

ÍNDICE

1 INTRODUCCIÓ

2 PRINCIPIS D'ACTUACIÓ I GARANTIES ESSENCIALS

3 RESPONSABLE DEL SISTEMA INTERN D'INFORMACIÓ

4 AUTORITAT INDEPENDENT DE PROTECCIÓ DE L'INFORMANT

5 CONFIDENCIALITAT I PROTECCIÓ DE DADES PERSONALS

6 MESURES DE PROTECCIÓ

7 RÈGIM DISCIPLINARI

8 PUBLICITAT, REVISIÓ I ACTUALITZACIÓ

9 CANALS INTERNS D'INFORMACIÓ

COPYRIGHT

1 INTRODUCCIÓ

La transposició de la Directiva (UE) 2019/1937 del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019 al Dret espanyol amb la Llei 2/2023, de 20 de febrer, **reguladora de la protecció de les persones que informen sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció**, implica la incorporació d'instruments específics per a que, qui coneixen actuacions il·legals o irregulars, puguin facilitar dades i informació útils, quedant assegurada una total protecció efectiva d'aquests informants.

En aquest sentit, la citada normativa regula els aspectes mínims que han de satisfer els diferents canals d'informació interns i externs, juntament amb el règim d'especial protecció dels informants que actuen amb bona fe i consciència honesta, de forma desinteressada.

D'acord amb l'anterior, el Grup ha implementat un **Sistema Intern d'Informació (SIIF)**, el qual es configura com un eix fonamental per a la supervisió, control i prevenció en l'àmbit del compliment normatiu. Tal sistema constitueix un canal preferent i una eina d'utilització obligatòria per canalitzar la informació de manera diligent, a efectes de reforçar la cultura de la informació en el si de la pròpia organització.

El SIIF ha estat dissenyat com un instrument de control i de prevenció, que contempla els canals d'informació gestionats tant internament com per una empresa externa especialitzada. Aquests canals gaudeixen dels més alts nivells de professionalitat, experiència, independència, confidencialitat, compliment de la normativa de protecció de dades i altres marcs normatius aplicables. Així mateix, el SIIF garanteix els principis bàsics d'anonimat, adequat registre, conservació i no alteració, prevenció de conflictes d'interès, protecció de l'informant i prohibició de represàlies.

Atenent a la mencionada Llei, és un requisit indispensable que el SIIF compti amb una **Política que enuncii els principis generals del sistema i la defensa de l'informant**, degudament publicat en el si del Grup. Per tant, juntament amb el Procediment de gestió de les informacions rebudes, la present Política és un element essencial de la configuració i funcionament del SIIF.

2 PRINCIPIS D'ACTUACIÓ I GARANTIES ESSENCIALS

El **Sistema Intern d'Informació (SIIF)** és un dels principals eixos dels sistemes de compliment normatiu i prevenció penal. Atenent a les més altes exigències de diligència en la matèria, el Grup ha dotat el SIIF d'una sèrie de garanties per assegurar la seva efectivitat, amb la col·laboració i suport de l'expert extern BONET Consulting. En concret, els principis bàsics i garanties fonamentals que regeixen el procés i l'actuació del Grup en relació amb el SIIF són els següents:

