ODCEC m@ster

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI MILANO

FONDAZIONE COMMERCIALISTI ODCEC di MILANO

Odcec M@ster La responsabilità amministrativa degli enti ex D. Lgs. 231/2001

# IL RUOLO DELL'ODV NELLA GESTIONE DEI FLUSSI INFORMATIVI RELATIVI AL WHISTLEBLOWING

**ELENA FARINELLA**

18 novembre 2022

# Gestione della segnalazione e procedura di riferimento

- FONTE NORMATIVA E NATURA DELL'ISTITUTO
- SCOPO E FINALITA' DELLA PROCEDURA
- OGGETTO DELLA SEGNALAZIONE
- CANALI DI SEGNALAZIONE
- DESTINATARI DELLA SEGNALAZIONE
- CONTENUTO DELLE SEGNALAZIONI
- ATTIVITA' DI VERIFICA DELLA FONDATEZZA DELLA SEGNALAZIONE
- MODALITÀ DI TRATTAMENTO E CONSERVAZIONE DEI DATI
- FORME DI TUTELA DEL SEGNALANTE
- RESPONSABILITA' DEL SEGNALANTE
- ALLEGATI
  - Informativa Privacy
  - Modulo di segnalazione

# Canali di segnalazione

SEGNALAZIONE

- Hot line (telefonica)
- Mail
- Portali specializzati
- Lettera cartacea
- Fax
- Tip

