



CANAL DE DENÚNCIAS
WHISTLEBLOWING

grupitagora

Contingut

1. Introducció.....	3
2. Àmbit d'aplicació.....	4
3. Canal de denúncies.....	6
4. Procediment de gestió de denúncies	9
5. Mesures de protecció.....	12
6. Denúncies falses o malicioses	15
7. Qüestions.....	16
8. Entrada en vigor. Vigència	16
9. Modificacions	16

1. Introducció

[Nom de l'empresa], «l'Empresa» o «la Companyia», estableix la present Política per tal de regular i implementar el canal de denúncies i garantir que tota persona treballadora, contractista, proveïdora, clienta o una altra part interessada que tingui coneixement de qualsevol conducta o activitat il·legal, poc ètica, inapropiada o contrària a les polítiques i els procediments de l'Empresa pugui informar de manera segura, confidencial i sense por de represàlies. L'Empresa es compromet a protegir les persones informants i a prendre mesures adequades per investigar i resoldre qualsevol denúncia presentada. Es defineixen a continuació els objectius principals del present canal de denúncies:

- **Establir un canal de denúncies intern, segur i confidencial per informar de conductes o activitats il·legals, poc ètiques, inadequades o contràries a les polítiques i els procediments de l'Empresa.**
- **Proporcionar una forma mitjançant la qual les persones que informin puguin fer-ho de manera anònima, en garantir-se l'autenticitat, la identitat i la confidencialitat, tant de les persones informants com de la persona denunciada, dels testimonis i de qualsevol tercera persona esmentada a la denúncia.**
- **Assegurar que les persones informants estan protegides contra les possibles represàlies.**
- **Garantir que s'investiguin totes les denúncies i es prenguin mesures adequades per resoldre qualsevol problema identificat.**

Aquesta Política es posarà a disposició de tota la plantilla i del personal directiu de l'Empresa, així com de les persones que formin part de l'òrgan d'administració i de totes les contractacions futures que es duguin a terme al si de l'entitat.

2. Àmbit d'aplicació

La present Política ha estat dissenyada tenint en compte els requisits establerts per la Llei 2/2023, del 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informin sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció (d'ara endavant, «Llei d'aplicació»). Per tant, es garanteix que compleix els requisits mínims que han de menester els canals de denúncia interns i, principalment, els que prossegueixen:

4

- **Accessibilitat:** El canal de denúncies implementat és accessible per a qualsevol persona interessada que vulgui presentar una denúncia.
- **Efectivitat:** Es garanteix que totes les denúncies rebudes siguin tractades adequadament i sota les premisses previstes a la llei d'aplicació.
- **Confidencialitat:** Es protegirà en tot moment la identitat de la persona informant, de la persona denunciada, dels testimonis i de qualsevol tercera persona esmentada a la denúncia.
- **Represàlies:** Es garantirà la protecció de la persona informant, de la persona denunciada i de les parts interessades en el procés contra qualsevol represàlia que poguessin patir com a conseqüència de la denúncia feta.
- **Protecció de dades:** Donar compliment a l'obligació de confidencialitat i respecte de la normativa en matèria de protecció de dades.

Aquesta Política és aplicable a les persones informants que tinguin coneixement sobre conductes o activitats poc ètiques, inadequades o il·legals en el marc de l'activitat de la Companyia, i en tot cas:

- a) Persones treballadores.
- b) Accionistes, partícips i persones pertanyents a l'òrgan d'administració, direcció o supervisió de l'Empresa, incloses les no executives.
- c) Qualsevol persona que treballi sota la supervisió i la direcció de contractistes, subcontractistes i proveïdors.
- d) Qualsevol altra part interessada.

Així mateix, també és aplicable a les persones informants que comuniquin o revelin informació un cop hagi finalitzat la seva relació laboral, així com al personal voluntari, les persones becàries, les persones treballadores en períodes de formació —amb independència que percebin o no una remuneració— i igualment a aquelles persones que no hagin iniciat encara la relació laboral per haver obtingut la informació sobre la potencial infracció durant el procés de selecció o de negociació precontractual.

