



AUSSERHOFER & PARTNER

INFORMATIVA PRIVACY WHISTLEBLOWING

Ai sensi dell'art. 13-14 Regolamento (UE) 2016/679 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e del D. Lgs. 10 marzo 2023, n. 24 (Whistleblowing)

Ausserhofer & Partner Srl Società tra Professionisti (anche Ausserhofer & Partner), in qualità di Titolare del trattamento, desidera informarla che i dati personali da Lei forniti saranno trattati secondo i principi stabiliti dal Regolamento (UE) 2016/679: liceità, correttezza e trasparenza.

1. Finalità e basi giuridiche del trattamento

I dati personali da Lei forniti tramite i canali interni scelti da Ausserhofer & Partner sono raccolti e trattati per le finalità strettamente connesse alla gestione delle segnalazioni di condotte illecite, relativamente ad attività e/o comportamenti difforni dalle procedure implementate da Ausserhofer & Partner, per tali intendendosi la violazione di norme di condotta professionale e/o principi di etica richiamati dalla normativa vigente – interna ed esterna – e/o comportamenti illeciti o fraudolenti riferibili ai soggetti identificati dalle normative di riferimento.

La base giuridica di tale trattamento è rappresentata dall'art. 6, c. 1, lett. c), del Regolamento (UE) 2016/679 (adempimento di un obbligo legale al quale è soggetto il titolare del trattamento), in particolare in riferimento all'obbligo giuridico derivante dalle previsioni di cui al d.lgs. 10 marzo 2023, n. 24 e ulteriore normativa vigente applicabile al Titolare del trattamento.

Per le finalità indicate il conferimento dei dati è obbligatorio. Si specifica tuttavia che le segnalazioni anonime saranno prese in considerazione solamente se l'oggetto della segnalazione è sufficientemente circostanziato da consentire l'instaurazione di un'istruttoria ai sensi della normativa Whistleblowing.

Inoltre, il Whistleblower è pertanto tenuto a specificare se "acconsente la rivelazione della propria identità a persone diverse da quelle competenti a ricevere o a dare seguito alla segnalazione". Tale possibilità viene garantita al segnalante in fase di elaborazione della segnalazione. Qualora il segnalante decidesse di non acconsentire tale trattamento, la segnalazione verrà condivisa (ove applicabile) solo con l'autorizzato del soggetto esterno (quale responsabile del trattamento) e con il designato interno. Base giuridica del trattamento: l'interessato ha espresso il consenso al trattamento dei propri dati personali per una o più specifiche finalità - art. 6 par.1 lett. a) del Regolamento (UE) 2016/679.

DATENSCHUTZERKLÄRUNG WHISTLEBLOWING

Gemäß Art. 13-14 der Verordnung (EU) 2016/679 zum Schutz natürlicher Personen bei der Verarbeitung personenbezogener Daten und Gesetzesdekret Nr. 24 vom 10. März 2023 (Whistleblowing)

Ausserhofer & Partner GmbH Freiberuflergesellschaft (Ausserhofer & Partner), in der Eigenschaft als Verantwortlicher der Datenverarbeitung informiert Sie, dass die von Ihnen zur Verfügung gestellten personenbezogenen Daten gemäß den Grundsätzen der Verordnung (EU) 2016/679 verarbeitet werden: Rechtmäßigkeit, Verarbeitung nach Treu und Glauben, Transparenz.

1. Zweck der Datenverarbeitung

Die personenbezogenen Daten, die Sie über die von Ausserhofer & Partner gewählten internen Kanäle zur Verfügung stellen, werden zu Zwecken erhoben und verarbeitet, die ausschließlich mit der Bearbeitung von Meldungen über rechtswidriges Verhalten im Zusammenhang mit Tätigkeiten und/oder Verhaltensweisen, die von den von Ausserhofer & Partner angewandten Verfahren abweichen, in Verbindung stehen, d. h. Verstöße gegen die beruflichen Verhaltensregeln und/oder ethischen Grundsätze, auf die in den geltenden - internen und externen - Vorschriften Bezug genommen wird, und/oder rechtswidrige oder betrügerische Verhaltensweisen, die sich auf die in den Vorschriften genannten Personen beziehen.