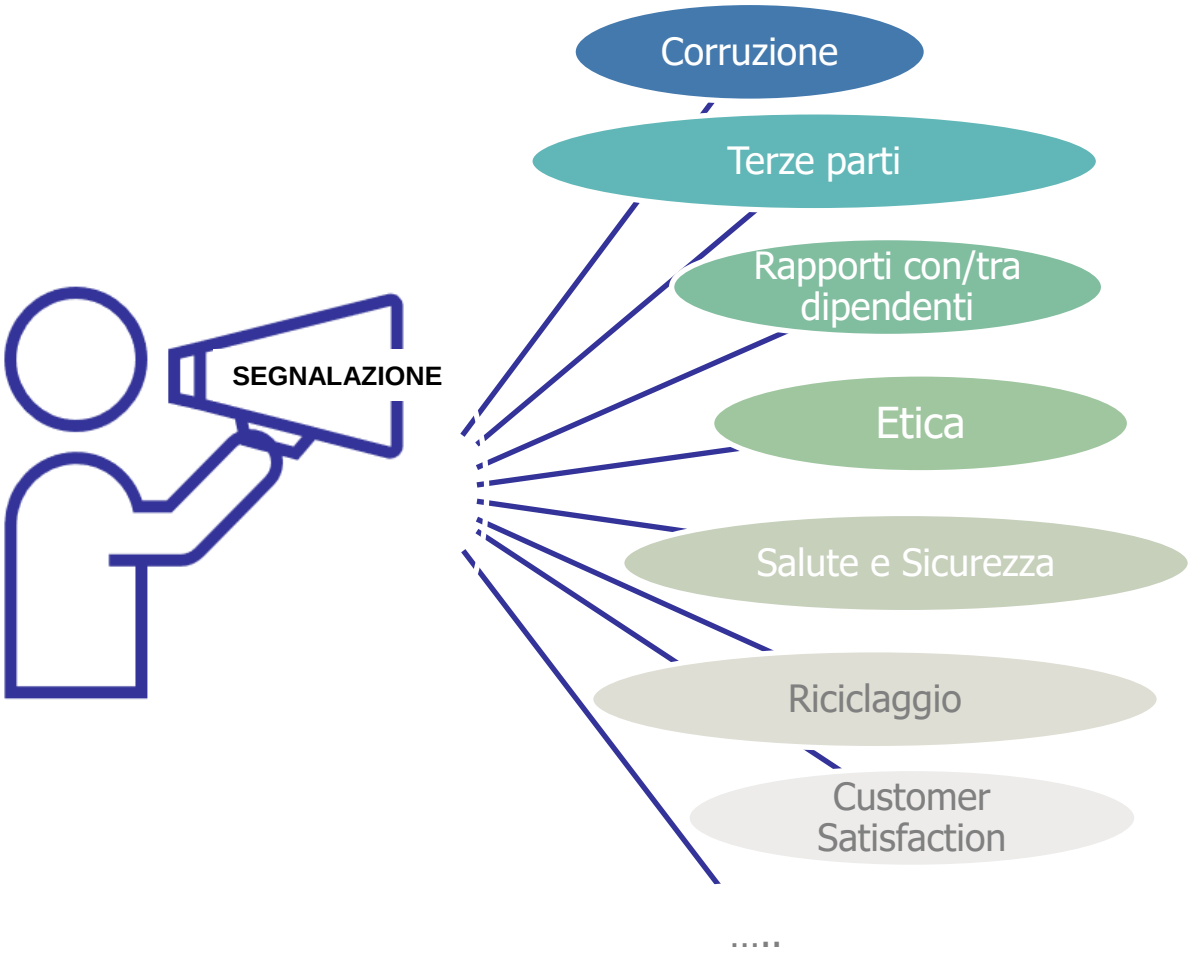
# Attori e Destinatari

SEGNALANTE

**Ente o soggetto esterno che si occupi di gestire la prima fase di ricezione delle segnalazioni in coordinamento con l'ente**

1. L'**Organismo di Vigilanza**
2. Il **responsabile** della funzione Compliance/Internal Audit/Legal
3. Un **Comitato** rappresentato da soggetti appartenenti a varie funzioni (ad esempio legale, internal audit o compliance)
4. L' **RPCT** (nelle amministrazioni pubbliche)
5. I **Responsabili** funzioni specifiche (AML, Anticorruzione, Antifrode, Datore di Lavoro)

