

EY /Ethics /
whistleblowing:
Frequently Asked
Questions (FAQ)

01

Che cos'è il canale di Segnalazione *Whistleblowing*?

Ciascuna entità italiana del network EY (elencate qui di seguito ed alle quali ci riferiremo, seppure da considerarsi ciascuna quale autonoma entità, come "EY") ha adottato un processo di gestione delle segnalazioni, anche in forma anonima, in grado di contribuire alla prevenzione di illeciti, irregolarità o condotte poste in essere in violazione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.lgs. n. 231/2001, della normativa interna e/o esterna (es. in materia di corruzione, antitrust, ecc.) o in ogni caso idonee ad arrecare danno o pregiudizio, anche solo d'immagine o reputazionale, ad EY (la "Segnalazione" o le "Segnalazioni").

Il processo di gestione delle segnalazioni è stato istituito in attuazione del Decreto Legislativo 10 marzo 2023, n. 24 (il "Decreto"), recante *"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"*.

Per l'invio e la gestione delle segnalazioni EY ha implementato una piattaforma informatica dedicata (la "Piattaforma"). La Piattaforma è deputata a ricevere le singole Segnalazioni indirizzate specificamente alle seguenti entità del network italiano di EY:

- EY S.p.A., per esteso anche Ernst & Young S.p.A.;
- EY Advisory S.p.A.;
- EY Foundation Ente Filantropico del Terzo Settore in breve EY Foundation Ente Filantropico T.S.;
- Global Shared Services S.r.l.;
- Studio Legale Tributario;
- Consorzio EY Italia;
- EY Business & Technology Solution S.r.l., o in forma abbreviata EY B TS;
- Associazione Imprenditore dell'Anno;
- EY Engineering and Technical Services S.r.l. in forma abbreviata EY E&TS S.r.l.;
- EY Jungles S.r.l.;
- EY Valorando S.r.l.;
- EY BGP S.r.l..

Nella prima fase di presentazione della Segnalazione, il soggetto segnalante sarà chiamato a specificare nei confronti di quale entità del network EY intende presentare la Segnalazione. La Segnalazione presentata sarà accessibile e gestita unicamente dal soggetto deputato, identificato ed appositamente istruito dalla singola entità del network italiano di EY nei confronti della quale la Segnalazione è stata presentata.

02

Chi può segnalare?

Possono effettuare una Segnalazione:

- i lavoratori subordinati di EY;
- i collaboratori, lavoratori autonomi, liberi professionisti e i consulenti che prestano la propria attività in favore di EY;
- i fornitori di EY;
- i volontari e i tirocinanti, retribuiti e non retribuiti, che prestano la propria attività presso EY;
- gli azionisti e persone con funzioni di amministrazione, direzione, controllo, vigilanza o rappresentanza, anche qualora tali funzioni siano esercitate in via di mero fatto, di EY.

In generale, le segnalazioni possono essere presentate da coloro che abbiano o abbiano intrattenuto una relazione lavorativa o d'affari con EY (il "Segnalante").

03

Cosa si può segnalare?

I soggetti identificati al paragrafo precedente possono segnalare le seguenti tipologie di situazioni e condotte conclamate o sospette di cui abbiano notizia o conoscenza nell'ambito dell'attività lavorativa:

- condotte che integrano illeciti amministrativi, contabili, civili;
- condotte penalmente rilevanti, che possono integrare reati (delitti e contravvenzioni);
- condotte che possono integrare irregolarità o comunque poste in essere in violazione di leggi, regolamenti o provvedimenti delle Autorità;
- violazioni del Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/2001 e/o condotte illecite rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/2001;
- condotte in grado di arrecare un danno patrimoniale (frodi, malversazioni, conflitti di interesse) o di immagine a EY;
- condotte che violano le norme a tutela della sicurezza e conformità dei prodotti ovvero a protezione dei consumatori;
- condotte in contrasto con la tutela della protezione dei dati personali, della sicurezza delle reti e dei sistemi informativi;
- azioni od omissioni che violano le norme in materia di imposta sulle società;
- condotte suscettibili di arrecare un danno alla salute o sicurezza dei dipendenti, utenti e cittadini o di arrecare un danno all'ambiente;
- offerte, ricezione o richieste di denaro, beni o altre utilità da e verso terzi o dipendenti di EY;
- condotte in grado di arrecare un danno all'interesse pubblico;
- illeciti che rientrano nell'ambito di applicazione degli atti dell'Unione europea o nazionali 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; radioprotezione e sicurezza nucleare; sicurezza degli alimenti e dei mangimi e salute e benessere degli animali; salute pubblica; protezione dei consumatori;
- atti o comportamenti che vanificano l'oggetto o la finalità delle disposizioni di cui agli atti dell'Unione (quale, ad esempio, l'abuso di posizione dominante).

