

## **Informativa Whistleblowing ai sensi degli artt. 13 e 14 del Regolamento UE 679/2016**

Ai sensi del Regolamento in oggetto, dettato in materia di “protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali in materia di Whistleblowing, RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile Spa, con sede in Milano, via San Prospero n. 1, (di seguito anche “RSM” o “Società”), in qualità di Titolare del trattamento, è tenuto a fornire alcune informazioni riguardanti l'utilizzo dei dati personali del soggetto interessato (di seguito anche “segnalante”).

La presente informativa, ferme le informative rese ai dipendenti in fase di assunzione e/o nel corso dei diversi rapporti intrattenuti con la Società, fornisce informazioni dettagliate sulla protezione dei dati personali così come trattati da RSM in relazione alla Procedura Whistleblowing ed ai processi implementati per prevenire e gestire le segnalazioni relative a comportamenti non conformi alla Procedura.

Il trattamento risulta, pertanto, necessario ed indispensabile per dare esecuzione alle disposizioni di cui al Decreto Legislativo n.24 del 10 marzo 2023 in materia di protezione delle persone che segnalano, tramite il canale di segnalazione interna istituito dalla Società, violazioni della normativa europea e/o nazionale nonché condotte illecite rilevanti ai sensi del Decreto Legislativo 231/01 o violazioni di disposizioni del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato dalla Società.

### **1. Titolare del Trattamento e DPO**

RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile Spa, con sede in Milano, via San Prospero n.1, in qualità di Titolare del trattamento, è tenuto a fornire alcune informazioni riguardanti l'utilizzo dei Suoi dati personali contattabile all'indirizzo mail [privacy@rsmrevisione.it](mailto:privacy@rsmrevisione.it).

In qualsiasi momento l'interessato potrà chiedere di esercitare i suoi diritti a RSM rivolgendosi al Data Protection Officer, contattabile all'indirizzo PEC: [privacy@pec.rsmrevisione.it](mailto:privacy@pec.rsmrevisione.it)

## **2. Tipologie di dati personali**

I dati personali oggetto di trattamento rientrano nelle seguenti categorie:

- Dati personali dell'interessato – segnalante
  - Obbligatorî: nome, cognome, rapporti con RSM.
  - Facoltativi: inquadramento, ruolo qualifica/rapporto, contatto telefonico, indirizzo e-mail.
- Dati personali dell'interessato – segnalante in caso di segnalazioni effettuate in forma non anonima mediante altri canali:
  - i dati personali trattati sono quelli volontariamente comunicati dalla persona segnalante.
- Dati personali riferiti alla(e) persona(e) coinvolta(e) nella segnalazione:
  - i dati che la persona segnalante ha inteso fornire per rappresentare i fatti descritti nella segnalazione. Si specifica che in questo caso RSM non è in grado di determinare a priori i dati oggetto della segnalazione, che potrà quindi contemplare anche dati particolari (ad esempio condanne penali, reati, etc.).

## **3. Finalità del Trattamento e Base Giuridica**

Il trattamento è finalizzato alla ricezione, analisi, istruttoria e gestione delle segnalazioni e di eventuali azioni conseguenti, ed in particolare all'accertamento dei fatti segnalati e all'adozione di eventuali provvedimenti da parte dell'interessato. Ai sensi dell'art. 6, comma 1 lettera f) del Regolamento Europeo n. 679/2016 (di seguito anche "Regolamento"), tutti i dati personali raccolti nell'ambito del presente trattamento sono strettamente funzionali e necessari per il perseguimento di quanto previsto dal Decreto Legislativo n.24 del 10 marzo 2023, oltre che per eventuali esigenze di controllo interno, di monitoraggio dei rischi aziendali, di difesa di un diritto in sede giudiziaria o per ulteriori legittimi interessi del Titolare. I dati di contatto eventualmente forniti dalla persona segnalante saranno utilizzati nel caso in cui dovesse rendersi necessario un contatto diretto con la stessa e per aggiornamenti rispetto allo stato della segnalazione.

