



# Reglament del **CANAL DE DENÚNCIES**

## **ÍNDEX**

<b>1.</b>	<b>INTRODUCCIÓ</b> .....	<b>3</b>
1.1.	OBJECTIU .....	3
1.2.	ABAST.....	3
1.3.	EXCEPCIONS.....	4
1.4.	PRINCIPIS BÀSICS .....	4
1.5.	DEFINICIONS.....	5
1.6.	RESPONSABILITATS.....	6
1.7.	DOCUMENTACIÓ RELACIONADA .....	7
<b>2.</b>	<b>ÀMBIT SUBJECTIU DEL CANAL DE DENÚNCIES</b> .....	<b>7</b>
2.1.	QUI HA DE DENUNCIAR? .....	7
2.2.	QUI POT SER DENUNCIAT? .....	7
<b>3.</b>	<b>ÀMBIT OBJECTIU D'APLICACIÓ</b> .....	<b>7</b>
<b>4.</b>	<b>CANAL DE RECEPCIÓ DE DENÚNCIES</b> .....	<b>8</b>
<b>5.</b>	<b>DADES QUE S'HAN DE FER CONSTAR A LES DENÚNCIES</b> .....	<b>8</b>
<b>6.</b>	<b>ACOMPANYAMENT A LES VÍCTIMES</b> .....	<b>9</b>
<b>7.</b>	<b>PROTECCIÓ DEL DENUNCIANT I DENUNCIAT</b> .....	<b>9</b>
7.1.	PROTECCIÓ DEL DENUNCIANT .....	9
7.2.	PROTECCIÓ DEL DENUNCIAT .....	9
7.3.	CONFIDENCIALITAT .....	9
7.4.	PROTECCIÓ DE DADES DE CARÀCTER PERSONAL.....	10
7.5.	CONFLICTE D'INTERESSOS .....	11
7.6.	CONSERVACIÓ DE LA INFORMACIÓ .....	11
<b>8.</b>	<b>EXPEDIENT DE LES COMUNICACIONS OBJECTE DEL CANAL DE DENÚNCIES</b> .....	<b>11</b>
<b>9.</b>	<b>INFORMACIÓ AL COMITÈ EXECUTIU</b> .....	<b>12</b>
<b>10.</b>	<b>PROCEDIMENT DE DENÚNCIES</b> .....	<b>12</b>
10.1.	FASE DE RECEPCIÓ .....	12
10.2.	FASE D'ANÀLISI PREVI .....	12
10.3.	FASE DE DIAGNÒSTIC.....	13
10.3.1.	INVESTIGACIÓ.....	13
10.3.2.	TIPIFICACIÓ .....	14
10.4.	FASE DE RESOLUCIÓ.....	14
10.4.1.	ARXIU DE LA DENÚNCIA.....	15
10.4.2.	ADOPCIÓ DE MESURES CORRECTORES I/O DE MILLORA .....	15
10.4.3.	EXPEDIENT DISCIPLINARI .....	15
10.4.3.1.	Instrucció d'expedient disciplinari.....	15
10.4.3.2.	Plec de càrrecs i audiència .....	16
10.4.3.3.	Resolució expedient disciplinari .....	16
10.4.3.4.	Execució de la sanció .....	16
<b>11.</b>	<b>IMPLEMENTACIÓ DEL REGLAMENT</b> .....	<b>16</b>
<b>12.</b>	<b>ANNEX 1. CONDUCTES DENUNCIABLES</b> .....	<b>16</b>
<b>13.</b>	<b>LLISTAT DE MODELS I FORMULARIS:</b> .....	<b>18</b>
	-DOCUMENT CONFIDENCIALITAT I SECRET DE LA DENUNCIA	
	-DECLARACIÓ ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS, DACI	

## 1. INTRODUCCIÓ

PIMEC és una entitat sense ànim de lucre que té entre els seus objectius defensar i representar els interessos dels petits i mitjans empresaris comerciants de Catalunya per fer que el comerç de proximitat sigui competitiu i compti amb els recursos que li calen per continuar sent el motor de l'economia. Com a agent social i patronal d'abast a tota Catalunya, té la representació a tots els territoris de Catalunya a través de les seves seus i delegacions. Gràcies a aquesta presència, PIMEC vertebrava l'associacionisme comercial a Catalunya i constitueix un interlocutor de caràcter transversal per a les diferents Administracions Públiques.

PIMEC actua sempre respectant la legalitat i en concordança amb els principis i valors recollits al seu Codi Ètic, les polítiques i la resta de normativa interna.

A aquest efecte i donant compliment a la *Directiva UE 2019/1937 del Parlament europeu i del Consell de 23 de desembre de protecció de les persones que informin sobre infraccions del Dret de la Unió* i la seva transposició segons 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*, PIMEC ha habilitat un canal de denúncies amb la finalitat de prevenir, detectar i gestionar qualsevol conducta irregular, il·lícita, delictiva o contrària a els principis i valors de l'entitat o a les normes d'actuació recollides al seu Codi Ètic, polítiques aprovades i resta de normativa interna.