04

Come si può inviare una Segnalazione?

EY mette a disposizione più canali di trasmissione delle segnalazioni.

Sito web

Laddove optaste per l'invio di una Segnalazione attraverso la piattaforma EY/Ethics / Whistleblowing¹, raggiungibile al sito web https://www.ey.com/en_gl/ey-ethics-hotline, nell'apposita sezione dedicata "Local Member Firm - restrict access to my report to the local member firm only", vi verrà chiesto di fornire le informazioni necessarie a circostanziare la Segnalazione e consentire lo svolgimento delle opportune indagini.

Nel completamento della procedura di Segnalazione, vi sarà data la possibilità di rimanere anonimi, o di rivelare la vostra identità e dati di contatto. Laddove decideste di non rivelare la vostra identità, vi sarà richiesto di indicare unicamente un indirizzo e-mail sicuro che non sarà in alcun caso divulgato e verrà unicamente utilizzato per l'invio di notifiche di aggiornamento sullo stato di gestione della vostra Segnalazione.

Una volta completato il processo di presentazione della Segnalazione, vi verrà fornita una chiave univoca associata alla Segnalazione e vi verrà chiesto di creare una *password*. Dopo l'invio della Segnalazione, vi sarà possibile tornare sul sito per aggiornare la Segnalazione, utilizzando la chiave univoca associata alla Segnalazione e la *password* prescelta. Laddove aveste optato per l'invio di una Segnalazione anonima e non abbiate fornito un indirizzo e-mail riservato, potrete ricevere aggiornamenti solo tornando sul sito con la vostra chiave di segnalazione e la *password*. EY non sarà in grado di contattarvi.

EY si impegna a confermare la ricezione della Segnalazione entro massimo sette giorni. I soggetti deputati alla ricezione delle Segnalazioni (di seguito anche detti "Delegati del CdA") sono persone specializzate e qualificate in materia e potranno anche porre domande successivamente alla presentazione della Segnalazione per approfondire la questione.

Canale telefonico

Laddove optaste per la presentazione della Segnalazione mediante canale telefonico è possibile contattare telefonicamente il Delegato del CdA al numero: +39.338.4326866 che risponderà alla vostra chiamata in italiano.

Durante la telefonata, vi verrà chiesto se desiderate o meno mantenere l'anonimato, ove consentito dalla legge.

Il soggetto deputato alla ricezione della Segnalazione vi chiederà di fornire le

¹ La piattaforma è fornita da NAVEX. NAVEX è la società leader mondiale nella fornitura di servizi e piattaforme informatiche correlati alla presentazione e gestione delle segnalazioni di whistleblowing di cui EY si avvale.

informazioni necessarie e vi leggerà il report della vostra Segnalazione per chiedervi conferma circa la sua accuratezza. Potrete verificare il, rettificare e confermare il contenuto di tale report mediante sottoscrizione dello stesso.

Che si invii la segnalazione tramite sito web o tramite telefono, i dettagli della Segnalazione saranno inviati al personale EY designato per il seguito della stessa (ovvero i Delegati del CdA di ciascuna Entità del Network EY).

Oralmente tramite incontro con il soggetto deputato alla gestione delle Segnalazioni

È possibile richiedere di effettuare una Segnalazione tramite un incontro in presenza con il soggetto deputato alla gestione delle Segnalazioni. In tale circostanza, previo vostro consenso, il soggetto deputato alla gestione delle Segnalazioni documenterà la Segnalazione tramite dispositivo idoneo alla conservazione e all'ascolto oppure mediante verbale. Nel caso in cui venisse redatto un verbale, il Segnalante potrà verificare, rettificare e confermare il verbale dell'incontro tramite sottoscrizione dello stesso.

05

Per quali motivi dovrei presentare una Segnalazione?