#### 4. I soggetti destinatari dei dati

L'interessato può inviare una segnalazione alla Società tramite la piattaforma informatica crittografata, accedendo attraverso il collegamento disponibile sul sito internet ufficiale di RSM.

La riservatezza è garantita attraverso strumenti informatici, quali la piattaforma crittografata per le segnalazioni e un protocollo riservato, all'interno di processi organizzativi volti a minimizzare la circolazione delle informazioni. È possibile effettuare segnalazioni sia in forma scritta sia in forma orale. Il segnalante ha sempre la possibilità di allegare documentazione.

Le segnalazioni scritte possono essere fatte in forma anonima: il segnalante non è obbligato a inserire i propri dati personali. Per accedere alla piattaforma non è necessario inserire alcun indirizzo e-mail o dato personale.

Le segnalazioni orali possono essere effettuate tramite registrazione audio; il sistema utilizza un sistema di voice morphing per modificare la voce del segnalante in modo che non possa essere riconosciuta.

Questo strumento garantisce la riservatezza del segnalante, del facilitatore, dei soggetti eventualmente coinvolti o menzionati nella segnalazione, del contenuto della segnalazione e di eventuale documentazione allegata

I componenti dell'Ufficio Whistleblowing composto dalla Funzione Internal Audit e dall'HR Director della Società, possiedono i requisiti di autonomia, ovvero di imparzialità e indipendenza e hanno ricevuto idonea formazione in tema di gestione delle segnalazioni e in materia di privacy Regolamento UE 679/2016. Tali soggetti sono opportunamente istruiti al fine di evitare la perdita, l'accesso ai dati da parte di soggetti non autorizzati o trattamenti non consentiti dei dati stessi e, più in generale, in relazione agli obblighi in materia di protezione dei dati personali.

Le informazioni relative all'identità del segnalante, dell'eventuale facilitatore, del segnalato e di ogni altra persona fisica o giuridica menzionata nella segnalazione sono trattate secondo i principi di confidenzialità. Allo stesso modo, sono trattate tutte le informazioni contenute nella segnalazione.

Le segnalazioni e le informazioni in esse contenute possono essere utilizzate limitatamente a quanto necessario per dare adeguato seguito alle stesse.

L'identità della persona segnalante e qualsiasi altra informazione da cui può evincersi, direttamente o indirettamente, tale identità, potranno essere rivelate a persone diverse da quelle competenti a ricevere o a dare seguito alle segnalazioni solo previo consenso espresso della persona segnalante conformemente a quanto previsto dal D. Lgs. n. 24/2023.

Infine, i dati personali potranno essere trasmessi anche ad altri soggetti autonomi titolari del trattamento, in base a norme di legge o di regolamento (es. Autorità Pubbliche, Autorità Giudiziaria, etc.).

Per quanto riguarda l'accesso ai dati personali, questi sono conosciuti dai componenti dell'Ufficio Whistleblowing, nonché, qualora necessario ai fini della gestione in base alle proprie competenze dalla Funzione Antiriciclaggio e dall'Organismo di Vigilanza e da altre Funzioni aziendali e/o professionisti specializzati, anche esterni, eventualmente coinvolti, disciplinando con questi ultimi formale nomina a Responsabile del trattamento ai sensi dell'art. 28, comma 3 del Regolamento.

Non viene fatto uso di cookie per la trasmissione di informazioni di carattere personale, né vengono utilizzati cookie persistenti per il tracciamento degli utenti. Vengono utilizzati esclusivamente cookie tecnici nella misura strettamente necessaria al corretto ed efficiente utilizzo della piattaforma. L'uso dei cookie di sessione (che non vengono memorizzati in modo persistente sul computer dell'utente e svaniscono con la chiusura del browser) è strettamente limitato alla trasmissione di identificativi di sessione (costituiti da numeri casuali generati dal server) necessari per consentire l'esplorazione sicura ed efficiente della piattaforma.

## **5. Diffusione dei dati**

L'identità del segnalante non può essere rivelata senza il suo consenso.

I dati personali oggetto del trattamento non saranno mai pubblicati, esposti o messi a disposizione/consultazione di soggetti indeterminati.