### 1.1. OBJECTIU

L'objectiu del reglament és fomentar la participació i comunicació entre les persones treballadores de PIMEC i dels proveïdors de PIMEC, per garantir el compliment de la legalitat i de la normativa interna aprovada per PIMEC, posant a disposició i habilitant un canal de denúncies per posar en coneixement de l'entitat qualsevol indicatiu o sospita raonable d'irregularitat i/o actuació contrària a la legalitat, incompliment de compromisos i obligacions contractuals assumits i/o de la normativa interna, així com qualsevol tipus de conducta irregular, il·lícita o delictiva.

### 1.2. ABAST

L'abast del reglament és establir amb caràcter general les normes d'organització i funcionament del canal de denúncies, així com regular el procediment de les denúncies que pugui rebre PIMEC a través del canal habilitat, en funció de les temàtiques o àrees d'actuació de PIMEC en l'exercici de la seva activitat, independentment del lloc on es produeixin els fets o es comuniquin les denúncies.

Les normes d'organització, funcionament i procediment del Reglament del Canal de Denúncies de PIMEC són d'aplicació general i tenen abast global, recollint:

- a) Els principis i responsabilitats en la gestió del canal.
- b) L'àmbit subjectiu i objectiu d'aplicació del canal.
- c) Els requisits que han de complir les denúncies.
- d) Les mesures de protecció de la persona denunciant i la denunciada, així com de les possibles víctimes i testimonis.

- e) Les mesures d'acompanyament a les possibles víctimes.
- f) El procediment del Canal de Denúncies.

Aquest canal està pensat per a ser utilitzat per els treballadors i treballadores de l'entitat, tant de la seu central, com de les comissions i delegacions territorials, així com els socis i sòcies individuals i col·lectius de PIMEC.

Per altra banda també s'hi poden adreçar persones físiques o jurídiques coneixedores d'una irregularitat o il·lícit en els que PIMEC hi sigui part, ja sigui de manera directe o indirecte.

### 1.3. EXCEPCIONS

A aquest reglament no se li apliquen excepcions per complir-lo.

### 1.4. PRINCIPIS BÀSICS

Aquest apartat conté els principis generals que regeixen el funcionament del canal de denúncia habilitat per PIMEC:

**a) Accessibilitat:** El canal de comunicació de les denúncies serà clar, públic i de fàcil accés a tercers, a través de les vies habilitades per PIMEC.

**b) Bona fe:** Es considera que la persona denunciant actua de bona fe quan la seva denúncia es faci conforme al que disposa aquest reglament i estigui basada en fets o indicis dels que raonablement es pugui desprendre la realització d'un comportament irregular, il·lícit, delictiu o contrari als principis i valors de l'entitat o a les normes d'actuació recollides al seu Codi Ètic, les polítiques aprovades i la normativa interna. Es considerarà que la denúncia és de bona fe quan, a més, aquesta es realitza sense ànim de venjança, d'assetjar moralment, de causar un perjudici laboral o professional, o de lesionar l'honor de la persona denunciada o d'un tercer.

Es considera que la persona denunciant no actua de bona fe quan l'autor o l'autora de la denúncia és conscient de la falsedat dels fets, o actua amb manifest menyspreu a la veritat, o amb la intenció de venjança, o de perjudicar a PIMEC o d'assetjar la persona denunciada, o de lesionar el seu honor, o de perjudicar-lo laboral, professional o personalment.

**c) Protecció al denunciant:** Davant de qualsevol denúncia que es pugui realitzar, independentment del canal utilitzat, quedarà garantida la protecció dels drets de la persona denunciant, possibles víctimes, testimonis i, si escau, persones denunciades, de conformitat amb el procediment establert. Igualment, quedarà garantida la protecció de la persona denunciant davant de represàlies de qualsevol naturalesa, tant directes com indirectes.

**d) Confidencialitat:** La identitat de la persona que faci la comunicació tindrà la consideració de informació confidencial i no podrà ser comunicada ni revelada sense el seu consentiment. No obstant, les dades de les persones que efectuïn la comunicació podran ser facilitats tant a les autoritats administratives com a les judicials sempre que fossin requerits com a conseqüència de qualsevol procediment derivat de l'objecte de la denúncia. Aquesta cessió de les dades a les autoritats administratives o judicials es realitzarà sempre donant ple compliment a la legislació sobre protecció de dades de caràcter personal.

**e) Objectivitat i imparcialitat:** Un cop rebuda una denúncia, es garantirà el dret a la intimitat, a la defensa i a la presumpció d'innocència de les persones que en són objecte. El Comitè Ètic és l'òrgan que està encarregat de coordinar i impulsar la tramitació i resolució de les diferents denúncies rebudes a través del canal habilitat per PIMEC, de manera objectiva i en base a criteris d'imparcialitat i respecte dels principis i drets continguts en aquest reglament, que conflueixen amb els del Codi Ètic de l'Entitat.

**f) Transparència:** El canal de denúncies de PIMEC és una eina de transparència que afavoreix la confiança de les persones i els grups d'interès en els mecanismes de què disposa l'entitat per garantir el compliment de la legalitat i dels principis i valors recollits al Codi Ètic, les polítiques aprovades i la resta de normativa interna.

