertice aziendale comunicherà i risultati degli approfondimenti e delle verifiche relative alla Segnalazione al Vertice Aziendale (se destinatario originario della Segnalazione), e sarà cura di quest'ultimo decidere eventuali provvedimenti da intraprendere nei confronti del soggetto segnalato.

### 1.2.7 Conservazione della documentazione

Al fine di garantire la gestione e la tracciabilità delle Segnalazioni e delle relative attività, l'OdV assicura l'archiviazione di tutta la correlata documentazione di supporto per un periodo di 5 anni dalla ricezione della Segnalazione.

## 7. DISPOSIZIONI FINALI

Le violazioni degli obblighi previsti dalla presente procedura configurano una responsabilità disciplinare, se, a seconda della fattispecie, non sono individuabili illeciti disciplinari più gravi. La procedura individuata nel presente atto per il whistleblowing, nonché i profili di tutela del segnalante saranno sottoposti a revisione periodica.

*L'Amministratore Unico*

*(Paolo Pierdonati)*



|        |                               |                  |
|--------|-------------------------------|------------------|
| Rev. 0 | Pagina <b>10</b> di <b>13</b> | Data: 10.07.2026 |
|--------|-------------------------------|------------------|

**ALLEGATO A****MODELLO PER LA  
SEGNALAZIONE DI CONDOTTE ILLECITE***(c.d. whistleblowing)*

I dipendenti ed i collaboratori che intendono segnalare sospette condotte non conformi a quanto stabilito dal Modello Organizzativo 231 adottato dalla Società e dal Codice Etico di cui sono venuti a conoscenza, debbono utilizzare questo modello.

Si rammenta che l'ordinamento tutela i dipendenti che effettuano la segnalazione.

In particolare, l'art. 6 del D. Lgs. 231/2001 stabilisce che l'identità del segnalante debba essere protetta in ogni contesto, a partire dal momento dell'invio della segnalazione e possa essere rivelata solo con l'espresso consenso dell'interessato.

I soggetti segnalanti non possono essere sanzionati, licenziati o sottoposti ad alcuna misura discriminatoria per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione. Per misure discriminatorie si intendono le azioni disciplinari ingiustificate, le molestie sul luogo di lavoro ed ogni altra forma di ritorsione.

**NOME e COGNOME DEL SEGNALANTE**  
*(opzionale)***QUALIFICA O POSIZIONE  
PROFESSIONALE****SEDE DI LAVORO****TEL/CELL**  
*(opzionale)***E-MAIL DI CONTATTO**  
*(opzionale)***DATA/PERIODO IN CUI SI È  
VERIFICATO IL FATTO**

|                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>LUOGO FISICO IN CUI SI È VERIFICATO IL FATTO</b>                 | <input type="checkbox"/> UFFICIO<br>(indicare denominazione e indirizzo della struttura)<br><br><input type="checkbox"/> ALL'ESTERNO DELL'UFFICIO<br>(indicare luogo ed indirizzo)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>RITENGO CHE LE AZIONI OD OMISSIONI COMMESSE O TENTATE SIANO:</b> | <input type="checkbox"/> penalmente rilevanti;<br><br><input type="checkbox"/> poste in essere in violazione del Codice Etico, di procedure interne o di altre disposizioni sanzionabili in via disciplinare;<br><br><input type="checkbox"/> suscettibili di arrecare un pregiudizio patrimoniale all'azienda o all'amministrazione di appartenenza o ad altro ente pubblico;<br><br><input type="checkbox"/> suscettibili di arrecare un pregiudizio all'immagine dell'azienda;<br><br><input type="checkbox"/> altro (specificare) |
| <b>DESCRIZIONE DEL FATTO (CONDOTTA ED EVENTO)</b>                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

|                                                                                                          |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <b>AUTORE/I DEL FATTO<sup>1</sup></b>                                                                    |  |
| <b>ALTRI EVENTUALI SOGGETTI A CONOSCENZA DEL FATTO E/O IN GRADO DI RIFERIRE SUL MEDESIMO<sup>2</sup></b> |  |
| <b>EVENTUALI ALLEGATI A SOSTEGNO DELLA SEGNALAZIONE</b>                                                  |  |

LUOGO, DATA

FIRMA

La segnalazione può essere presentata:

- a) mediante invio all'indirizzo di posta elettronica dedicato alle segnalazioni all'Organismo di Vigilanza: [odv@exolab.it](mailto:odv@exolab.it);
- b) a mezzo del servizio postale o tramite posta interna secondo quanto indicato nella relativa procedura.

<sup>1</sup> Indicare i dati anagrafici se conosciuti e, in caso contrario, ogni altro elemento idoneo all'identificazione (qualifica, posizione lavorativa, soggetto interno o esterno alla realtà aziendale)

<sup>2</sup> Indicare i dati anagrafici se conosciuti e, in caso contrario, ogni altro elemento idoneo ad accertare l'illecito