Die Rechtsgrundlage für diese Verarbeitung ist Artikel 6 Absatz 1 Buchstabe c der Verordnung (EU) 2016/679 (Erfüllung einer rechtlichen Verpflichtung, der der für die Verarbeitung Verantwortliche unterliegt), insbesondere unter Bezugnahme auf die rechtliche Verpflichtung, die sich aus den Bestimmungen des Gesetzesdekrets Nr. 24 vom 10. März 2023 und anderer Rechtsvorschriften ergibt, die für den für die Verarbeitung Verantwortlichen gelten.

Für die angegebenen Zwecke ist die Bereitstellung der Daten erforderlich. Es wird jedoch darauf hingewiesen, dass anonyme Meldungen nur dann berücksichtigt werden, wenn der Gegenstand der Meldung hinreichend konkretisiert ist, um gemäß den Bestimmungen zur Hinweisgeberrichtlinie eine Untersuchung einzuleiten.

Der Whistleblower muss daher angeben, ob er "mit der Offenlegung seiner Identität gegenüber Personen einverstanden ist, die nicht für die Entgegennahme oder Weiterverfolgung des Berichts zuständig sind". Diese Möglichkeit wird dem Whistleblower während der Bearbeitung des Berichts eingeräumt. Entscheidet sich der Whistleblower, einer solchen Verarbeitung nicht zuzustimmen, wird der Bericht (gegebenenfalls) nur an die autorisierte externe Partei (als Auftragsverarbeiter) und den internen Beauftragten weitergegeben. Rechtsgrundlage der Datenverarbeitung: Die betroffene Person hat ihre Einwilligung zu der Verarbeitung der sie betreffenden personenbezogenen Daten für einen oder mehrere



AUSSERHOFER & PARTNER

bestimmte Zwecke gegeben - Art. 6 Abs. 1 Satz 1 lit. a der Verordnung (EU) 2016/679.

3. Tipologia di dati trattati

I dati da Lei forniti al fine di rappresentare le presunte condotte illecite delle quali sia venuto a conoscenza in ragione del contesto lavorativo, vengono trattati allo scopo di effettuare le necessarie attività istruttorie volte a verificare la fondatezza del fatto oggetto di segnalazione.

Al fine di gestire le segnalazioni possono essere oggetto di trattamento le seguenti categorie di dati:

- dati identificativi, indirizzo ed altri recapiti, codice fiscale, ruolo;
- categorie particolari di dati personali;
- dati personali relativi a condanne penali e reati;
- ogni altra informazione riferita al segnalato che il segnalante decide di condividere con il Titolare per meglio circostanziare la propria segnalazione.

I dati forniti dal segnalante al fine di rappresentare le presunte condotte illecite delle quali sia venuto a conoscenza in ragione del contesto lavorativo con il Titolare del trattamento, vengono trattati allo scopo di effettuare le necessarie attività istruttorie volte a verificare la fondatezza del fatto oggetto di segnalazione e l'adozione dei conseguenti provvedimenti, nel rispetto della normativa vigente. Le figure competenti alla verifica preliminare e gestione della segnalazione vi provvederanno nel rispetto dei principi di imparzialità e riservatezza effettuando ogni attività ritenuta opportuna, inclusa l'audizione personale del segnalante e di eventuali altri soggetti che possono riferire sui fatti segnalati.

4. Modalità di trattamento

- mediante l'utilizzo di sistemi manuali ed elettronici;
- con l'impiego di misure organizzative e tecniche adeguate a garantire la riservatezza dei dati ed evitare l'accesso agli stessi da parte di terzi non autorizzati;
- da Whistlelink quale fornitore principale del canale interno, nominato in qualità di Responsabile del trattamento ai sensi dell'art. 28 del Regolamento (UE) 2016/679;
- da Himmel Advisors S.r.l. che supporta Ausserhofer & Partner nella gestione delle segnalazioni Whistleblowing, nominato in qualità di Responsabile del trattamento ai sensi dell'art. 28 del Regolamento (UE) 2016/679;
- dal personale interno debitamente autorizzato al trattamento dei dati personali (art. 29 del Regolamento (UE) 2016/679);
- da soggetti autorizzati all'assolvimento di tali compiti ai sensi di legge;