**g) Celeritat:** s'han d'evitar qualsevol tipus de dilacions injustificades en el desenvolupament del procés d'investigació.

**h) Presumpció d'innocència:** les persones investigades tindran la presumpció d'innocència fins que no es demostrï el contrari, així com el dret a la defensa i a la contradicció de fets i arguments.

## 1.5. DEFINICIONS

**a) Denúncia:** Posar en coneixement de l'entitat qualsevol indicatiu o sospita raonable de irregularitat, i/o actuació contrària a la legalitat, incompliment de compromisos o obligacions contractuals assumits i/o del Codi Ètic i la resta de normativa interna, així com qualsevol tipus de conducta irregular, il·lícita o delictiva.

**b) Incompliment:** Actuació contrària a la legalitat, als compromisos o obligacions contractuals assumits i al Codi Ètic i la resta de la normativa interna. Exemple: eludir el pagament d'impostos, incomplir el deure de confidencialitat, actuar a contra els principis i valors de PIMEC, etc.

**c) Comitè Ètic:** integrat per membres de l'òrgan de govern de PIMEC, de recursos humans i de compliance, que assumeix les funcions de lideratge, responsabilitat, revisió del compliance corporatiu i del compliment del Codi Ètic, així com la gestió i seguiment del canal de denúncies intern de PIMEC.

**d) Òrgan de govern:** correspon al Comitè Executiu, que s'encarrega de l'administració i direcció de l'entitat, tal i com s'estipula a l'article 30 dels Estatuts de PIMEC. Aquest, d'entre altres funcions, té la de vetllar pel bon funcionament del Comitè Ètic, segons s'estipula a l'article 31 del mencionat document.

**e) Integrants de l'Organització:** s'entenen integrants de dos tipologies:

-**Totes les persones que treballen a/per PIMEC:** membres de la Junta Directiva, Comitè Executiu, delegats territorials, direccions operatives, personal laboral fixe o temporal, o personal sota conveni de col·laboració y pràctiques, així como les persones que col·laboren voluntàriament en Comitès y delegacions territorials de l'Organització i la resta de las persones que tenen una subordinació jeràrquica de qualsevol de les anteriors. També s'estén a personal col·laborador de PIMEC en règim d'autònoms.

-**Socis de PIMEC:** tant individuals com col·lectius. Aquests últims engloben gremis i associacions.

**f) Socis de negoci o proveïdors:** qualsevol persona jurídica o física, tret de les integrants de l'Organització, amb qui PIMEC manté o preveu establir algun tipus de relació de negocis.

**g) Tercer:** persona física o jurídica u organisme independent de la Organització.

**h) No conformitat:** nomenclatura que pot utilitzar el Comitè Ètic en els seus informes i que fa referència a l'incompliment d'algun Requisit.

**i) Nivells de risc inacceptables:** Per a intentar assolir un risc zero, l'Organització ha confeccionat un Codi Ètic per a evitar riscos no desitjats. En el mateix s'integren tots els principis i valors que s'han de respectar, així com les polítiques i conductes inapropiades.

**j) Riscos Penals:** conductes realitzades per qualsevol integrant de la Organització que comportin o puguin comportar la materialització d'un il·lícit penal que pugui imposar una sanció penal conforme al règim de responsabilitat penal de la persona jurídica. Així com totes aquelles persones jurídiques o físiques que es relacionen amb PIMEC, ja sigui de manera habitual o puntualment.

## **1.6. RESPONSABILITATS**

A títol enunciatiu i no limitatiu, les principals responsabilitats en relació amb el procediment de gestió de les denúncies són:

### **a) Comitè Ètic:**

-La gestió operativa del Canal de Denúncies i, si escau, dels processos d'investigació interna, tramitant i donant l'impuls necessari als procediments de comprovació i d'investigació de les comunicacions rebudes, i vetllant en tot el procés pel respecte dels principis que informen el referit Canal continguts en aquest reglament.

-Adoptar, directament o a través de la Comissió especial ad hoc si escau, o proposar l'adopció al Comitè Executiu, de les corresponents resolucions derivades de la tramitació dels expedients de denúncia, de conformitat amb aquest reglament.

-Informar el Comitè Executiu de les denúncies rebudes, la seva tipificació i rellevància, la seva resolució i, si escau, les mesures adoptades.

-Qualsevol altra responsabilitat o funció recollida en el Codi Ètic de PIMEC, en el seu apartat quart relatiu al del Comitè Ètic, així com aquelles altres que li pugui delegar o encomanar el Comitè Executiu.

**b) Tècnic en compliance o assessor jurídic:** Assessor jurídic independent i especialitzat en compliment normatiu.

**c) Expert extern:** Professional que, si s'escau, presta serveis d'assessorament o consultoria especialitzats sobre determinades matèries o àmbits.

**d) Comitè Executiu:** com a òrgan de govern, és el màxim responsable del compliment normatiu de l'entitat. Té el deure de ser informat de les denúncies rebudes i d' adoptar aquelles mesures i resolucions extraordinàries derivades dels procediments de denúncia.

### **1.7. DOCUMENTACIÓ RELACIONADA**

-Codi ètic, aprovat per PIMEC en data 03 de maig de 2022.

-Guia d'instruccions del Canal de Denuncies.