- **Independència, autonomia, imparcialitat i absència de conflictes d'interès:** En la recepció i tractament de la informació sobre les infraccions s'han definit mecanismes de reacció per gestionar i controlar possibles conflictes d'interès i/o falta d'independència, quan els responsables de la gestió, control i/o supervisió presentin una sèrie de característiques que comprometin i condicionin l'acompliment de les seves funcions. Així mateix, totes les comunicacions rebudes són objecte d'anàlisi amb els requisits necessaris d'independència, que garanteixen l'equitat i justícia en el tractament d'aquestes.
- **Professionalitat i experiència:** Professionals experts en compliment normatiu, prevenció penal i bon govern són els encarregats del tractament i gestió adequada de les comunicacions, preservant els drets dels informants i els denunciats.
- **Exhaustivitat, integritat i confidencialitat de la informació:** Els participants en les diferents fases d'investigació tenen el deure de confidencialitat respecte de qualsevol informació a la qual poguessin tenir accés o coneixement per raó de l'exercici de les seves funcions. A més, s'impedeix l'accés a ella per personal no autoritzat i es permet un emmagatzematge que perduri en el temps i segur de la mateixa, a través de la generació de còpies de seguretat de la informació i fitxers independents.
- **Protecció de dades i secret de les comunicacions:** El tractament de dades s'ajusta i compleix amb les més altes mesures i polítiques de protecció de dades personals, segons la normativa aplicable en matèria de Protecció de Dades de caràcter personal. De la mateixa manera, existeix el deure de guardar secret sobre qualsevol aspecte relacionat amb la informació comunicada.
- **Anonimat i Anonimització:** Es preveu la possibilitat de presentació i posterior tramitació de comunicacions anònimes, així com el deure general de preservar la identitat de l'informant que s'hagi identificat al formular la comunicació, mantenint-lo en l'anonimat i no revelant la seva identitat a terceres persones.
- **Ús assequible, simplicitat i gratuïtat:** Es garanteix la senzillesa en la realització de la comunicació, que permet l'accés universal al sistema sense cap cost associat, i l'aplicació efectiva de la legalitat i principis ètics que regeixen l'activitat del Grup.
- **Registre adequat i independent:** S'elabora un llibre-registre privat de les informacions rebudes i de les investigacions internes a què hagin donat lloc, com a garantia del seu tractament, gestió i no alteració, de forma independent i sense conflictes d'interès, durant un període de temps necessari i proporcionat de conformitat amb la legislació vigent. En cap cas les dades es conservaran per un termini superior a deu anys.

- **Pràctiques correctes de seguiment i investigació:** Amb la finalitat de comprovar la veracitat de les comunicacions, la correcta obtenció de les evidències i garantir els drets dels afectats, es regularà el cicle de vida de la comunicació en un procediment intern eficaç i transparent. Aquestes pràctiques estaran documentades en el Procediment de gestió de les informacions rebudes.
- **Protecció de l'informant i de les persones afectades:** Les persones que comuniquen o revelen infraccions tenen dret a mesures de protecció i no seran objecte de cap represàlia ni conseqüència adversa per la seva col·laboració, incloses les amenaces i les temptatives d'amenança. De la mateixa manera, les persones afectades per la comunicació tindran dret a la mateixa protecció establerta per als informants, preservant-se la seva identitat i garantint-se la confidencialitat dels fets i dades del procediment.
- **Actuació diligent, responsabilitat i bona fe de l'informant:** L'ús del sistema es basa en els principis de responsabilitat, diligència i bona fe, de manera que tot informant ha de tenir motius raonables per pensar que la informació és verídica en el moment de la seva comunicació. La comunicació de fets infundats, falsos o tergiversats, així com la remissió d'informacions obtingudes de manera il·lícita, amb actitud maliciosa i moralment deshonest, suposa una infracció del principi de bona fe i pot derivar en l'aplicació de mesures disciplinàries.

3 RESPONSABLE DEL SISTEMA INTERN D'INFORMACIÓ

Per a l'eficàcia del **Sistema Intern d'Informació (SIIF)** resulta indispensable la designació d'un responsable del seu correcte funcionament, organització i tramitació diligent de les informacions. Així mateix, aquest s'encarregarà d'assegurar la deguda comunicació i difusió del SIIF, així com de realitzar i actualitzar el pertinent pla de formació.

L'òrgan d'administració o òrgan de govern del Grup és el competent per a la designació i comunicació a l'autoritat competent, de la persona física o òrgan col·legiat responsable de la gestió d'aquest sistema i de la seva destitució o cessament (d'ara endavant, el Responsable del Sistema).

El Responsable del Sistema desenvolupa les seves funcions de forma independent i autònoma respecte de la resta dels òrgans d'organització del Grup, evitant possibles situacions de conflicte d'interès amb l'acompliment ordinari del seu càrrec. No obstant això, el Responsable del Sistema pot recórrer a altres tercers per rebre suport especialitzat i/o complir amb els requisits d'independència, per assegurar el degut l'acompliment de les seves funcions.