3. Art der verarbeiteten Daten

Die Daten, die Sie zur Beschreibung mutmaßlicher rechtswidriger Handlungen, von denen Sie im Rahmen Ihrer Tätigkeit Kenntnis erlangt haben, zur Verfügung stellen, werden zum Zweck der Durchführung der erforderlichen Untersuchungstätigkeiten verarbeitet, die darauf abzielen, den Wahrheitsgehalt der gemeldeten Sachverhalte zu überprüfen.

Zum Zwecke der Bearbeitung von Meldungen können folgende Datenkategorien verarbeitet werden:

- Identifikationsdaten, Adresse und andere Kontaktdaten, Steuernummer, Funktion;
- besondere Kategorien personenbezogener Daten;
- besondere Kategorien personenbezogener Daten;
- alle sonstigen Informationen über die gemeldete Person, die die meldende Person dem Verantwortlichen der Datenverarbeitung mitteilen möchte, um ihr Hinweis besser zu untermauern.

Die Daten, die der Hinweisgeber zur Beschreibung mutmaßlicher rechtswidriger Handlungen, von denen er im Rahmen seiner Tätigkeit Kenntnis erlangt hat, und dem Verantwortlichen zur Verfügung gestellt sind, werden zum Zweck der Durchführung der erforderlichen Untersuchungstätigkeiten verarbeitet. Diese zielen darauf ab, den Wahrheitsgehalt der gemeldeten Sachverhalte zu überprüfen und die sich daraus ergebenden Maßnahmen in Übereinstimmung mit den geltenden Rechtsvorschriften zu ergreifen. Die mit der vorläufigen Prüfung und Bearbeitung des Hinweises beauftragten Personen haben dabei die Grundsätze der Unparteilichkeit und Vertraulichkeit zu beachten und alle für angemessen erachteten Maßnahmen zu ergreifen, einschließlich der persönlichen Anhörung des Hinweisgebers und aller anderen Personen, die zu dem gemeldeten Sachverhalt Stellung nehmen können.

4. Methoden der Datenverarbeitung

- mittels Verwendung manueller und elektronischer Systeme;
- unter Anwendung geeigneter organisatorischer und technischer Maßnahmen, um die Vertraulichkeit der Daten zu gewährleisten und unbefugten Dritten den Zugang zu verwehren;
- von Whistlelink als dem wichtigsten internen Kanalanbieter, der als Datenverarbeiter gemäß Art. 28 der Verordnung (EU) 2016/679 ernannt wurde;
- von Himmel Advisors GmbH zur Unterstützung von Ausserhofer & Partner bei der Verwaltung von Whistleblowing-Meldungen, ernannt als Datenverarbeiter gemäß Art. 28 der Verordnung (EU) 2016/679;
- durch interne Mitarbeiter, die ordnungsgemäß zur Verarbeitung personenbezogener Daten ermächtigt wurden (Art. 29 der Verordnung (EU) 2016/679);
- durch Personen, die kraft Gesetzes zur Wahrnehmung dieser Aufgaben befugt sind;



AUSSERHOFER & PARTNER

- con l'impiego di misure organizzative e tecniche adeguate a garantire la riservatezza dei dati ed evitare l'accesso agli stessi da parte di terzi non autorizzati.
- mit geeigneten organisatorischen und technischen Maßnahmen, um die Vertraulichkeit der Daten zu gewährleisten und den Zugang zu ihnen durch unbefugte Dritte zu verhindern.

Ulteriori informazioni riguardo le misure di sicurezza tecniche ed organizzative sono contenute nell'Atto organizzativo interno adottato da Ausserhofer & Partner.

Weitere Informationen über technische und organisatorische Sicherheitsmaßnahmen sind in dem von Ausserhofer & Partner verabschiedeten internen Organisationsgesetz enthalten.