Le Segnalazioni che vengono effettuate in buona fede e nell'interesse del bene comune possono permetterci di individuare per tempo e porre rimedio a comportamenti illeciti che possono danneggiare EY.

06

In quale lingua posso presentare la mia Segnalazione?

È possibile presentare la Segnalazione in italiano ed in inglese. Laddove il Segnalante non conoscesse la lingua italiana, pertanto, sarà comunque assicurata la presa in carico della Segnalazione in lingua inglese.

07

Chi può vedere la mia Segnalazione? Chi indaga sulla stessa?

Quando inviate la vostra Segnalazione, vi verrà chiesto di indicare l'entità EY a cui presentare la vostra Segnalazione. La scelta dell'entità EY determinerà il soggetto competente a conoscere della vostra Segnalazione e deputato alla conduzione delle indagini necessarie a dare seguito alla vostra Segnalazione (ovvero i Delegati del CdA di ciascuna Entità del Network EY). Il soggetto deputato alla gestione della vostra Segnalazione è un professionista altamente formato in materia, tenuto alla più stretta riservatezza ed è l'unico soggetto autorizzato a conoscere la vostra Segnalazione e la vostra identità.

Il soggetto deputato alla gestione della vostra Segnalazione verifica il contenuto della Segnalazione al fine di accertare i fatti oggetto della stessa e per consentire l'adozione delle misure necessarie che occorrono per prevenire o sanzionare le irregolarità o gli illeciti individuati.

08

Come faccio a sapere che il soggetto della mia Segnalazione non la vedrà?

Viene garantita la tutela della riservatezza dell'identità del Segnalante, nel pieno rispetto di quanto previsto dal Decreto. È vietata ogni forma di ritorsione o discriminazione in conseguenza alla Segnalazione.

09

Come faccio a sapere cosa succede in seguito alla mia Segnalazione?

EY, ricevuta la Segnalazione, rilascia al Segnalante un avviso di ricevimento della

stessa entro sette giorni dalla ricezione della stessa.

È possibile verificare lo stato della Segnalazione (anche in ipotesi di segnalazione cd. "anonima"), porre domande o fornire ulteriori informazioni accedendo al *sito web* o effettuando una chiamata di *follow-up* utilizzando la chiave di segnalazione e la password.

A seconda della complessità del caso, alcune indagini possono richiedere del tempo per essere completate.

In alcuni casi, è possibile che soggetto deputato alla gestione della vostra Segnalazione vi contatti per chiedere ulteriori dettagli sul caso così da poterlo approfondire.

Per motivi di riservatezza, in alcuni casi le informazioni che possiamo fornire circa i dettagli dell'indagine o circa il suo esito sono limitate.

Il soggetto deputato alla gestione della vostra Segnalazione, dopo aver svolto le opportune indagini, deciderà se e quali azioni intraprendere.

10

Quando riceverò una risposta alla mia Segnalazione?

Vi avviseremo della ricezione della Segnalazione entro sette giorni dalla ricezione della stessa.

In ogni caso, vi verrà fornito un riscontro alla Segnalazione entro tre mesi dalla data dell'avviso di ricevimento o, in mancanza di tale avviso, entro tre mesi dalla scadenza del termine di sette giorni dalla presentazione della Segnalazione.

11

Se utilizzo il canale telefonico per la presentazione della Segnalazione, la mia chiamata sarà registrata?

No. Tuttavia, per creare un report sulla Segnalazione presentata, il soggetto deputato alla gestione della vostra Segnalazione prenderà nota della chiamata e riassumerà le questioni in un rapporto dettagliato che vi verrà letto e che potrete verificare, rettificare e confermare sottoscrivendolo.

12

Posso fare una Segnalazione in forma anonima? Se mi identifico, la mia identità sarà mantenuta riservata?

Sì, è possibile effettuare una Segnalazione in via anonima ed EY proteggerà in tutti i casi l'anonimato. Nel caso di Segnalazione anonima non sarà possibile applicare ad un soggetto specifico la protezione legale prevista dal Decreto avverso le ritorsioni.

In ogni caso, tutte le Segnalazioni sono trattate in modo confidenziale e riservato.

Se effettuate una Segnalazione identificandovi, sarà garantita la tutela della riservatezza dell'identità secondo quanto previsto dal Decreto.