Les mesures de protecció de la persona informant també s'aplicaran, si s'escau, específicament als representants legals de les persones treballadores en l'exercici de les funcions d'assessorament i suport a l'informant.

En aquest sentit, la protecció també és aplicable a les persones facilitadores, enteses com aquelles persones que assisteixen la persona informant en el procés i terceres persones que estiguin relacionades amb la persona informant i que puguin patir represàlies en un context laboral, així com a les empreses per a les quals treballi la persona informant o amb les que mantingui qualsevol altre tipus de relació en un context laboral o en què ostenti una participació significativa.

3. Canal de denúncies

L'Empresa posa a disposició diversos canals de denúncia per informar sobre qualsevol conducta o activitat il·legal, poc ètica, inapropiada o contrària a les polítiques i els procediments de l'entitat. Sense ànim de ser excoent, l'Empresa defineix les conductes o activitats il·legals i contràries a la normativa que poden motivar la presentació d'una denúncia interna:

- Conducta deshonest, il·legal, fraudulenta o corrupta.
- Conducta poc ètica, inclosa qualsevol infracció contrària als codis de conducta de l'Empresa i a la normativa aplicable.
- Conducta que pugui suposar un perill per al sistema financer general.
- Conducta que pugui comprendre assetjament, discriminació o intimidació.
- Així com totes aquelles accions o omissions que puguin ser constitutives d'infracció penal o administrativa greu o molt greu.

Tot seguit, s'estableixen els canals de denúncies interns que l'Empresa posa a disposició, els quals permeten fer les comunicacions per escrit, verbalment o de les dues formes:

1. Canal de denúncia *on-line*

L'Empresa disposa d'una eina informàtica que permet a qualsevol persona informar de possibles irregularitats o conductes inadequades a través de la intranet de la Companyia, accessible des de qualsevol dispositiu amb connexió a internet. L'eina garanteix l'anonimat i confidencialitat de la totalitat del contingut de la denúncia, de les persones informants, de les persones denunciades i de qualsevol tercera persona esmentada, designant-se a aquest efecte una persona responsable, imparcial i formada en la matèria per fer el seguiment i la investigació de les denúncies rebudes.

2. Canal de denúncia presencial

L'Empresa disposa d'una persona designada com a responsable del canal de denúncies intern, autònoma, imparcial i formada en la matèria, encarregada de rebre les denúncies presencials. La persona responsable del canal de denúncies garantirà l'anonimat i la confidencialitat de la denúncia.

Així mateix, a sol·licitud de la persona informant, es podrà presentar la denúncia mitjançant una reunió presencial, que haurà de tenir lloc dins un termini màxim de set dies des de la sol·licitud. Si escau, s'advertirà a la persona informant que la comunicació serà enregistrada i se li informará del tractament de les seves dades d'acord amb el que estableix el Reglament (UE) 2016/679 del Parlament Europeu i del Consell, del 27 d'abril del 2016.

Les denúncies verbals, incloses les fetes a través de reunió presencial, es documentaran d'alguna de les maneres següents, amb el consentiment previ de la persona informant:

- a) Per mitjà d'un enregistrament de la conversa en un format segur, durador i accessible.
- b) A través d'una transcripció completa i exacta de la conversa feta pel personal responsable de tractar-la.

Sense perjudici dels drets que corresponen segons la normativa sobre protecció de dades, s'oferirà a l'informant l'oportunitat de comprovar, rectificar i acceptar, mitjançant la signatura, la transcripció de la conversa.

3. Canal de denúncia per mitjà de carta

Remetre una carta amb el detall i els documents que es considerin adients.

En el moment d'efectuar la comunicació, sigui *on-line* o presencial, escrita o verbal, la persona informant podrà voluntàriament indicar un domicili, un correu electrònic o un lloc segur, a l'efecte de rebre les notificacions, i se li informarà sobre el procediment a seguir, mentre s'habilitarà l'opció per a la presentació i tramitació posterior de denúncies anònimes.