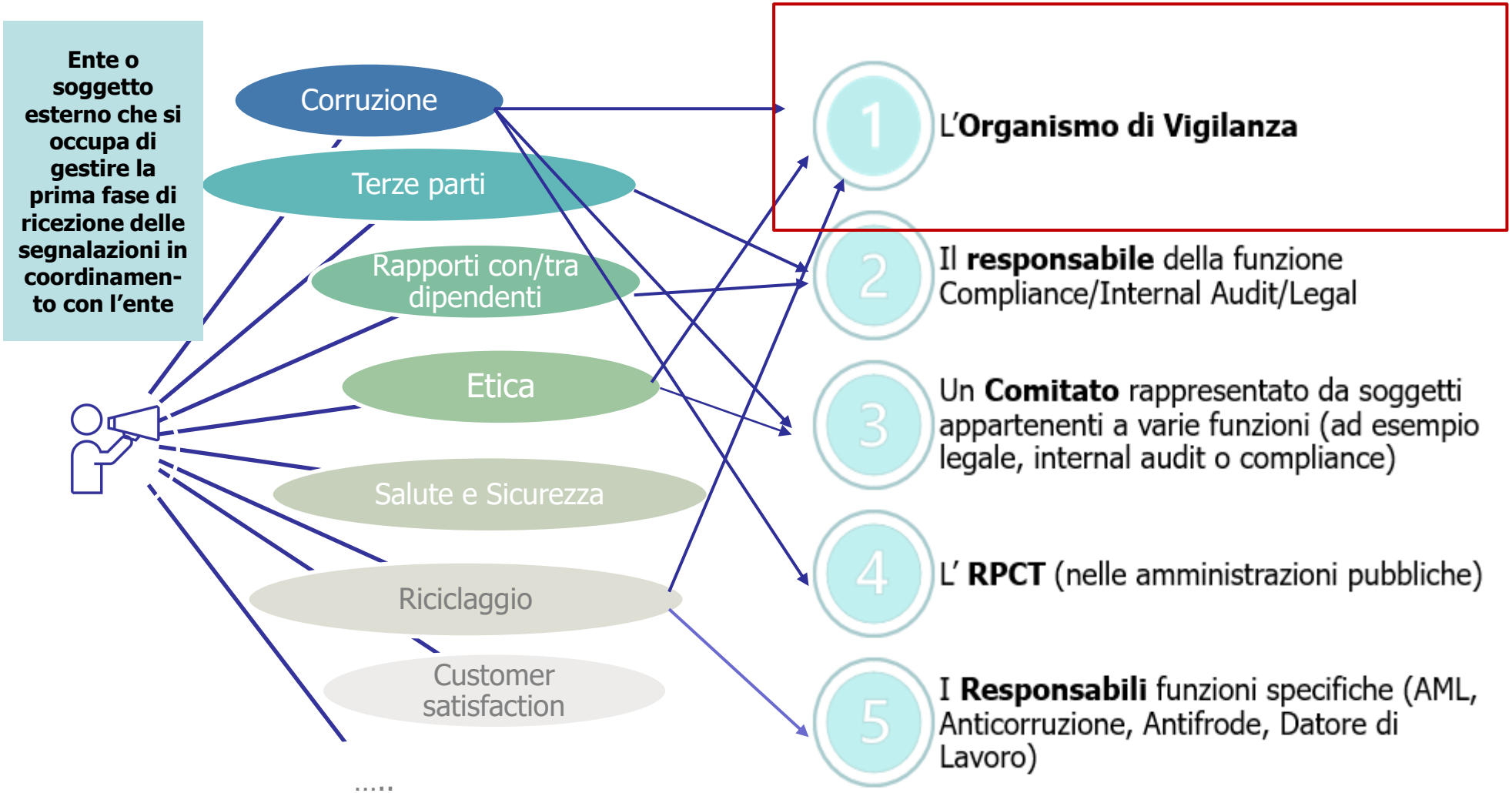
# Contenuti



