

Procediment de gestió del Canal de Denúncies en Fundació IRES

1. OBJECTE

L'objecte del present procediment és regular la recepció, tractament, investigació i resolució de les denúncies sobre presumptes irregularitats o incompliments comesos per empleats, col·laboradors, directius o socis de negocis i/o serveis, que puguin sorgir en l'exercici de l'activitat social i de prestació de serveis de la FUNDACIÓ IRES, situacions de riscos per exposicions derivades de les interconnexions amb tercers especialment amb l'Administració Pública i altres organismes públics.

El Canal de denúncies de la FUNDACIÓ IRES és accessible a través de la web corporativa <https://www.fundacioires.org/ca/canal-de-denuncia/> facilitant el seu ús a empleats, col·laboradors, directius o socis de negocis i/o serveis, i en general a qualsevol tercer interessat. L'objectiu del Canal de denúncies és canalitzar i facilitar la formulació segura de qualsevol comunicació sobre **sospites de conductes irregulars, males pràctiques professionals, i qualsevol violació de les obligacions de l'àmbit del Compliance i del Codi Ètic o de Conducta**, fomentant un entorn de Compliment basat en els principis i valors de la FUNDACIÓ IRES. Tot això segons el que disposa la Llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informin sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció.

A més, el procediment busca assegurar que durant tot el procés es garanteixi eficaçment la protecció de la privacitat de les persones involucrades i la confidencialitat sobre les dades contingudes en la denúncia, podent realitzar-se la denúncia de forma anònima si així ho considera el denunciant.

2. ÀMBIT D'APLICACIÓ

Aquest procediment és aplicable a tots els

- Treballadors de l'entitat i autònoms dependents
- Persones pertanyents a l'òrgan de govern de l'entitat (Patronat), direcció o supervisió de l'entitat, inclosos els membres no executius;
- Qualsevol persona que treballi per la supervisió i la direcció de proveïdors, contractistes i sub-contractistes.
- Persones voluntàries, becàries, treballadores en períodes de formació amb independència que percebessin o no una remuneració, així com a aquelles la relació laboral de les quals encara no hagi començat, en els casos en què la informació sobre infraccions hagi estat obtinguda durant el procés de selecció o de negociació pre-contractual.
- Les persones representants legals dels col·lectius anteriorment indicats

El Canal de Denúncia està gestionat per un Comitè de Compliance format per la Directora de Persones, la responsable de qualitat i el responsable de compliment normatiu (extern), amb el

suport si fos necessari de professionals externs. Junts, s'encarreguen de la tramitació i resolució de les denúncies.

3. ASPECTES CLAU ASSOCIATS AL CANAL DE DENÚNCIES

3.1 DEURE DE COMUNICACIÓ

Tot aquell que tinguis coneixement fundat de qualsevol tipus d'acte o fet que pogués contravenir els principis i valors del Codi Ètic o de Conducta o suposar un acte il·lícit, il·legal o contrari a la normativa vigent, ho ha de comunicar a la FUNDACIÓ IRES, a través del canal establert (<https://www.fundacioires.org/ca/canal-de-denuncia/>)

3.2 FETS DENUNCIABLES

Segons la normativa es poden realitzar les comunicacions següents:

- a) Qualsevol acció o omissió que pugui constituir infraccions del dret de la Unió Europea sempre que:
 - i. Entre dins de l'àmbit d'aplicació dels actes de la Unió Europea enumerats a l'annex de la Directiva (UE) 2019/1937 del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informin sobre infraccions del dret de la Unió, amb independència de la qualificació que faci l'ordenament jurídic intern;
 - ii. Afectin els interessos financers de la Unió Europea tal com es preveuen a l'article 325 del Tractat de Funcionament de la Unió Europea (TFUE); o
 - iii. Incideixin en el mercat interior, tal com es preveu en l'article 26, apartat 2 del TFUE, incloses les infraccions de les normes de la Unió Europea en matèria de competència i ajuts atorgats pels Estats, així com les infraccions relatives al mercat interior en relació amb els actes que infringeixin les normes de l'impost sobre societats o amb pràctiques la finalitat de les quals sigui obtenir un avantatge fiscal que desvirtuï l'objecte o la finalitat legislativa aplicable a l'impost sobre societats