S'informa que la persona designada com a responsable de la gestió dels canals de denúncia interns està degudament formada en la matèria, i desenvoluparà les seves funcions de forma independent i autònoma, amb la garantia que no rep instruccions de cap mena en el seu exercici.

Podeu accedir a l'eina seguint la ruta d'accés següent:

<https://talento.grup-pitagora.com/Clients/d1db5bbc-c8bd-4d6c-84cc-512096ef35fc/grup-pitagora/ComplaintChannels>

4. Procediment de gestió de denúncies

L'Empresa estableix el procediment de gestió de denúncies d'acord amb els requisits que es recullen a la llei aplicable. En particular, el procediment respon al contingut mínim i als principis següents:

a) Recepció de la denúncia: Les denúncies rebudes a través dels canals establerts seran admeses per la persona responsable del canal de denúncies intern, que garantirà en tot cas la confidencialitat de la totalitat del contingut de la denúncia, de les persones informants, de les persones denunciades i de qualsevol tercera persona esmentada. De manera il·lustrativa, la denúncia podrà contenir:

- I. Descripció detallada dels fets denunciats.
- II. Data i lloc dels fets.
- III. Identitat de les persones involucrades en els fets denunciats, si es coneixen.
- IV. Qualsevol altra dada rellevant que permeti la investigació i resolució de la denúncia.

b) Registre de la denúncia: La persona responsable del canal de denúncies consignarà la denúncia en un registre de denúncies, on s'inclourà la data de recepció, el canal utilitzat, el contingut de la denúncia i qualsevol altra informació rellevant. Així mateix, s'enviarà a la persona informant l'acusament de rebut de la comunicació en el termini de set dies naturals següents a la recepció, llevat que això pugui posar en perill la confidencialitat de la comunicació.

c) Avaluació de la denúncia: Un cop rebuda la denúncia, la persona responsable del canal de denúncies l'avaluarà per determinar-ne la rellevància i veracitat. En cas que es consideri que la denúncia no té fonament, s'informarà la persona informant d'aquesta decisió.

- d) **Investigació:** Si es considera que la denúncia té fonament, s'obrirà una investigació i serà duta a terme per un equip d'investigadors designats per l'empresa. La persona responsable del canal de denúncies podrà oferir a la persona informant la possibilitat de mantenir la comunicació, i, si es considera necessari, es podrà sol·licitar informació addicional.
- e) **Informe d'investigació:** Un cop finalitzada la investigació, s'elaborarà un informe en què s'inclouran els fets constatats, les conclusions a què s'ha arribat i les recomanacions pertinents.
- f) **Comunicació dels resultats de la investigació:** Es comunicaran els resultats de la investigació en un termini no superior a tres mesos, a comptar des de la recepció de la denúncia o, si no es va remetre un justificant de recepció a l'informant, de tres mesos a partir del venciment del termini de set dies després de efectuar-se la denúncia, tret de casos d'especial complexitat que requereixin una ampliació del termini; en aquest supòsit, es pot estendre fins a un màxim de tres mesos més addicionals.
- g) **Drets d'informació de la persona afectada:** Es garanteix a la persona afectada el dret a ésser informada de les accions o omissions que se li atribueixen a la denúncia, i a ésser escoltada en qualsevol moment. La comunicació a la persona afectada tindrà lloc en el temps i la forma que es considerin adients per garantir el bon fi de la investigació.
- h) **Confidencialitat:** Quan la denúncia es remeti per canals de denúncia que no siguin els establerts o a membres del personal no responsables del seu tractament, la persona receptora de la denúncia haurà de garantir-ne la confidencialitat, advertida que l'incompliment del dret de confidencialitat serà tipificat com a infracció molt greu, per tant obligada a remetre immediatament la denúncia en qüestió al o la responsable del canal de denúncies.