## **2. ÀMBIT SUBJECTIU DEL CANAL DE DENÚNCIES**

Aquest reglament és aplicable a tota persona física que treballi a/per PIMEC, ja sigui a la seu principal o a qualsevol de les seves delegacions i comissions territorials, així com qualsevol proveïdor o persona física o jurídica amb la que PIMEC tingui algun tipus de relació.

Podran denunciar per qualsevol indicatiu o sospita raonable d'irregularitat i/o actuació contrària a la legalitat, incompliment de compromisos o obligacions contractuals assumits i/o del Codi Ètic i la resta de la normativa interna, així com qualsevol tipus de conducta irregular.

### **2.1. QUI HA DE DENUNCIAR?**

Qualsevol persona treballadora de PIMEC o persona física o jurídica externa a l'Organització que tingui sospites o indicis raonables de la comissió d'alguna irregularitat i/o actuació contrària a la legalitat, incompliment de compromisos o obligacions contractuals assumides i/o del Codi Ètic i la resta de la normativa interna, així com qualsevol tipus de conducta irregular, il·lícita. D'ara en endavant, s'anomenarà el "denunciador".

### **2.2. QUI POT SER DENUNCIAT?**

Qualsevol persona vinculada i/o relacionada directament o indirectament amb PIMEC de la que es tingui sospites o indicis raonables de la comissió d'alguna irregularitat i/o actuació contrària a la legalitat, incompliment de compromisos o obligacions contractuals assumits i/o de la normativa interna, així com qualsevol tipus de conducta irregular, il·lícita o delictiva. D'ara en endavant, s'anomenarà el "denunciat".

## **3. ÀMBIT OBJECTIU D'APLICACIÓ**

D'acord amb aquest reglament, a través del Canal de Denúncies es pot comunicar:

- a) Qualsevol indicatiu o sospita raonable de la comissió d'alguna irregularitat i/o incompliment o acte contrari a la legalitat (contrari a qualsevol llei o norma aplicable a l'entitat), incompliment contractual (amb finançadors, proveïdors, xarxes, aliances, etc.).
- b) Qualsevol indicatiu o sospita raonable de la comissió d'actes o conductes contraris als principis, valors i/o normes establerts al Codi Ètic, polítiques i altres procediments i normativa interna aprovada per PIMEC.

Les conductes tipificades en el codi penal espanyol i els delictes previstos a altres lleis especials són susceptibles d'aplicació a PIMEC i denunciades a través del Canal de Denúncies. En aquest sentit, s'indiquen a l'**Annex 1** d'aquest reglament de manera enunciativa i no limitativa, sense perjudici d'aquelles conductes denunciades d'acord amb la legislació nacional o local que si escau correspongui.

Les polítiques que conté el Codi Ètic de PIMEC es troben englobades en el seu apartat 2.2. del referit document.

## 4. CANAL DE RECEPCIÓ DE DENÚNCIES

PIMEC ha habilitat, com a canal de denúncies, el següent:

-la APP de la plataforma CORESOL i el web <https://co-resol.bcnresol.com/>

Mitjançant aquesta manera, els treballadors de PIMEC i proveïdors amb qui PIMEC tingui relació, podran interposar denúncies, quedant sense efecte els mètodes anteriors mitjançant els quals les persones treballadores podien presentar denuncia a través de la intranet interna “ca/webclick”, on es rebien les denúncies i també a través del correu [compliance@pimec.org](mailto:compliance@pimec.org).

## 5. DADES RECOMANABLES QUE S'HAN DE FER CONSTAR A LES DENÚNCIES

a) Dades personals de la persona denunciant quan la denuncia sigui no anònima:

En qualsevol denúncia que es pugui rebre es podran facilitar les dades següents personals:

- Nom i Cognoms
- Document d'identitat
- Telèfon
- Email
- Mitjà de contacte preferent (telèfon, correu electrònic, en persona)
- Tipus de relació amb PIMEC (treballador a la seu central, departament, càrrec, treballador a una delegació territorial, treballador d'una comissió territorial, proveïdor, personal extern, etc).

b) Fets denunciats:

- Descripció, tan detallada com sigui possible, dels fets objecte de denúncia (quins fets es denuncien, persones involucrades, quan i on han succeït i alguna altra informació rellevant).
- Adjuntar documentació de suport (si se'n disposa).

Està permesa la presentació de **comunicacions anònimes** al Canal de Denúncies si, malgrat la garantia de confidencialitat, el comunicant opta per l'anonimat. La comunicació serà acceptada, encara que la tramitació de la mateixa pot quedar limitada davant la impossibilitat de contrastar-ne la veracitat. En cas que decideixi mantenir l'anonimat és convenient manifestar el motiu perquè es pugui tenir en compte a l'hora de tramitar la denúncia i fer la investigació. En aquests casos s'hauran d'explicar molt bé els fets i detalls de la infracció, delictes o indicis per a que es pugui continuar amb la posterior investigació.

No es diligenciarà ni, si escau, tramitarà cap comunicació a través del canal de denúncies que no es realitzi en la forma i amb el contingut especificat als apartats anteriors, o respecte de la qual el remitent no hagués facilitat la informació addicional que li hagués estat requerida per això pel Comitè de Ètic de conformitat amb allò previst en aquest Reglament.