## **6. Conservazione dei dati**

Le segnalazioni e la relativa documentazione sono conservate 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, nel rispetto degli obblighi di riservatezza di cui alla normativa europea e nazionale in materia di protezione di dati personali. È necessario registrare e conservare per lo stesso periodo le segnalazioni anonime e la relativa documentazione.

I dati personali che manifestamente non sono utili al trattamento di una specifica segnalazione non sono raccolti o, se raccolti, devono essere cancellati immediatamente.

## 7. Diritti degli Interessati

Il Regolamento UE 2016/679 (artt. da 15 a 22) conferisce agli interessati l'esercizio di specifici diritti. In particolare, in relazione al trattamento dei propri dati personali oggetto della presente informativa, l'interessato ha diritto di chiedere a RSM Spa:

- l'accesso: l'interessato può chiedere conferma che sia o meno in essere un trattamento di dati che lo riguardi, oltre a maggiori chiarimenti circa le informazioni di cui alla presente informativa;
- la rettifica: l'interessato può chiedere di rettificare o integrare i dati che ha fornito, qualora inesatti o incompleti;
- la cancellazione: l'interessato può chiedere che i suoi dati vengano cancellati, qualora non siano più necessari alle suddette finalità, in caso di revoca del consenso o sua opposizione al trattamento, in caso di trattamento illecito, ovvero sussista un obbligo legale di cancellazione;
- la limitazione: l'interessato può chiedere che i suoi dati siano trattati solo ai fini della conservazione, con esclusioni di altri trattamenti, per il periodo necessario alla rettifica dei suoi dati, in caso di trattamento illecito per il quale si oppone alla cancellazione, qualora debba esercitare i suoi diritti in sede giudiziaria e i dati conservati possano essere utili e, infine, in caso di opposizione al trattamento e sia in corso una verifica sulla prevalenza dei motivi legittimi di RSM Spa rispetto ai suoi;
- l'opposizione: l'interessato può opporsi in qualunque momento al trattamento dei suoi dati, salvo che vi siano motivi legittimi per procedere al trattamento che prevalgano sui suoi, per esempio per l'esercizio o la difesa in sede giudiziaria;
- la portabilità: l'interessato può chiedere di ricevere i suoi dati, o di farli trasmettere ad altro titolare dallo stesso indicato, in un formato strutturato, di uso comune e leggibile da dispositivo automatico.

Inoltre, l'interessato ha diritto di proporre reclamo, qualora ritenga che i suoi diritti siano stati violati, nei confronti dell'Autorità di Controllo, che in Italia è il Garante per la protezione dei dati personali.

Ai sensi dell'articolo 2-undecies del D.lgs. n. 196/2003 e s.m.i. (di seguito "Nuovo Codice Privacy") ed in attuazione dell'articolo 23 del Regolamento UE 2016/679, si informa che i summenzionati diritti non possono essere esercitati da parte delle persone coinvolte nella segnalazione, qualora dall'esercizio di tali diritti possa derivare un pregiudizio effettivo e concreto alla riservatezza dell'identità della persona segnalante.

In particolare, l'esercizio di tali diritti:

- sarà effettuabile conformemente alle disposizioni di legge o di regolamento che regolano il settore Decreto Legislativo n.24 del 10 marzo 2023;

- potrà essere ritardato, limitato o escluso con comunicazione motivata e resa senza ritardo all'interessato, a meno che la comunicazione possa compromettere la finalità della limitazione, per il tempo e nei limiti in cui ciò costituisca una misura necessaria e proporzionata, tenuto conto dei diritti fondamentali e dei legittimi interessi dell'interessato, al fine di salvaguardare la riservatezza dell'identità della persona segnalante;
- in tali casi, i diritti dell'interessato possono essere esercitati anche tramite il Garante per la Protezione dei Dati Personali con le modalità di cui all'articolo 160 del Nuovo Codice Privacy, nel qual caso il Garante informa l'interessato di aver eseguito tutte le verifiche necessarie o di aver svolto un riesame, nonché del diritto dell'interessato di proporre ricorso giurisdizionale.