Qualora, all'esito della verifica, si ravvisino elementi di non manifesta infondatezza del fatto segnalato – previo coinvolgimento del designato whistleblowing interno – il Responsabile del trattamento provvederà a trasmettere l'esito dell'accertamento al soggetto competente individuato fra i seguenti a seconda delle necessità concrete, per approfondimenti istruttori o per l'adozione dei provvedimenti di competenza:

Wenn das Ergebnis der Überprüfung nach Einbeziehung des benannten internen Hinweisgebers ergibt, dass der gemeldete Sachverhalt offensichtlich unbegründet ist, leitet der Auftragsverarbeiter das Ergebnis der Bewertung je nach den konkreten Erfordernissen an die nachfolgend genannte zuständige Person weiter, damit diese weiteren Untersuchungen durchführt oder die entsprechenden Maßnahmen ergreift:

- al designato whistleblowing, affinché sia espletato, ove ne ricorrano i presupposti, l'esercizio dell'azione disciplinare;
- agli organi e alle strutture competenti dell'Ente affinché adottino gli eventuali ulteriori provvedimenti e/o azioni ritenuti necessari, anche a tutela dell'Ente stesso;
- all'Autorità Giudiziaria, alla Corte dei conti e all'ANAC;
- ad ogni altro soggetto previsto dalla normativa vigente di riferimento.
- an den benannten Whistleblowing-Bbeauftragten, damit, sofern die Voraussetzungen gegeben sind, das Disziplinarverfahren durchgeführt werden kann;
- an die zuständigen Organe und Strukturen der Organisation, damit diese weitere für notwendig erachtete Maßnahmen und/oder Aktionen, auch zum Schutz der Organisation selbst, ergreifen;
- an die Justizbehörde, den Rechnungshof und die ANAC;
- an jede andere Person, die in der geltenden Gesetzgebung vorgesehen ist.

5. Periodo di conservazione dei dati personali

I dati personali raccolti per le finalità di cui sopra saranno conservati per 5 anni ovvero il tempo necessario all'accertamento della fondatezza della segnalazione e, se del caso, all'adozione dei provvedimenti disciplinari conseguenti e/o all'esaurirsi di eventuali contenziosi avviati a seguito della segnalazione.

5. Aufbewahrungszeit der personenbezogenen Daten

Die zu den oben genannten Zwecken erhobenen personenbezogenen Daten werden für einen Zeitraum von fünf Jahren aufbewahrt, d. h. für die Zeit, die erforderlich ist, um zu prüfen, ob die Hinweise gerechtfertigt sind, und um gegebenenfalls die sich daraus ergebenden Disziplinarmaßnahmen zu ergreifen u./o etwaige Streitigkeiten in Zusammenhang mit dem Hinweis beizulegen.

6. Comunicazione dei dati a terzi

Ferme restando le comunicazioni eseguite in adempimento di obblighi di legge, tutti i dati raccolti ed elaborati potranno essere comunicati, esclusivamente per le finalità sopra specificate, se del caso, all'Autorità Giudiziaria, alla Corte dei conti e all'ANAC nonché a studi legali e di consulenza del lavoro e/o in materia di trasparenza e anticorruzione.

6. Mitteilung der personenbezogenen Daten an Dritte

Vorbehaltlich der Mitteilungen, die in Erfüllung gesetzlicher Verpflichtungen erfolgen, können alle gesammelten und verarbeiteten Daten ausschließlich zu den oben genannten Zwecken gegebenenfalls an die Justizbehörde, den Rechnungshof und die ANAC sowie an Anwaltskanzleien und Arbeitsberater u./o Berater für Transparenz und Korruptionsbekämpfung weitergeleitet werden.

7. Diffusione dei dati

I Suoi dati personali non verranno in alcun modo diffusi, o trasferiti o comunicati verso Paesi terzi al di fuori dello Spazio Economico Europeo (SEE).

7. Verbreitung der Daten

Ihre Daten werden in keinem Fall verbreitet, oder an Dritte außerhalb des Europäischen Wirtschaftsraums (EWR) übermittelt oder mitgeteilt.