## **6. ACOMPANYAMENT A LES VÍCTIMES**

Si bé l'èmfasi del treball de PIMEC està posat en la prevenció, en cas de denúncies PIMEC prestarà especial atenció a la restitució dels drets de les víctimes.

Amb aquest propòsit s'establiran mecanismes que garanteixin primer, que les víctimes estiguin protegides de qualsevol tipus de represàlia en denunciar i/o donar testimoni sobre el que ha passat i després, que rebin el suport corresponent per tenir una recuperació integral i disminuir en tant que sigui possible les conseqüències negatives de l'esdeveniment del que van ser víctimes.

## **7. PROTECCIÓ DE LA PERSONA DENUNCIANT I LA PERSONA DENUNCIADA**

### **7.1. PROTECCIÓ DE LA PERSONA DENUNCIANT**

Donant compliment a 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*, en qualsevol denúncia i procediment que es tramiti es respectaran els drets i garanties dels denunciants, víctimes i testimonis. En aquest sentit, estaran protegits davant qualsevol tipus de represàlia, discriminació i penalització per motiu de les denúncies realitzades.

PIMEC garanteix la màxima confidencialitat sobre la identitat tant de la persona denunciant, com la de les possibles víctimes i/o les persones que en siguin testimoni. Com a mesura per garantir aquesta confidencialitat es fa constar expressament que l'exercici del dret de defensa per part de la persona denunciada no suposa, en cap cas, l'accés a les dades relatives a la identitat de la persona denunciant, les víctimes i les o els testimonis.

Totes les persones que tinguin coneixement de les denúncies que es facin a través del Canal de Denúncies estan obligades a guardar secret professional sobre la identitat de la persona denunciant, víctimes i testimonis.

No s'adoptarà cap tipus de mesura o represàlia, ja sigui directa o indirecta, contra qualsevol denúncia que es faci de bona fe. En cas contrari, es podran adoptar les mesures o actuacions procedents d'acord amb la legislació aplicable.

### **7.2. PROTECCIÓ DE LA PERSONA DENUNCIADA**

En la tramitació de la denúncia i el procediment que es tramiti, es respectaran en tot moment els drets que assisteixen a la persona denunciada, especialment, la presumpció d'innocència i el dret de defensa i el principi de contradicció. Així mateix, PIMEC garantirà la màxima confidencialitat sobre la identitat de la persona denunciada.

### **7.3. CONFIDENCIALITAT**

PIMEC s'obliga a guardar el secret i la confidencialitat de tota la informació a què accedeixi. Això implica també la protecció de tota informació que es pugui considerar sensible i confidencial en la tramitació d'una denúncia concreta llevat que la seva divulgació, revelació o cessió estigui autoritzada o hagi de ser divulgada per imperatiu legal, en especial perquè s'hagi d'executar o elevar a l'autoritat policial o judicial.

Tant en la investigació com, si escau, en la imposició de les mesures disciplinàries, correctores i sancionadores que corresponguin en el marc dels procediments tramitats al Canal de Denúncies s'haurà de guardar una estricta confidencialitat.

El Comitè Ètic vetllarà pel compliment d'aquest deure de confidencialitat i podrà investigar qualsevol infracció del secret i la confidencialitat de la tramitació.

Per al compliment degut del deure de confidencialitat, s'adoptaran les mesures de seguretat informàtiques suficients que permetin garantir el tractament confidencial de les denúncies.

De la mateixa manera, i en tota tramitació d'un expedient de denúncia, es procedirà a la signatura d'un document de confidencialitat amb les persones implicades a l'expedient i que hi intervinguin, d'acord amb el format "**DOCUMENT DE CONFIDENCIALITAT I SECRET DE LA DENUNCIA**" adjunt.

Finalment, en compliment de la normativa de protecció de dades, i a fi de preservar el dret d'accés a les dades, únicament es permetrà l'accés a les dades personals pròpies de la persona que sol·licita accés que obrin a l'expedient, preservant així les dades dels altres implicats.

#### **7.4. PROTECCIÓ DE DADES DE CARÀCTER PERSONAL**

PIMEC tractarà la informació que faciliti el/la denunciador amb la finalitat de gestionar les denúncies formulades sobre eventuais incompliments dels principis i polítiques del Codi Ètic de PIMEC, així com d'infraccions contractuals i de la normativa interna i/o la legislació vigent.

Les dades personals proporcionades es conservaran durant el termini de tres (3) mesos des de la formulació de la denúncia, llevat que calgui mantenir-los més temps per l'obertura d'un procediment administratiu i/o judicial.

La base legal per al tractament de dades és el consentiment de la persona denunciador prestat mitjançant l'acceptació de la Política de Privacitat de la que disposa PIMEC. Es podrà revocar el consentiment, en qualsevol moment, sense que això afecti de manera retroactiva el tractament de dades personals realitzat fins aquell moment.

No es comunicaran a tercers excepte que, si escau, calgui comunicar-los a terceres persones per a la tramitació d'una investigació interna, obertura d'un expedient disciplinari, l'adopció de mesures disciplinàries, o en compliment d'una obligació legal es comuniquin a les Forces i Cossos de Seguretat i/o els Jutjats i tribunals o altres autoritats que siguin competents.