- b) Accions o omissions que puguin ser constitutives d'infracció penal o administrativa greu o molt greu. En tot cas, s'entenen compreses totes aquelles infraccions penals o administratives greus o molt greus que impliquin un greuge econòmic per a la Hisenda Pública i per a la Seguretat Social.
 - i. Aquesta protecció no exclourà l'aplicació de les normes relatives al procés penal, incloent-hi les diligències d'investigació.
 - ii. La protecció prevista en la llei per a les persones treballadores que informin sobre infraccions del dret laboral en matèria de seguretat i salut en el treball s'entén sens perjudici del que estableix la seva normativa específica.
 - iii. La protecció prevista per la llei no és aplicable a les informacions que afectin la informació classificada. Tampoc afectarà les obligacions que resulten de la protecció del secret professional dels professionals de la medicina i de l'advocacia, del deure de confidencialitat de les Forces i Cossos de Seguretat en l'àmbit de les seves actuacions, així com del secret de les deliberacions judicials.

- iv. No s' aplicaran les previsions de la llei a les informacions relatives a infraccions en la tramitació de procediments de contractació que continguin informació classificada o que hagin estat declarats secrets o reservats, o aquells l'execució dels quals hagi d'anar acompanyada de mesures de seguretat especials d'acord amb la legislació vigent, o en què ho exigeixi la protecció d'interessos essencials per a la seguretat de l'Estat.
- v. En el supòsit d'informació o revelació pública d'alguna de les infraccions a què es refereix la part II de l'annex de la Directiva (UE) 2019/1937 del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019, és aplicable la normativa específica sobre comunicació d'infraccions en aquestes matèries

El Canal de Denúncies s' ha d' entendre com un instrument que permeti la comunicació d'irregularitats o incompliments. Per això, no s' ha d' emprar de manera indiscriminada, sinó per a les finalitats que ha estat concebut.

Els fets denunciats han d'estar enfocats en conductes, incompliments o irregularitats que puguin anar en contra dels principis i valors del Codi Ètic i de Conducta, o bé constituir un acte il·lícit, il·legal, irregular o contrari a la normativa aplicable.

En aquest sentit, la FUNDACIÓ IRES dins la gestió del Canal de Denúncies, té plenament identificats els principis i valors que constitueixen la cultura organitzativa que des de la FUNDACIÓ IRES es vol fomentar en el si de l' Organització, i que han estat formalment descrites en el Codi Ètic o de Conducta.

3.3 DRETS DEL DENUNCIANT SOBRE COMUNICACIONS EFECTUADES A TRAVÉS DEL CANAL DE DENÚNCIES

En el cicle de vida de la denúncia, la FUNDACIÓ IRES garantirà al denunciador els següents drets:

a) Dret a la protecció en el transcurs de la investigació

La FUNDACIÓ IRES proporcionarà la deguda protecció a totes les persones que realitzin una denúncia d'acord amb les directrius del present Procediment.

En el cas que el denunciador faci públic el contingut de la denúncia només podrà acollir-se a les mesures de protecció en el cas que hagi primer denunciat a través del canal de denúncies i amb els terminis i mesures establerts.

També serà objecte de protecció en el cas que faci públic el contingut de la denúncia bé perquè hi hagi risc manifest per a l'interès públic, com pot ser una situació d'emergència o risc de danys irreversibles, bé perquè en el cas que es realitzi una denúncia externa existeixin riscos de represàlies o hi hagi baixes probabilitats que se li doni un tractament efectiu a la denúncia a causa de les circumstàncies concretes del cas, com pot ser l'ocultació o destrucció de proves o que l'autoritat actuï en connivència amb l'autor de la infracció o s'hi trobi implicada.

b) Prohibició de represàlies

En cap cas es prendran represàlies contra el denunciador, tot i que del resultat de les conseqüents investigacions es verificarà que no ha existit incompliment del Codi Ètic o de la normativa aplicable,

sempre que no hagi obrat de mala fe. Això significa que l'autor de qualsevol tipus de represàlia haurà de ser sancionat. A l'**Annex I**, es recullen aquelles accions que són considerades represàlies.

c) Dret a rebre informació

El denunciant serà informat per escrit, un cop analitzada la denúncia, si és considerada procedent per ser analitzada.