- i) Si els fets poden ser indiciàriament constitutius de delictes, la informació rebuda s'ha de trametre al Ministeri Fiscal amb caràcter immediat. En cas que els fets afectin els interessos financers de la Unió Europea, es remetrà a la Fiscalia Europea.

A títol il·lustratiu, s'adjunta un esquema del procediment en totes les fases, des de la inicial a la final:



5. Mesures de protecció

L'Empresa garanteix que qualsevol persona que efectuï o rebi una denúncia sigui objecte d'un tracte just i no pateixi cap perjudici. Per això, la Companyia es compromet a garantir el que segueix:

12

a) Prohibició de represàlies

L'Empresa ha de garantir que les persones informants no siguin objecte de represàlies per haver cursat una denúncia internament o externament. Si qualsevol de les parts sotmeses al procediment d'investigació és represaliada per qualsevol persona treballadora o qualsevol altre membre o tercera persona relacionada amb l'Empresa, ho haurà de comunicar immediatament a la persona responsable, designada per a la gestió del canal de denúncies.

A títol enunciatiu, es consideren com a represàlies les mesures que s'adoptin en forma de:

- a) Suspensió del contracte de treball, acomiadament o extinció de la relació laboral o estatutària, incloent-hi la no-renovació o la terminació anticipada d'un contracte de treball temporal una vegada superat el període de prova, o bé la terminació anticipada o l'anul·lació de contractes de béns o serveis, imposició de qualsevol mesura disciplinària, degradació o denegació d'ascensos i qualsevol altra modificació substancial de les condicions de treball, o la no-conversió d'un contracte de treball temporal en un d'indefinit, en cas que es tinguessin expectatives legítimes de què se li oferiria un treball indefinit; llevat que aquestes mesures es duguin a terme dins l'exercici regular del poder de direcció, a l'empara de la legislació laboral, per circumstàncies, fets o infraccions acreditades, i alienes a la presentació de la comunicació.
- b) Danys, inclosos els de caràcter reputacional, o pèrdues econòmiques, coaccions, intimidacions, assetjament o ostracisme.
- c) Avaluació o referències negatives pel que fa a l'exercici laboral o professional.
- d) Inclusió en llistes negres o difusió d'informació en un àmbit sectorial determinat, que dificultin o impedeixin l'accés a l'ocupació o la contractació d'obres o serveis.
- e) Denegació o anul·lació d'una llicència o permís.

- f) Denegació de formació.
- g) Discriminació, o tracte desfavorable o injust.

En cas que l'Empresa sospiti que s'han pres represàlies contra un informant, es durà a terme, amb caràcter immediat, una investigació. Un cop finalitzada aquesta investigació, si escau, es prendran les mesures disciplinàries i organitzatives necessàries per garantir que es protegeixi l'informant i que cessen les represàlies.

b) Confidencialitat i privacitat

L'Empresa garantirà, d'acord amb la legislació vigent en cada moment, la confidencialitat de les dades obtingudes, incloent-hi la identificació de les persones implicades i, sobretot, de la persona informant. D'aquesta manera, es garanteix la integritat i la confidencialitat de la informació.

Aquesta obligació de confidencialitat s'exceptuarà únicament quan la revelació constitueixi una obligació necessària i proporcionada, imposada per la normativa vigent en l'entorn d'una investigació duta a terme per les autoritats públiques en el marc d'un procés judicial, així com a l'Autoritat Judicial, al Ministeri Fiscal o a l'Autoritat Administrativa competent, en el context d'una investigació penal, disciplinària o sancionadora. En aquest cas, es farà saber l'informant de la revelació de la seva identitat amb anterioritat, tret que això pogués comprometre la investigació o el procediment judicial.

Només el personal autoritzat podrà accedir i tractar aquesta informació confidencial. Quan una denúncia s'adreça inicialment, per error, a qualsevol persona diferent del responsable designat o, si escau, de l'òrgan de seguiment, queda prohibit revelar qualsevol mena d'informació que pugui identificar la persona informant o qualsevol persona afectada i/o involucrada en el procediment d'investigació interna, i cal remetre immediatament la denúncia als responsables designats per gestionar-la.