El/La denunciador podrà exercir el dret d'accés a les dades personals, així com sol·licitar la rectificació de les dades inexactes o, si escau, la seva supressió quan les dades ja no siguin necessàries per als fins que van ser recollides, en aquest cas, podrà bloquejar-les. També podrà sol·licitar la limitació, portabilitat i oposició del tractament de les dades, en determinades circumstàncies i per motius relacionats amb situació particular.

El/La denunciador podrà exercir els drets referits anteriorment, en els termes i condicions previstes a la legislació vigent, al domicili social de PIMEC o sol·licitar-ho mitjançant l'enviament de correu electrònic a [privacitat@pimec.org](mailto:privacitat@pimec.org).

En cas que el/la denunciador no obtingui una resposta satisfactòria i desitgi formular una reclamació o obtenir més informació sobre qualsevol d'aquests drets, podrà acudir a l'Autoritat Catalana de Protecció de dades ([apdcat.gencat.cat](http://apdcat.gencat.cat) - C/ Rosselló, 214, Esc. A, 1r 1a, 08008 Barcelona).

#### **7.5. CONFLICTE D'INTERESSOS**

Hi ha conflicte d'interès quan l'objectivitat de qui ha de participar i/o prendre decisions sobre una denúncia està compromesa per la seva relació amb la persona denunciador, amb la persona denunciada, o amb els fets denunciats. En aquests supòsits, la persona o membre d'òrgan de PIMEC afectada ho haurà de declarar al Comitè Ètic i abstenir-se de participar en el procediment i/o deliberacions de denúncies en què hi pugui haver un conflicte d'interès.

En tota tramitació d'un expedient de denúncia, es procedirà a la signatura d'un document de declaració d'absència de conflicte d'interès de les persones implicades a l'expedient i que hi intervinguin, d'acord amb el model adjunt al Reglament **"DECLARACIÓ ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS"**.

#### **7.6. CONSERVACIÓ DE LA INFORMACIÓ**

El Comitè Ètic durà a terme el registre i arxiu de totes les sol·licituds, comunicacions rebudes, els informes de recerca i de resolució, així com els informes periòdics i/o puntuals emesos, a fi de garantir la traçabilitat de les accions dutes a terme. El tractament dels registres complirà amb la normativa de protecció de dades de caràcter personal. La informació mantindrà en tot moment el caràcter confidencial d'acord amb la normativa vigent.

### **8. EXPEDIENT DE LES COMUNICACIONS OBJECTE DEL CANAL DE DENÚNCIES**

Qualsevol expedient que es tramiti relatiu a les comunicacions objecte del canal de denúncies podrà estar integrat pels documents següents, segons escaigui:

- 1) Comunicació i recepció de la denúncia
- 2) Informe jurídic preliminar i Resolució preliminar
- 3) Documents de confidencialitat i secret de la denuncia i declaració d'absència de conflicte d'interès, DACI
- 4) Informes d'avenç i situació del procés dels actes de recerca
- 5) Informe final de la investigació amb resolució del Comitè de Ètic
- 6) Plec de càrrecs de l'expedient disciplinari
- 7) Audiència del denunciador
- 8) Proposta de resolució de l'expedient disciplinari
- 9) Resolució de l'expedient disciplinari

Les reunions habituals del Comitè són cada trimestre però n'hi poden haver d'extraordinàries si escau. De totes les reunions que es facin, es farà la corresponent Acta del Comitè i, en general,

els documents que integren l'expedient es mantindran units, degudament ordenats i sota la custòdia del Comitè Ètic.

## **9. INFORMACIÓ AL COMITÈ EXECUTIU**

Com a mínim dues vegades a l'any, el Comitè Ètic haurà d'informar al Comitè Executiu mitjançant un informe de les denúncies rebudes, la seva tipificació i rellevància, la seva resolució i, si escau, les mesures adoptades.

## **10. PROCEDIMENT DE DENÚNCIES**

### **10.1. FASE DE RECEPCIÓ**

La comunicació de la denúncia rebuda per qualsevol dels mitjans habilitats al efecte (veure apartat 4 del Reglament) serà rebuda per una persona denominada "interlocutora", membre del Comitè Ètic de PIMEC. Un cop rebuda la denúncia, es procedirà al seu anàlisi.

En casos que la gravetat de l'incompliment sigui important o el delictes sigui rellevantment greu PIMEC es reserva la possibilitat de remetre-ho a un Assessor Jurídic Extern perquè procedeixi a realitzar l'anàlisi previ.

El Comitè Ètic procedirà al seu registre i codificació i obrirà un expedient de la denúncia rebuda, remetent un justificant de la recepció al denunciant.