D' altra banda, una vegada finalitzada la investigació, el denunciant haurà de ser informat sobre les mesures de seguiment previstes, per exemple, la remissió a una autoritat competent, així com del resultat de les investigacions, havent d' explicar la raó per la qual s' ha adoptat les mesures o accions disciplinàries al denunciat.

d) Dret a elegir

El denunciant podrà triar la llera de la denúncia que consideri més adequada, podent acudir a canals externs (autoritats competents), sense poder obligar-se al denunciant a utilitzar una via concreta, sobretot tenint en compte que la persona denunciada pugui ser un superior del denunciant, i que aquest últim tingui accés a la denúncia.

e) Dret a la informació limitada

Al denunciant, en el procés de la formulació de la denúncia, no se li podrà demanar dades que no siguin estrictament necessàries per tramitar la denúncia i, posteriorment no es podrà sol·licitar ni conservar els que no siguin estrictament necessaris per a la investigació.

La informació que faciliti el denunciant no podrà ser utilitzada per a finalitats diferents a la investigació. En el cas que denuncia aportada contingui informació sobre secret industrial o comercial o una altra que pogués afectar els interessos comercials, econòmics, estratègics o de seguretat de la FUNDACIÓ IRES o de tercers implicats, aquestes hauran d' emprar-se per a l' estrictament necessari en el procés d' investigació de la denúncia, no podent revelar-se ni compartir-se per a fins diferents de la mateixa.

Si les dades fossin transmeses a una tercera persona perquè investigui la denúncia, per exemple, un despatx d' advocats o un auditor extern, tant el denunciant com el denunciat hauran de ser prèviament informats. No caldrà aquest consentiment quan la cessió de dades estigui autoritzada per la llei.

Les dades personals tractades com a conseqüència de la presentació de denúncia a través del Canal de denúncies de la FUNDACIÓ IRES seran tractades de conformitat amb el Reglament General de Protecció de Dades Personals, Reglament (UE) 2016/679, i la Llei Orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de Protecció de Dades i garantia dels drets digitals i resta de normativa relacionada en vigor.

Qualsevol dada que resulti excessiva o no pertinent per a la investigació d' una denúncia o s' hagi recaptat accidentalment serà eliminat immediatament.

f) Dret a l'anonimat

El denunciant que presenti una denúncia a través del Canal de denúncies podrà mantenir l'anonimat al voltant de la seva identitat, garantint-se el mateix durant el procés, sent opcional per al denunciant incloure dades que permetin la seva identificació a través del formulari de denúncia habilitat.

g) Dret a la confidencialitat

La identitat del denunciant serà confidencial, no podent revelar-se sense el seu consentiment exprés a cap persona que no sigui personal competent per rebre i gestionar les denúncies, amb les excepcions que estableix el dret de la UE o la normativa espanyola en el context d' investigacions dutes a terme per les autoritats o en el transcurs de processos judicials.

h) Dret a rebre una resposta en un termini raonable

El denunciant rebrà un justificant de recepció de la seva denúncia en un termini màxim de set dies des de la recepció d' aquesta per part de la FUNDACIÓ IRES, a excepció que el denunciant demani expressament una altra cosa o que l' òrgan encarregat de la investigació consideri que aquest justificant pot comprometre la protecció de la identitat del denunciant.

El termini, en relació amb el tractament de dades i la investigació, no podrà excedir els tres mesos de conformitat amb la normativa vigent.

i) Dret a la supressió de dades

Transcorreguts tres mesos des de la introducció de les dades, s'haurà de procedir a la seva supressió del sistema de denúncies, llevat que la finalitat sigui la conservació per deixar evidència del funcionament del model de Sistema de Compliance o es derivin de la mateixa processos judicials o investigacions per part de les autoritats competents.

3.4 DRETS DEL DENUNCIAT SOBRE COMUNICACIONS EFECTUADES AL CANAL DE DENÚNCIA

En el cicle de vida de la denúncia, la FUNDACIÓ IRES garantirà al denunciat els següents drets:

a) Dret a la protecció en el transcurs de la investigació

La FUNDACIÓ IRES proporcionarà al denunciat la completa garantia dels seus drets com qualsevol empleat, no sent aplicables mesures sancionadores, o legals en el seu cas, fins que es comprovi la veracitat dels fets denunciats, es recullin les evidències respectives, i es conclougui la concurrència d' un fet delictiu o contrari als principis i valors de la FUNDACIÓ IRES.

b) Dret a rebre informació

El denunciat ha de ser informat del procés d'investigació que s'està duent a terme perquè, davant la imputació d'aquestes conductes, pugui exercir el seu dret de defensa i al·legar tot allò que li permeti acreditar la seva innocència.