Especialment, per a l'exercici de les seves funcions el Responsable del Sistema es coordinarà amb els següents subjectes:

A - El responsable de recursos humans, quan pogués procedir l'adopció de mesures disciplinàries contra les persones implicades i/o coordinar l'aplicació de mesures de protecció.

B - Els responsables de compliment normatiu i/o dels serveis jurídics del Grup, si procedís l'adopció de mesures de caràcter legal o de compliment normatiu que hagin de ser preses en consideració, per aquests, en relació amb les comunicacions rebudes en el SIIF.

C - Els encarregats del tractament que eventualment es designin.

D - El Delegat / Responsable de Protecció de Dades.

E - Altres persones i/o entitats intervinents en la gestió del SIIF.

4 AUTORITAT INDEPENDENT DE PROTECCIÓ DE L'INFORMANT

El **Sistema Intern d'Informació (SIIF)** del Grup és el mitjà prioritari i d'utilització obligatòria per a la comunicació de conductes il·lícites o infraccions de les que se tingui coneixement, ja que permet assegurar la deguda adopció de mesures de protecció i fomentar la cultura de la informació dins de l'organització.

No obstant això, s'han determinat altres canals d'informació "externs", amb la finalitat d'oferir als ciutadans una alternativa on presentar la comunicació i/o reclamació, en els supòsits que els canals interns no compleixin amb les garanties exigides per la normativa aplicable, no s'apliquin les pertinents mesures de protecció o les persones siguin exposades a represàlies per la seva condició d'informants.

Per consegüent, tota persona física pot informar directament a l'**Autoritat Independent de Protecció de l'Informant, A.A.I.** de la comissió de qualsevol acció o omissió constitutiva d'infracció de l'ordenament jurídic, a través del canal extern d'informació d'aquesta autoritat pública especialitzada. L'accés a aquest canal d'informació extern i les dades de contacte de l'Autoritat es troben publicats en la seva pàgina web.

5 CONFIDENCIALITAT I PROTECCIÓ DE DADES PERSONALS

Els tractaments de dades personals que deriven del **Sistema Intern d'Informació (SIIF)** es regeixen per allò disposat en el Reglament (UE) 2016/679 del Parlament Europeu i del Consell, de 27 d'abril de 2016, en la Llei Orgànica 3/2018, de 5 de desembre i en la Llei Orgànica 7/2021, de 26 de maig. Per això, en el moment de la captació, els interessats són informats del tractament de les seves dades i dels seus drets, d'acord amb la normativa vigent.

En compliment del principi de **minimització de dades**, les dades de caràcter personal recopilades són aquelles necessàries i pertinents per al tractament de la comunicació. En el supòsit que es recopilin dades per accident, que no siguin necessàries per al coneixement i investigació de les accions o omissions, aquestes seran eliminades sense dilació indeguda. Així mateix, les dades es conservaran durant el temps imprescindible per decidir sobre la precedència d'iniciar una investigació.

D'altra banda, el disseny del SIIF garanteix la **confidencialitat** de la identitat de l'informant i de qualsevol tercer esmentat en la comunicació, així com de les actuacions desenvolupades en la gestió i tramitació de la mateixa. En aquest sentit, l'accés a les dades personals i la resta d'informació continguda en el sistema està limitada als responsables de la gestió, dins de l'àmbit de les seves competències i funcions. Per tant, es disposa de mesures tècniques i organitzatives adequades per preservar la identitat dels afectats i impedir l'accés de persones no autoritzades.

En el cas de qualsevol dubte o consulta sobre el tractament de dades de caràcter personal dut a terme en el si de les entitats del Grup en relació amb el SIIF, tot interessat pot dirigir-se al **Delegat / Responsable de Protecció de Dades** designat, a través de les dades de contacte que li han estat prèviament comunicades i que estan a la seva disposició.

6 MESURES DE PROTECCIÓ

Les persones que comuniquin o revelin infraccions utilitzant el **Sistema Intern d'Informació (SIIF)** del Grup tenen **dret a protecció**, en les mateixes condicions que aquells que informen per canals externs, sempre que tinguin motius raonables per pensar que la informació referida és veraç en el moment de la comunicació o revelació, encara que no aportin proves concloents.