Les persones informants que comuniquin informació relativa a infraccions no incorreran en responsabilitat de cap tipus (ni civil ni laboral ni penal ni administrativa), sempre que hi hagi motius raonables per creure que aquesta revelació és necessària i no s'actui de mala fe. Tampoc seran responsables pels danys i perjudicis que puguin derivar-se de la comunicació o divulgació de la denúncia o de les accions implementades per revelar la informació, ni tampoc en accedir a aquesta informació, sempre que no constitueixi en si mateix un delictes o s'hi hagi participat. Per exemple, en relació amb vulneració de confidencialitat, revelació de secrets comercials; infracció de normes de protecció de dades, propietat intel·lectual i industrial; qualsevol altre incompliment contractual, etc.

c) Mesures de suport

Les persones que comuniquin o desvelin infraccions podran accedir a conèixer la informació i l'assessorament complets i independents, que estiguin fàcilment a l'abast del públic i siguin gratuïts, sobre els procediments i recursos disponibles, la protecció davant de represàlies i els drets de la persona afectada, així com sobre l'assistència jurídica en els processos penals i en els processos civils transfronterers, de conformitat amb la normativa comunitària, amb independència de l'assistència que pogués correspondre a l'empara de la Llei 1/1996, del 10 de gener, d'assistència jurídica gratuïta, per a la representació i defensa en procediments judicials derivats de la presentació de la comunicació o revelació pública.

d) Mesures per a la protecció de les persones afectades

Durant la tramitació de l'expedient, les persones afectades per la comunicació tindran dret a la presumpció d'innocència, al dret de defensa i al dret d'accés a l'expedient en els termes regulats a la llei d'aplicació, així com a la mateixa protecció establerta per a les persones informants, preservant-ne la identitat i garantint-se la confidencialitat dels fets i les dades del procediment.

6. Denúncies falses o malicioses

Les acusacions falses poden tenir un greu efecte sobre les persones innocents, per la qual cosa, aquelles denúncies que es facin amb l'objectiu de perjudicar deliberadament altres, o amb qualsevol altra intenció maliciosa, seran tractades sota el procediment que legalment correspongui.

L'Empresa pot aplicar igualment mesures que legalment escaiguin quan es produeixin les infraccions següents:

- Impedir o intentar impedir que un altre presenti una denúncia.
- Prendre mesures de represàlia directes o indirectes contra les persones informants.
- Promoure procediments abusius contra les persones informants.
- Incompliment del deure de confidencialitat o anonimat per part de les persones autoritzades.
- Amagar o intentar amagar qualsevol violació d'aquesta Política.
- Cometre actes vexatoris contra les persones informants.
- Fer una acusació falsa o informes maliciosos, o proporcionar informació falsa expressament a l'hora de presentar la denúncia.

7. Qüestions

En cas de requerir cap aclariment sobre alguna de les directrius establertes en aquesta Política, o bé teniu dubtes de com s'apliquen o, en general, no sabeu com cal que actueu, podeu plantejar els vostres dubtes a la següent adreça de correu electrònic: canaldenuncias@gruppitagora.com.

16

8. Entrada en vigor. Vigència

Aquesta Política entra en vigor el dia en què es publica, i estendrà la seva vigència des de la data d'aquesta entrada en vigor fins que sigui substituïda per una altra Política posterior.

La Política present ha de ser coneguda i estar accessible per a tots els integrants de l'Empresa, raó per la qual serà distribuïda a través dels canals interns habilitats amb aquesta fi.

9. Modificacions

La Companyia es reserva el dret, a la seva sola discreció, d'esmenar, modificar, afegir o eliminar qualsevol dels termes de la present Política; tanmateix, l'Empresa haurà de notificar a les persones treballadores qualsevol canvi que s'hi pugui produir.

Versió	Data	Descripció del canvi
V.1	01/12/2023	Primer exemplar.