Inoltre, occorre tenere presente che non è possibile garantire la riservatezza assoluta in tutte le circostanze. In alcuni casi, la divulgazione a terzi, all'interno o all'esterno di EY, può essere richiesta dalla legge. Ad esempio, obblighi di legge potrebbero imporre la divulgazione nel caso di segnalazioni di riciclaggio di denaro.

Non lasciate che questa possibilità vi scoraggi dal segnalare un problema. Se avete ulteriori domande o dubbi sulla riservatezza o sulle ritorsioni, potete inviare un'e-mail ai contatti indicati nel successivo punto n. 16.

13

Cosa succede se qualcuno su cui ho presentato una Segnalazione lo scopre?

EY incoraggia le persone a segnalare le questioni relative a comportamenti che

potrebbero essere non etici, illegali, in violazione degli standard professionali o comunque non conformi al Codice di Condotta Globale di EY. Come previsto dal Decreto e ulteriormente ribadito nel nostro Codice di Condotta Globale, *"EY non ammette discriminazioni o ritorsioni di alcun tipo per le segnalazioni in buona fede di comportamenti illegali o non etici"*.

La ritorsione è una grave violazione di quanto previsto dal Decreto nonché dal nostro Codice di Condotta Globale ed è soggetta ad azioni disciplinari (fino al licenziamento), oltre che a conseguenze civili e penali.

Se avete domande o dubbi sulla riservatezza o sulle ritorsioni, potete inviare un'e-mail ai contatti indicati nel successivo punto n. 16.

14

Posso subire ripercussioni se faccio una Segnalazione?
Devo avere la prova che qualcuno sta facendo qualcosa di illecito prima di fare una Segnalazione?

Vi incoraggiamo a segnalare qualsiasi situazione legittima e che vi preoccupi in buona fede anche se non avete le prove di un illecito. Nel fare la vostra Segnalazione, fornite quante più informazioni e quanti più dettagli possibili sulle vostre preoccupazioni, per favorire un'indagine approfondita. Naturalmente, le Segnalazioni calunniose o diffamatorie o comunque intenzionalmente false saranno trattate secondo quanto previsto dalle norme vigenti.

15

Per effettuare Segnalazioni whistleblowing, EY /Ethics / Whistleblowing è l'unico canale?

No.

Il Segnalante può effettuare una segnalazione esterna qualora ricorra una delle seguenti condizioni:

- non è previsto, non è stato attivato ovvero non è conforme al D. Lgs. 24/2023 il canale di segnalazione interna;
- il Segnalante ha precedentemente effettuato una segnalazione interna, che non ha avuto seguito;
- il Segnalante ha fondati motivi per ritenere che alla eventuale segnalazione interna non sarebbe dato adeguato seguito ovvero sussiste il rischio di ritorsione.
- vi sia fondato motivo di un pericolo imminente o palese per il pubblico interesse.

La segnalazione esterna può essere effettuata all'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) attraverso il canale dedicato e secondo le modalità dalla stessa previste (<https://www.anticorruzione.it/-/whistleblowing>).

La segnalazione deve essere diversa da quella rientrante nell'ambito di violazioni del Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/2001 e/o condotte illecite rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/2001.

Per ulteriori e più ampie spiegazioni sui canali di segnalazione diversi da quelli interni si rimanda a:

- il Modello 231 per EY Foundation Ente Filantropico T.S.
- il D Lgs. 24/2023 per il Consorzio EY Italia e l'Associazione Imprenditore dell'Anno;
- le Linee guida di comportamento per tutte le altre Legal Entity.

16

Chi posso contattare se ho ulteriori domande sulle Segnalazioni whistleblowing?

Potete contattare i Delegati dai CdA delle Entità del Network italiano EY per la gestione delle segnalazioni ai sensi del D.Lgs. 24/2023:

- Luigi Neirotti - Presidente Organismo di Vigilanza/231:
 - telefono: +39.338.4326866
 - e-mail: luigi.neirotti@it.ey.com

- Angelo Valter Tresoldi - *Risk Management Leader Italy*:
 - e-mail: angelo.tresoldi@it.ey.com

In ogni caso si ricorda che i canali interni utilizzabili per la presentazione delle segnalazioni sono quelli descritti al punto n. 04 del presente documento.