En aquest sentit, es prohibeixen expressament els actes constitutius de **represàlia**, inclosa l'amenaça i temptativa, contra les persones que presentin una comunicació. S'entén per represàlia:

1. Actes o omissions prohibits per la llei.
2. Actes o omissions que de forma directa o indirecta suposin un tractament desfavorable, situant a la persona en desavantatge respecte a una altra.

A títol enunciatiu i no limitatiu, es consideren represàlies:

- Suspensió del contracte de treball, acomiadament o extinció de la relació, terminació anticipada, anul·lació del contracte de treball i/o mercantil, mesures disciplinàries, amonestació o altra sanció, degradació o denegació d'ascensos, modificació substancial de les condicions i no conversió del contracte temporal en indefinit o mesures equivalents.
- Danys (inclosos reputacionals), pèrdues econòmiques, coaccions, intimidacions, assetjament o ostracisme.
- Avaluació o referències negatives sobre el rendiment laboral o professional.
- Llistes negres o difusió d'informació que dificulti o impedeixi l'accés a treball / contractes d'obres o serveis.
- Denegació o anul·lació de llicència o permís.
- Denegació de formació.
- Discriminació, tracte desfavorable o injust.
- Denegació d'incentius, beneficis, bons, comissions i qualsevol altre tipus de compensació.
- Terminació anticipada, suspensió, alteració o anul·lació de contractes de béns o serveis.

Aquests actes seran nuls de ple dret i donaran lloc, en el seu cas, a mesures correctores disciplinàries o de responsabilitat, podent incloure la corresponent indemnització de danys i perjudicis al perjudicat.

A efectes de garantir el dret de protecció de l'informant i el de les persones afectades per la comunicació, el Grup té establertes les següents mesures tècniques i organitzatives les quals s'apliquen des del moment inicial en què es rep la comunicació:

1. **Configuració del SIIF:** El SIIF s'ha dissenyat amb les mesures tècniques i organitzatives adequades per garantir la protecció de la identitat de l'informant, així com d'aquelles dades i informacions que es derivin de les comunicacions presentades. En aquest sentit, el Grup ha habilitat una sèrie

de canals interns d'informació, els quals permeten presentar comunicacions de forma anònima. Aquests canals són:

- **Canal en línia / digital:** Plataforma digital per a la presentació de comunicacions per escrit.
- **Canal presencial / “face to face”:** El Sistema de recepció de comunicacions mitjançant reunió presencial o per videoconferència.

Amb independència del canal que s'utilitzi, el SIIF garanteix l'aplicació efectiva dels principis bàsics i garanties especificades en la present Política, a fi de complir amb els requisits del marc normatiu i protegir els drets dels informants i les persones afectades.

2. **Responsable del SIIF:** Per assegurar la deguda aplicació del SIIF, el Grup té designat a un Responsable la funció del qual radica en la supervisió, vigilància i control del funcionament del mateix. En aquest sentit, el Responsable, juntament amb l'expert extern, adoptaran les mesures de protecció necessàries i vetllaran per la seva degut seguiment i aplicació. La participació de l'expert extern dota a les funcions del Responsable dels elements d'autonomia i independència requerits per la normativa vigent.

Així mateix, el Responsable serà l'encarregat de realitzar una anàlisi preliminar de les comunicacions rebudes a efectes de determinar la idoneïtat d'adoptar mesures de protecció específiques respecte a l'informant i/o tercers afectats. A més, en funció de la naturalesa i abast de la informació, el Responsable comptarà amb el suport i assessorament dels responsables de les diferents àrees operatives del Grup, per al bon fi de la investigació. També podrà recórrer a altres tercers especialitzats en aquelles matèries que requereixin una opinió experta.

3. **Custòdia, gestió i seguretat de la informació del SIIF:** El Grup disposa d'un sistema de gestió documental configurat amb les mesures apropiades de seguretat i control, a efectes d'evidenciar la pròpia eficàcia del SIIF. Cal destacar que aquest sistema inclou processos d'anonimització, a fi de no permetre la identificació dels informants. Addicionalment, el Grup ha adoptat mesures tècniques raonables per a la conservació, recuperació i eliminació de manera segura de la informació, així com la implantació de controls d'accés per impedir l'ús no autoritzat.