D'altra banda, en aquells casos que la informació del procés d' investigació suposi un risc important en la capacitat per investigar de manera eficaç, la comunicació al denunciat pot retardar-se mentre existeixi aquest risc. L'objectiu és evitar la destrucció o alteració d'evidències pel denunciat.

c) Dret a la confidencialitat

Al denunciat, durant tota la investigació de la denúncia, se li garantirà el dret a la confidencialitat de les seves dades personals, per tal d' evitar qualsevol difusió d' informació que pugui afectar la seva honorabilitat.

La informació proporcionada al denunciat s'ha de realitzar en uns termes que protegeixin la confidencialitat del denunciat, no es pot revelar la identitat del denunciat sense el seu consentiment exprés a cap persona que no sigui personal competent per rebre i gestionar les denúncies, amb les excepcions que estableix el dret de la UE o espanyol en el context d'investigacions dutes a terme per les autoritats o en el transcurs de processos judicials.

d) Dret a una investigació transparent

El denunciat tindrà dret a una investigació basada en l' anàlisi objectiu de les evidències recaptades, garantint una investigació eficaç i transparent.

3.5 IMPOSICIÓ DE MESURES DISCIPLINÀRIES

Si en la resolució de la investigació es comprova de forma fefaent que els fets investigats són certs i estan vinculats a conductes irregulars o il·lícites, el denunciat podrà ser objecte de sanció de conformitat amb el Conveni Col·lectiu Vigent de la FUNDACIÓ IRES, la legislació laboral i la resta de les obligacions civils i mercantils que hagi contret el membre de la plantilla de la FUNDACIÓ IRES, personal directiu o del Patronat.

La FUNDACIÓ IRES també podrà posar els fets en coneixement de les autoritats judicials pertinents si així ho considera necessari.

En el supòsit en què el denunciat sigui un tercer amb el qual no es manté una relació laboral (proveïdor, col·laborador, agent comercial o soci de negoci), les sancions aplicables es limitaran a l'àmbit mercantil (limitació d'actuacions, rescissió unilateral contractual per part del FUNDACIÓ IRES), sense perjudici de la comunicació anteriorment esmentada a les autoritats judicials competents.

3.6 COMUNICACIÓ DE DENÚNCIES FALSES O DE MALA FE

El canal de denúncies de la FUNDACIÓ IRES s' ha d' emprar de manera responsable i adequada. La comunicació de fets falsos, amb una actitud maliciosa i moralment deshonest, suposa una infracció de la bona fe que ha de presidir les relacions de treball dins de la FUNDACIÓ IRES, podent derivar en mesures disciplinàries de conformitat amb el Conveni Col·lectiu Vigent.

Si, després de l'oportuna anàlisi, es pogués concloure que els fets denunciats són manifestament falsos i que la denúncia ha estat presentada amb actitud maliciosa i mala fe:

- (i) s'arxivarà la denúncia, documentant els motius que han portat a arxivar l'expedient, finalitzant la tasca d'investigació;
- (ii) es traslladarà aquesta circumstància a la Direcció de Persones perquè, en coordinació amb el Comitè de Compliance, es proposin mesures disciplinàries de conformitat amb el Conveni Col·lectiu Vigent i la normativa laboral vigent i;
- (iii) s'informarà, de forma escrita, la proposta de sanció al Comitè de Direcció o, si s'escau, al Patronat, qui decidirà l'acció disciplinària a aplicar al denunciant de mala fe.

4. PROCEDIMENT D'INVESTIGACIÓ DEL CANAL DE DENÚNCIES

El Comitè de Compliance, per dur a terme les tasques d'investigació, ha desenvolupat aquest procediment intern que regula tot el cicle de vida de la denúncia, des de la seva comunicació inicial fins a la seva resolució, amb la finalitat de comprovar la veracitat de les comunicacions, la correcta obtenció d'evidències i garantir els drets del denunciant i denunciat. Aquest procediment es divideix en dues fases:

Fase d'investigació: Aquesta fase comprèn la recepció i avaluació inicial de la denúncia, fins a la investigació dels fets denunciats i la recopilació d' evidències que aportin validesa als fets denunciats.