### **10.2. FASE D'ANÀLISI PREVI**

S'efectuarà una anàlisi jurídica preliminar dels fets descrits a la denúncia i de la informació addicional que s'hagi aportat a la comunicació per el denunciant, realitzant una primera qualificació jurídica de fets denunciats mitjançant un informe (Informe jurídic preliminar i Resolució preliminar) que recollirà qualsevol de les següents conclusions:

- a) No hi ha prou indicis raonables o proves de possibles incompliments**, per la qual cosa caldria arxivar la denúncia o, si escau, iniciar-se una investigació interna en més profunditat.
- b) Els fets denunciats tenen la consideració de denúncies lleus**, per la qual cosa s'hauria de remetre a la persona responsable del departament per a la seva tramitació conforme al procediment intern.
- c) Hi ha proves o indicis raonables d'incompliments**, per la qual cosa caldria iniciar-se una investigació interna per depurar possibles responsabilitats.

L'informe jurídic preliminar indicarà la matèria o bloc normatiu dels fets denunciats, als efectes que el Comitè Ètic ho revisi per procedir a una possible investigació interna.

En cas d'optar per un assessor Jurídic Extern, aquest remetrà **l'informe jurídic preliminar** al Comitè Ètic perquè aquest pugui adoptar la corresponent Resolució preliminar, incloent-hi la possible adopció de mesures cautelars o preventives.

En cas que s'acordi l'inici d'una investigació, el Comitè Ètic comunicarà l'informe jurídic preliminar i la resolució preliminar al comitè Executiu.

### **10.3. FASE DE DIAGNÒSTIC**

#### **10.3.1. INVESTIGACIÓ**

##### **a) Òrgan/Departament responsable**

Si sobre la base de l'informe jurídic preliminar i la resolució preliminar el Comitè Ètic resol iniciar una investigació interna, haurà de determinar l'òrgan o departament de PIMEC responsable de realitzar la investigació o, si escau, la constitució d'un òrgan específic ("òrgan ad hoc") per a aquesta finalitat. Un cop determinat, el Comitè Ètic comunicarà la seva decisió a l'òrgan o departament assignat per dur a terme la investigació.

L'òrgan o departament assignat haurà de nomenar la persona que dirigirà la investigació. Aquesta persona haurà d'informar el Comitè Ètic de l'avenç i situació del procés de recerca de la denúncia, amb periodicitat i d'acord amb l'**informe d'avenç de la investigació i situació del procés dels actes de recerca**.

En cas que els fets tinguin rellevància penal serà el Comitè Ètic l'òrgan responsable de fer la investigació interna, ja sigui directament o a través d'un expert extern.

Independentment de l'òrgan o departament responsable de fer la investigació, s'haurà de determinar i de manera documental, en tot cas, la naturalesa dels fets, les persones que han intervingut i el seu grau de participació, així com les causes de l'incompliment.

##### **b) Deure de confidencialitat**

Un cop determinat l'òrgan/departament intern o les persones responsables per a la tramitació de la investigació interna, aquestes hauran de formalitzar, si no ho han fet amb anterioritat en ocasió del seu càrrec, el deure de confidencialitat i secret (veure model adjunt al Reglament amb **DOCUMENT CONFIDENCIALITAT I SECRET DE LA DENUNCIA**), mencionat a l'apartat 7.3 del present Reglament.

##### **c) Diligències de recerca**

Per a la tramitació de la investigació es podran dur a terme totes aquelles actuacions i diligències de recerca que siguin útils i pertinents, entre d'altres:

- a) Accedir i demanar informació documental.
- b) Realitzar d'entrevistes.
- c) Prendre declaració a la persona denunciant, a les possibles víctimes, als testimonis i a la persona denunciada.
- d) Examen de dispositius digitals.

La pràctica de les diligències de recerca s'haurà de fer tenint en compte les disposicions i limitacions d'altres branques del dret com la legislació laboral, de protecció de dades i la resta de normativa aplicable.

En especial, en la intercepció i examen de dispositius, comunicacions i documents digitals s'hauran de tenir en compte les limitacions que imposa la jurisprudència del Tribunal Suprem i del Tribunal Europeu de Drets Humans (TEDH).

En la diligència de presa de declaració de la persona denunciada s'haurà de garantir el dret de defensa i de presumpció d'innocència i en especial, la comunicació prèvia dels fets que són objecte de recerca, els drets d'assistència com a persona denunciada i, en tot cas, del dret de personar-se a la declaració assistit d'un advocat de confiança.

De totes les diligències practicades se'n deixarà constància escrita mitjançant actes signades de tot allò actuat.

#### **d) Informe final de la investigació. Conclusions:**

Conclou la investigació, l'òrgan o departament que ha realitzat la investigació o, si escau, l'expert extern, realitzarà un **INFORME FINAL DE LA INVESTIGACIÓ** en què constaran totes les diligències de prova dutes a terme i que contindrà alguna de les següents conclusions:

**1. La no existència d'indicis raonables o proves suficients d'un incompliment.**

**2. L'existència d'indicis raonables o proves suficients d'un incompliment**, incloent el resultat de les diligències de prova dutes a terme en relació amb la qualificació dels fets, les persones que han intervingut i el seu grau de participació.