No obstant això, queden excloses de la mencionada protecció les informacions remeses que siguin falses, tergiversades, manquin manifestament de tota versemblança i fonament o existeixin indicis racionals d'haver-se obtingut mitjançant la comissió d'un delictes. Això es deu a que totes les comunicacions han de realitzar-se sota el principi de bona fe i, per tant, l'informant ha de tenir motius raonables per pensar que la informació és veraç en el moment de la comunicació. En resum, el principi de bona fe requereix que en cap cas pugui desprendre's que existeixi falsedat, falta a la veritat, intenció de venjança o de perjudicar a un tercer.

És important recordar que les mesures de protecció no es dirigeixen només a favor dels informants. També aquelles persones a les que es refereixin els fets relatats en la comunicació (persones afectades) compten amb una singular protecció davant el

risc que la informació, encara amb aparents visos de veracitat, hagi estat manipulada, sigui falsa o respongui a altres motivacions. Durant la tramitació de l'expedient, aquestes persones tenen dret a la presumpció d'innocència, a la tutela judicial i defensa, a l'accés a l'expedient, així com a la confidencialitat dels fets i dades del procediment i a la reserva de la seva identitat. En conclusió, tenen la mateixa protecció i drets que gaudeix l'informant.

7 RÈGIM DISCIPLINARI

El incompliment de la normativa aplicable i les conductes contràries a les instruccions, polítiques, codis, procediments i protocols del Grup és motiu d'aplicació del règim disciplinari a nivell laboral i mercantil, en coordinació amb l'establert en el Conveni Col·lectiu d'aplicació, l'Estatut dels Treballadors i la resta de les normes aplicables.

El Grup notificarà i sancionarà les accions o omissions contràries a la present Política en les que incorrin els empleats, col·laboradors o qualsevol membre relacionat amb el Grup i, en particular:

1. La no comunicació de qualsevol sospita o coneixement d'infraccions i incompliments del marc normatiu i dels protocols i normes internes del Grup a través del SIIF.
2. Qualsevol intent o acció efectiva d'obstaculitzar la presentació de comunicacions o impedir, frustrar o ralentitzar el seu seguiment.
3. La utilització del SIIF de mala fe, per exemple, amb l'aportació d'informació o documentació sabent de la seva falsedat.
4. L'adopció de qualsevol represàlia derivada de la comunicació enfront dels informants o les altres persones afectades.
5. La vulneració de les garanties de confidencialitat i anonimat, revelant la identitat de les persones afectades i trencant el deure de secret de les informacions.
6. L'incompliment de l'obligació de col·laboració amb la investigació d'informacions.

8 COMUNICACIÓ, REVISIÓ I ACTUALITZACIÓ

La present Política, així com tota la informació necessària sobre l'ús del Sistema Intern d'Informació (SIIF) implantat, està disponible en una secció separada i ràpidament identificable, perquè tots els interessats la tinguin al seu abast de forma clara i fàcilment accessible. No obstant això, qualsevol persona pot sol·licitar informació addicional al Grup a través de les dades de contacte del Responsable.

El Responsable del Sistema revisarà periòdicament i, si escau, proposarà a l'òrgan d'administració o òrgan de govern del Grup l'actualització de la present Política, amb la finalitat d'adaptar-la a totes aquelles circumstàncies i canvis que puguin anar sorgint, així com a la normativa o jurisprudència que pugui dictar-se. Tot això, amb l'objectiu d'adequar el SIIF a les màximes exigències de compliment normatiu per al seu correcte funcionament i eficàcia.

Així mateix, el Grup està obert a qualsevol suggeriment i/o proposta que pugui millorar la seva actuació ètica i afavorir una cultura de compliment normatiu, remarcant la necessitat que tots els empleats i membres relacionats el Grup o tercers col·laborin per complir amb els seus valors i principis.