Fase de Conclusions: Aquesta fase comprèn l'anàlisi de les evidències, proves aportades i la posterior redacció de l'informe, per part del Comitè de Compliance, amb les eventuais propostes de les mesures sancionadores al Comitè de Direcció o, si s'escau, al Patronat.

4.1 FASE DE RECERCA

4.1.1 Comunicació i recepció de la denúncia

El denunciant, en cas d'optar per l'ús del Canal de denúncies de la FUNDACIÓ IRES, haurà d'omplir el formulari de denúncia que està a la seva disposició al web corporatiu de la FUNDACIÓ IRES (<https://www.fundacioires.org/ca/canal-de-denuncia/>)

La denúncia haurà de ser individual. En cas que diverses persones tinguin coneixement del mateix fet o circumstància que hagi de ser comunicat a la FUNDACIÓ IRES, cadascuna d'elles ho haurà de fer de forma individual a través del canal de denúncies.

Els continguts requerits en el formulari de comunicació són els següents:

- Correu electrònic
- Identificació del denunciat
- Descripció completa dels fets a través d' un camp lliure.

Abans de formalitzar la denúncia, s'haurà de confirmar la comunicació, introduint un text de verificació mitjançant codi CAPTCHA amb l'objectiu d' evitar qualsevol registre fals dins del canal de denúncia.

En el mateix formulari, es posa a disposició del denunciant les disposicions normatives vigents que garanteixen la protecció de les seves dades durant el tractament d'aquests, així com l'exercici de drets sobre ells (accés, rectificació, supressió, oposició al tractament, entre d'altres).

És important que el denunciant aporti detall suficient sobre els fets, conductes o activitats sospitoses, perquè el Comitè de Compliance pugui realitzar una anàlisi preliminar del contingut, permetent fins i tot l'enviament de fitxers o documents adjunts amb relació als fets denunciats.

Aquesta anàlisi, podrà generar els resultats següents:

Admissió de la denúncia: Els fets descrits són fets denunciables que poden suposar un acte il·lícit o contrari als principis i valors de la FUNDACIÓ IRES, descrits en el Codi Ètic o de Conducta.

Inadmissió de la denúncia: Els fets descrits són d'una naturalesa diferent als comentats anteriorment (vegeu epígraf 3.2), i per això es procedeix o bé al seu arxiu, o bé a referenciar-lo a l'àrea més adequat per al seu tractament.

En ambdós casos, el Comitè de Compliance haurà d'informar, de forma escrita, el denunciant de la decisió adoptada i el motiu de l'arxiu o de l'admissió de la denúncia, excepte si s'hagués utilitzat el Canal de Denúncies per a un ús inadequat i no fos necessari informar el denunciant de l'àrea més adequada per tractar la seva comunicació.

4.1.2 Inici de la Recerca

El Comitè de Compliance, una vegada avaluada i admesa la denúncia, procedirà a l'elaboració d'un expedient d'obertura sobre la denúncia en investigació, l'esmentat expedient contindrà

- Informació descriptiva de la denúncia, indicant data de recepció.
- Dades aportades, diferenciant les dades objectives i subjectius.
- Valoració del contingut de la denúncia i de la fiabilitat del denunciant.
- Persones afectades.
- Proposició de mitjanes d'urgència a curt termini, entre elles, mesures cautelars que permetin minimitzar el dany actual o imminent.

L'objectiu de l'expedient d'obertura és recaptar la màxima traçabilitat del procés d'investigació, en cas que la denúncia pugui ser requerida per qualsevol autoritat judicial competent.

4.1.3 Equip Investigador

L'equip investigador està conformat pels membres del Comitè de Compliance o persones en qui deleguin amb les degudes garanties de confidencialitat i resta de principis d'actuació aplicables al Comitè de Compliance, els quals s'encarregaran de la investigació i de la recol·lecció d'evidències de la denúncia.

En el transcurs de la investigació, es podrà recórrer a altres àrees de l'Organització (especialment als membres titulars del Comitè de Direcció) per desenvolupar de forma efectiva la reclamació de proves i anàlisis que permeti contrastar els fets denunciats.

El Comitè de Direcció podrà ser requerit en qualsevol moment pel Comitè de Compliance per complementar, de forma coordinada, les accions de recerca dutes a terme per aquest últim, sempre amb la màxima confidencialitat i discreció.