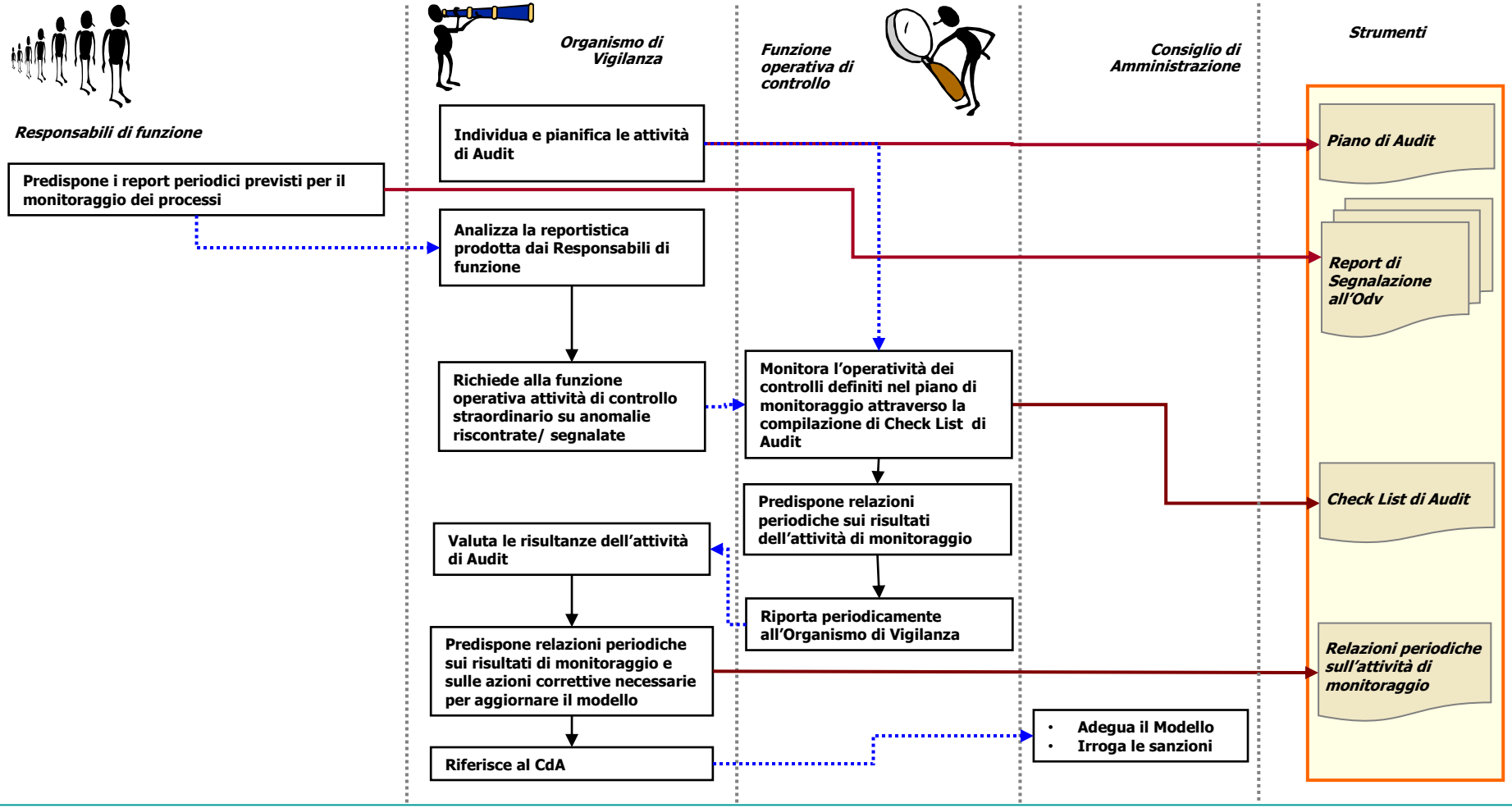

**Destinatario**

?