9 CANALES INTERNOS DE INFORMACIÓN

Per tal de complir amb les disposicions recollides en la Llei 2/2023, el Grup ha implementat un sistema configurat amb els requisits tècnics i procedimentals requerits per aquesta Llei per a la deguda atenció de les comunicacions. Tot això amb la finalitat d'oferir als informants un entorn de comunicació segur, confidencial o fins i tot anònim amb el Grup, i tramitar les informacions de manera eficient, professional i independent.

Per això, el Grup s'ha dotat de recursos materials, tècnics i humans per habilitar diferents canals interns que permeten la presentació de comunicacions en format escrit o verbal. Aquests canals compten amb la configuració, disseny i suport d'un expert extern amb l'objectiu d'aportar els més alts nivells de professionalitat, experiència, independència, confidencialitat, protecció de dades i de l'informant, i altres àmbits aplicables per aquest tipus de canals.

Cal destacar que, la informació proporcionada mitjançant qualsevol dels canals interns serà tractada de manera confidencial, i només tindrà accés a la mateixa el personal autoritzat per a la seva deguda gestió i tramitació.

A continuació, es detallen els canals dels quals disposa qualsevol empleat o tercer vinculat amb el Grup per a la presentació de les comunicacions:

Canal On-line i Digital

CORPORATE LINE
Canal de comunicaciones

El Grup disposa d'una eina digital que permet presentar comunicacions per escrit mitjançant un formulari, el qual permet adjuntar arxius. Un cop omplert el formulari, l'eina genera automàticament un codi que permet el degut seguiment i gestió per part del responsable de la tramitació. Així mateix, s'envia una confirmació a l'informant respecte a l'entrada i registre de la comunicació en el sistema, la qual conté un resum de la informació aportada, així com el codi perquè aquest també pugui realitzar aquest seguiment.

Aquesta eina compta amb mesures de seguretat que garanteixen la protecció de la informació, la identitat de l'informant i la de les persones afectades per la mateixa, així com la confidencialitat i reserva de tot el procés de gestió i tramitació de la comunicació. En aquest sentit, el Grup garanteix un entorn de comunicació segur i diligent per a la recepció de comunicacions.

L'eina també permet la presentació de comunicacions de forma anònima. Gràcies al sistema de comunicació i seguiment que disposa, l'informant i el Responsable del Sistema podran comunicar-se a través de l'eina, amb independència de si la comunicació s'ha presentat anònimament.

L'enllaç d'accés a aquesta eina i el seu àmbit d'ús està disponible a la pàgina web del Grup.

Canal Presencial / "Face to face" **FACE to FACE** **LINE**

Canal presencial

Una altra de les vies que el Grup posa a disposició dels seus empleats i aquells tercers que es relacionen amb aquesta és el canal presencial / "face to face", la finalitat del qual és la de permetre la presentació de comunicacions verbals mitjançant una reunió presencial o per videoconferència. En aquest cas, i tenint en compte la complexitat que comporta per al Grup garantir l'anonimat de l'informant en aquells casos que així es sol·liciti, el Grup ha encomanat aquesta funció a l'expert extern BONET consulting, el qual s'encarrega de rebre i gestionar les comunicacions amb aquestes característiques, així com aquelles altres en les que s'identifiquin els informants i es requereixi la gestió presencial. En aquest sentit, l'expert extern garanteix la protecció de la identitat de l'informant tant en el procés de sol·licitud de cita prèvia, en la presentació d'una comunicació en format presencial, com en el lloc de realització de la mateixa.

Amb l'objectiu de garantir la seguretat i preservar la integritat de la informació que porti l'informant, la reunió serà gravada conforme al que estipula la Llei i amb el consentiment previ de l'informant. Aquesta reunió quedarà documentada en un format segur, amb les mesures de seguretat i anonimització requerides pel marc normatiu. En aquesta línia, BONET consulting disposa i habilitarà els mecanismes tecnològics necessaris per a l'enviament de documentació complementària a la informació aportada en la reunió.

Per poder fer ús d'aquest canal, el Grup ha habilitat un telèfon i un correu electrònic de contacte per sol·licitar la presentació de comunicacions en aquest format, la qual atenció i coordinació de la reunió serà realitzada exclusivament per BONET consulting. Les dades de contacte per realitzar aquesta sol·licitud estan degudament publicades a la pàgina web del Grup.