Finalment, en cas de trobar-se alguna incompatibilitat d' un membre del Comitè de Compliance o del Comitè de Direcció amb la investigació en curs, aquest membre haurà **de ser exclòs de la investigació per prevenir possibles conflictes d' interès**.

4.1.4 Accions de la Recerca

El Comitè de Compliance o la persona per ell designada emprendre, si ho considera necessari, accions tendents a aprofundir en els fets i a recaptar informació addicional per prendre una correcta decisió, de forma objectiva, en base a les evidències recaptades. Les accions de recerca poden contemplar:

- Requerir noves evidències i/o proves al denunciant per millorar el procés d'investigació.
- Concertar entrevistes amb les persones implicades.
- Revisar tota aquella informació relativa a la relació professional dels implicats amb l' Organització, sempre amb respecte a les lleis de protecció de dades i privacitat dels implicats.
- Anàlisi forense per un expert extern independent.
- Qualsevol altra acció que consideri necessària per continuar amb el procés de recerca, respectant la normativa vigent en Protecció de Dades.

La investigació consistirà, en tot moment, d'una anàlisi objectiu de la documentació disponible, l' obtenció d' evidències, collita de proves i l'anàlisi d' aquestes.

El procés d'investigació durarà com a màxim 3 mesos des del dia en què el Comitè de Compliance va rebre la denúncia. Transcorreguts els 3 mesos, les dades podran continuar sent tractades per a la investigació dels fets denunciats i en el seu cas, per les autoritats competents o en processos judicials, però no es conservaran en el propi sistema d' informació de denúncies internes.

4.2 FASE DE RESOLUCIÓ

Una vegada recaptades les proves i analitzades les mateixes per part del Comitè de Compliance, es tanca la fase d' investigació i es procedeix a la presa de decisions sobre la comunicació analitzada, proposant al Comitè de Direcció o, en el seu cas, al Consell d' Administració, les mesures que s' hauran d' adoptar.

El Comitè de Direcció pot adoptar les mesures següents:

- **Denúncia no procedent:** En el supòsit en què la investigació dels fets comunicats es manifesti l' absència d' incompliment. El Comitè de Compliance informará el denunciant i el denunciat d' aquesta decisió, juntament amb els motius que sustenten la decisió.
- **Denúncia procedent:** En el supòsit que es provi que els fets denunciats són certs, s'hauran de detallar les accions que sustenten aquesta conclusió. El règim sancionador

s'aplicarà de conformitat amb el Conveni Col·lectiu de la FUNDACIÓ IRES, la legislació laboral i la resta de les obligacions civils, penals i mercantils que hagi contret el membre de la plantilla de la FUNDACIÓ IRES, personal directiu o del Patronat, sense perjudici de les responsabilitats penals que poguessin derivar-se de la comissió de delictes. El Comitè de Compliance haurà d'informar el denunciador i en particular el denunciat per oferir-li possibilitat de defensa.

4.3 INFORME DE CONCLUSIONS

El Comitè de Compliance elaborarà un informe de conclusions reflectint el resultat de tota la fase d' investigació. L'informe de conclusions contindrà:

- Aspectes tècnics: Títol, autor, data, finalitat, nivell de confidencialitat (qui hi té accés).
- Antecedents de l'expedient: Fets que van produir la comunicació, persones o departaments objecte de la investigació.
- Objecte de la investigació i la seva finalitat.
- Actuacions, fets rellevants investigats i detectats, evidències i proves analitzades.
- Conclusions determinades, en base a l' objectiu i abast de la recerca.
- Propostes de mesures sancionadores que haurà d' adoptar el Comitè de Direcció o, si s' escau, el Consell d'Administració, de conformitat amb el Conveni Col·lectiu de la FUNDACIÓ IRES, la legislació laboral i la resta de les obligacions civils i mercantils que hagi contret el membre de la plantilla de la FUNDACIÓ IRES, personal directiu o del Consell d'Administració, sense perjudici de les responsabilitats penals que poguessin derivar-se de la comissió de delictes.

El Comitè de Compliance recollirà aquestes conclusions de manera clara i concisa. A més, si existís alguna limitació en el transcurs de la investigació, ha de quedar reflectit en l' informe.

Els Informes resultants de les denúncies rebudes i les possibles mesures adoptades seran informades almenys **una vegada a l' any** al Patronat a través de la Memòria Anual d'activitats.