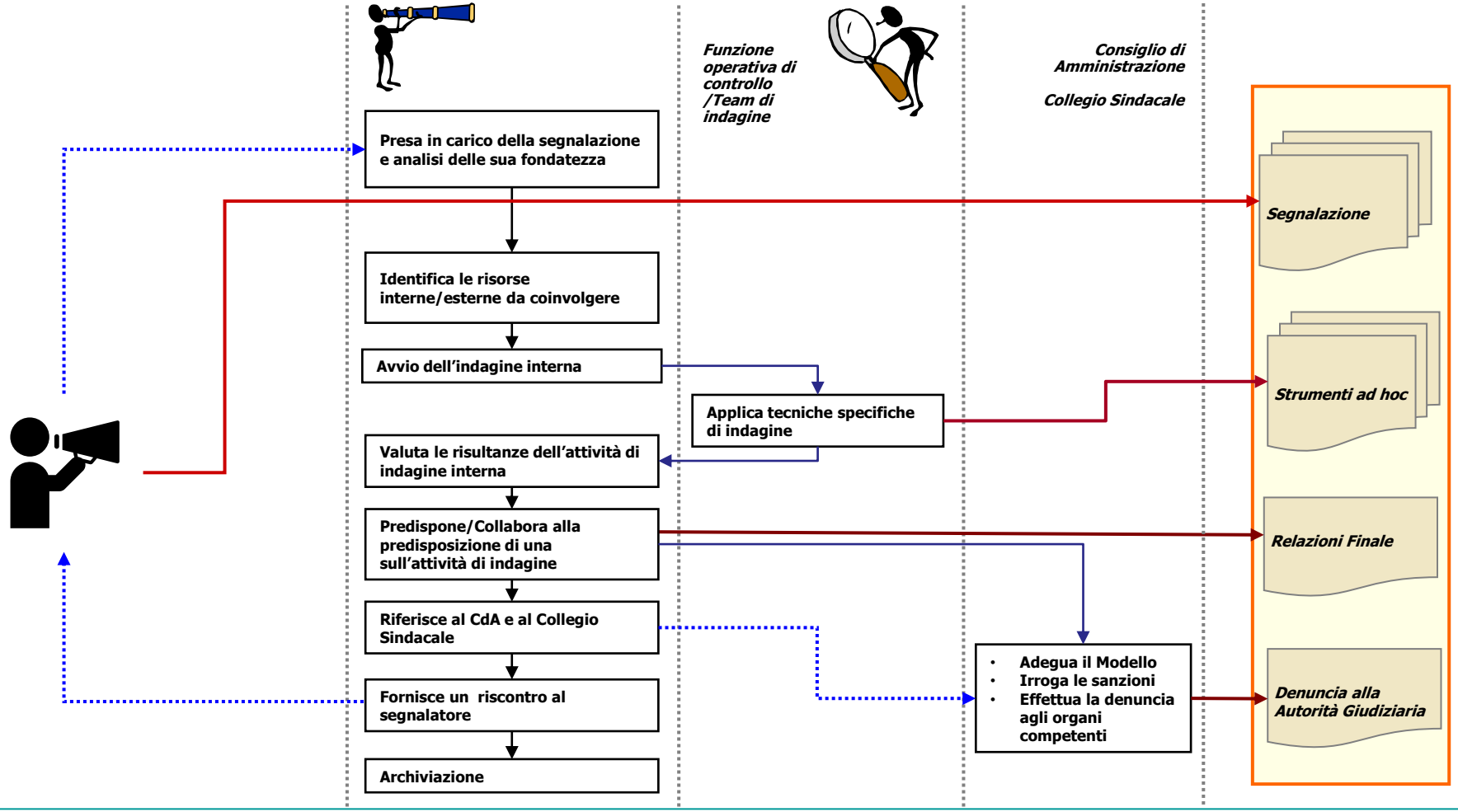
# Pre-screening



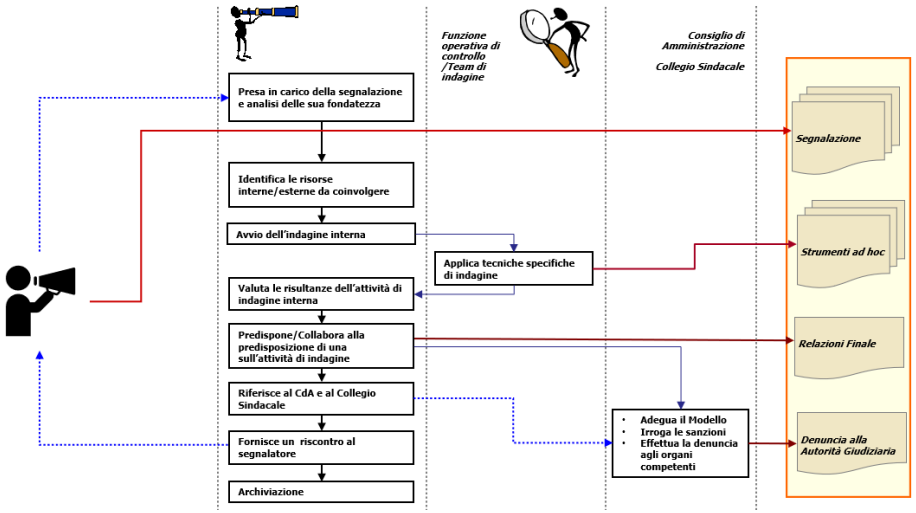
# Gestione flusso informativo ordinario



# Gestione flusso informativo da segnalazione



# Gestione della segnalazione




Pianificazione

Raccolta delle evidenze

Gestione interviste

Ricostruzione dell'operazione illecita

- Analisi fonti informative (interne – pubbliche)
- Data Analysis
- Digital Forensic

Condivisione risultati indagini (Relazione conclusiva) e azioni rimediali

# Contatti

**Elena Farinella**

***PEF* Risk Advisory**
Via Carlo Boncompagni, 7
20139 Milano

*Mail:* elena.farinella@pefriskadvisory.it
*Cell.*: +39 3488898486