8. Diritti dell'interessato (artt. 15-22 Regolamento (UE) 2016/679)

I diritti di cui agli artt.15-22 del Regolamento UE 2016/679 possono essere esercitati nei limiti di quanto previsto dall'art.2 undecies lett.f) del decreto legislativo 30 giugno 2003, n.196. L'art.2 undecies, rubricato "Limitazioni ai diritti dell'interessato" stabilisce che i diritti previsti dal Regolamento (UE) 2016/679 agli artt.15-22 non possono essere esercitati con richiesta al titolare

8. Rechte der betroffenen Person (Art. 15-22 der Verordnung (EU) 2016/679)

Die in den Artikeln 15-22 der Verordnung (EU) 2016/679 vorgesehenen Rechte können in den Grenzen der Bestimmungen von Artikel 2 undecies Buchstabe f) des Gesetzesdekrets Nr. 196 vom 30. Juni 2003 ausgeübt werden. Art. 2 undecies besagt unter der Überschrift "Limitazioni ai diritti dell'interessato" (unsere Übersetzung: „Einschränkungen der Rechte der betroffenen



AUSSERHOFER & PARTNER

del trattamento, qualora dall'esercizio di tali diritti possa derivare un pregiudizio effettivo e concreto alla "riservatezza dell'identità della persona che segnala violazioni di cui sia venuta a conoscenza in ragione del proprio rapporto di lavoro o delle funzioni svolte, ai sensi del decreto legislativo 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, ovvero che segnala violazioni ai sensi degli articoli 52-bis e 52-ter del decreto legislativo 1° settembre 1993, n. 385, o degli articoli 4-undecies e 4-duodecies del decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58." (disposizione introdotta nel Codice Privacy dallo stesso decreto 24/2023 e che avrà efficacia a decorrere dal 15 luglio 2023).

Qualora ritenga che i suoi diritti sono stati violati, Lei ha la facoltà e il diritto di esporre reclamo all'Autorità Garante per la tutela dei Dati Personali: www.garanteprivacy.it

Titolare del trattamento

Ausserhofer & Partner Srl Società tra Professionisti, con sede in via Anello 25 - 39031 Brunico, contattabile al numero telefonico: +39 0474 572 300 o all'indirizzo e-mail Adresse kanzlei@ausserhofer.info

Person"), dass die in der Verordnung (EU) 2016/679 in den Artikeln 15-22 vorgesehenen Rechte durch einen Antrag an den Verantwortlichen nicht ausgeübt werden können, wenn die Ausübung dieser Rechte zu einer tatsächlichen und konkreten Beeinträchtigung der "Vertraulichkeit der Identität der Person, die Verstöße meldet, von denen sie aufgrund ihres Beschäftigungsverhältnisses oder ihrer ausgeübten Tätigkeit Kenntnis erlangt hat, gemäß der Rechtsverordnung zur Umsetzung der Richtlinie (EU) 2019/1937 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 23. Oktober 2019 zum Schutz von Personen, die Verstöße gegen das Unionsrecht melden, oder von Personen, die Verstöße gemäß den Artikeln 52-bis und 52-ter des Gesetzesdekrets Nr. 385 oder der Artikel 4-undecies und 4-duodecies des Gesetzesdekrets Nr. 58 vom 24. Februar 1998." (diese Bestimmung, wurde mit demselben Dekret 24/2023 in das Datenschutzgesetz aufgenommen und wird am 15. Juli 2023 in Kraft treten.

Wenn Sie der Meinung sind, dass Ihre Rechte verletzt wurden, haben Sie das Recht, eine Beschwerde bei der italienischen Datenschutzbehörde einzureichen: www.garanteprivacy.it

Verantwortlicher der Datenverarbeitung

Der Verantwortliche der Datenverarbeitung ist Ausserhofer & Partner GmbH Freiberuflergesellschaft, mit Sitz in Nordring 25 – 39031 Bruneck, den Sie unter der Telefonnummer +39 0474 572 300 oder E-Mail-Adresse kanzlei@ausserhofer.info kontaktieren können.