5. CONFLICTE D'INTERESSOS

La presentació d'una denúncia que afecti directament persones que puguin participar activament en la gestió i investigació de la mateixa, és a dir, un o diversos membres del Comitè de Compliance, i, en cas de ser requerit, del Comitè de Direcció, seran exclosos de forma automàtica durant tot el procés de recerca i anàlisi fins a la seva resolució, per tal d'evitar qualsevol tipus de conflicte d'interès i incompatibilitat, i garantir així l' objectivitat i independència de les actuacions realitzades pel propi Comitè de Compliance.

Els membres exclosos del Comitè de Compliance i, en cas de ser requerit, del Comitè de Direcció, estaran obligats a mantenir la màxima confidencialitat de la denúncia, estant prohibit l' accés directe o indirecte a qualsevol informació sobre la identitat del denunciador i del procés d' investigació en curs.

6. RESPONSABLE DEL SISTEMA INTERN DE COMUNICACIÓ

La Fundació IRES designa un responsable del Sistema Intern de Comunicació. Aquest nomenament serà notificat a l'Autoritat Independent de Protecció de l'Informant (A.A.I.) en un termini màxim de 10 dies des de la designació. Tots els canvis seran comunicats a l' A. A.I., també en els mateixos terminis.

7. COMPOSICIÓ DEL COMITÈ DE COMPLIANCE

El Comitè de Compliance estarà compost per la Directora de Persones, la responsable de qualitat i el responsable de Compliance (extern).

8. COMUNICACIÓ D'AQUEST PROCEDIMENT

Aquest procediment i les seves actualitzacions pertinents seran publicats al web <https://www.fundacioires.org/ca/canal-de-denuncia/> la Fundació IRES, perquè sigui accessible a totes les parts interessades. També es procedirà a informar totes les persones treballadores de l'entitat a través dels canals habituals d'informació

9. ENTRADA EN VIGOR

La data d'entrada en vigor del present procediment és 27 de novembre de 2023

INFORMACIÓ SOBRE PROTECCIÓ DE DADES

Responsable del tractament: Fundació IRES, amb domicili a Barcelona, Av. de Roma, 157, 2, 08020 Barcelona i correu canaldenuncia@fundacioires.org

Finalitat del tractament: Gestió de la denúncia.

Període de conservació: durant el temps imprescindible per a decidir sobre la procedència de la denúncia i la investigació sobre els fets denunciats.

En tot cas, passats tres mesos des de la introducció de les dades, s'han d'eliminar del sistema de denúncies, llevat que la finalitat de la conservació sigui deixar evidència del funcionament del model de prevenció de la comissió de delictes per part de la persona jurídica. Les denúncies a les quals no s'hagi donat curs només poden constar de forma anonimitzada, sense que sigui aplicable l'obligació de bloqueig que prevé l'article 32 de la LOPDGDD.

Drets: Pot exercir els drets d'accés, rectificació, oposició, supressió, limitació del tractament, portabilitat de les dades i revocació dirigint-se per escrit al responsable del tractament.

Més informació: <https://www.fundacioires.org/avis-legal>

ANNEX I:

LLISTAT D' ACCIONS CONSIDERADES COM A REPRESÀLIES

La prohibició de represàlies és un dret que té el denunciant garantint la seva protecció en tot el cicle de vida de la denúncia. A continuació, es detallen algunes de les accions que es poden considerar represàlies:

- Canvi de lloc de treball, canvi d'ubicació del lloc de treball, reducció salarial.
- Degradació o denegació d'ascensos.
- Denegació de formacions, cursos, entre d' altres.
- Avaluació o referències negatives sobre resultats laborals.
- La suspensió, acomiadament, destitució o mesures equivalents.
- Imposició de mesures disciplinàries, amonestacions o una altra sanció, incloses les disminucions de períodes de descans o vacances.
- Intimidacions, assetjament, discriminació o tracte desfavorable.
- Danys físics, morals o reputacions, inclosos en mitjans socials.
- Revelació anònima d' informació, identificant el denunciant perquè pateixi hostilitats en l' entorn laboral.
- Procés de difamació fora de l' entorn laboral.
- Al·legar l'existència de la clàusula de confidencialitat entre el denunciant i l'Organització, per sancionar el denunciant pel seu incompliment.