**3. Les causes de la infracció (deficiències del sistema) i les corresponents recomanacions i proposta de mesures correctores i/o de millora a adoptar pel Comitè Ètic.**

L'informe contindrà, com a mínim, els apartats següents:

- a) Autor i data
- b) Antecedents de l'expedient: denúncia i fets descrits
- c) Objecte de la investigació
- d) Proves practicades (si és el cas)
- e) Conclusions de la investigació

#### **10.3.2. TIPIFICACIÓ**

L'informe final de la investigació que confeccionarà al Comitè Ètic, si escau, el remetrà a l'Assessor Jurídic Extern per tipificar els fets resultat de la investigació i les propostes o recomanacions d'actuació.

#### **10.4. FASE DE RESOLUCIÓ**

El Comitè Ètic, en vista del resultat de la tipificació de l'Assessor Jurídic Extern si és el cas, confeccionarà una **resolució del Comitè de Ètic** i procedirà d'alguna de les maneres següents:

a) En cas de no existir indicis raonables o proves suficients d'un incompliment, proposarà al Comitè Executiu l'arxiu de la denúncia.

b) En cas que hi hagi indicis raonables o proves suficients d'un incompliment justificatiu de mesures correctores i/o de millora, proposarà al Comitè Executiu de PIMEC l'adopció de les accions necessàries.

c) En cas que hi hagi indicis raonables o proves suficients d'un incompliment justificatiu d'actuacions disciplinàries, proposarà al Comitè Executiu de PIMEC l'inici d'aquestes actuacions, així com l'adopció, manteniment o modificació de les mesures cautelars adoptades, si és el cas, mentre duri la tramitació de l'expedient disciplinari.

El Comitè Executiu en vista de la proposta de resolució del Comitè Ètic, l'aprovarà o no, en funció de tot l'anàlisi.

#### **10.4.1. ARXIU DE LA DENÚNCIA**

En cas que el Comitè Executiu resolgui arxivar la denúncia, remetrà còpia d'aquesta resolució al Comitè Ètic per al seu registre i arxiu, que procedirà a comunicació a la persona denunciant i a la persona denunciada.

#### **10.4.2. ADOPCIÓ DE MESURES CORRECTORES I/O DE MILLORA**

En el cas que el Comitè Executiu resolgui adoptar mesures correctores i/o de millora, determinarà l'acció a implementar, el departament o òrgan responsable de la seva execució i el termini d'execució. El Comitè Executiu ha de trametre una còpia d'aquesta resolució al departament o òrgan responsable i al Comitè Ètic perquè aquest últim faci seguiment de l'acció correctora i/o de millora.

#### **10.4.3. EXPEDIENT DISCIPLINARI**

Quan el Comitè Ètic proposi al Comitè Executiu l'inici d'actuacions disciplinàries, aquest podrà acordar l'inici de l'expedient disciplinari i el nomenament d'**instructor** per tramitar-lo conforme al règim de faltes i sancions previst al conveni col·lectiu o a la legislació aplicable.

Per a la tramitació de l'expedient disciplinari s'han de tenir en compte els terminis de caducitat de les faltes indicades al Conveni Col·lectiu o legislació laboral.

Si es determinés oportú per a la pràctica de l'expedient es podrà contractar a un Expert Extern en matèria laboral.

##### **10.4.3.1. Instrucció d'expedient disciplinari**

El Comitè Ètic iniciarà expedient disciplinari seguint el procediment intern i el règim sancionador establert al conveni col·lectiu o a la legislació laboral aplicable i d'acord a l'**article 10 dels Estatuts Socials i a l'article 3 del Reglament de Règim Intern**, per el cas de personal contractat. A aquest efecte procedirà al registre i codificació del corresponent expedient disciplinari.

El Comitè Ètic podrà fonamentar-se a l'informe final realitzat a la investigació interna, sense perjudici de poder practicar alguna diligència addicional si ho considera necessari, útil i pertinent.

#### **10.4.3.2. Plec de càrrecs i audiència**

Posteriorment, el Comitè Ètic traslladarà el denunciat del **plec de càrrecs** formulat en contra seva que inclourà una proposta de sanció, atorgant-li tràmit d'audiència i un termini perquè pugui al·legar i aportar prova de descàrrec que al seu dret de defensa convingui.

S'adjuntarà el Plec de càrrecs de l'expedient disciplinari a l'expedient.

#### **10.4.3.3. Resolució expedient disciplinari**

Rebudes les al·legacions i proves de descàrrec del denunciat, es procedirà a resoldre l'expedient:

- a) Estimar en la seva integritat les al·legacions i proves de defensa proposant l'arxiu de l'expedient.
- b) Estimar parcialment les al·legacions i proves de defensa, proposant atenuar o reduir la proposta de sanció.
- c) Desestimar totalment les al·legacions i proves de defensa, mantenint la proposta de sanció.

La **Resolució**, en tot cas, s'eleva al Comitè Executiu perquè adopti la corresponent ratificació.

#### **10.4.3.4. Execució de la sanció**

En el supòsit que la resolució de l'expedient disciplinari emesa per el Comitè Executiu impliqui la imposició d'una sanció, s'encomanarà a Recursos Humans o al Departament competent la comunicació per escrit a la persona denunciada i l'execució de la sanció.

La resolució que posa fi a l'expedient disciplinari, així com l'escrit de comunicació i execució de la sanció es custodiarà per el Comitè Ètic per al seu arxiu i el seu seguiment fins a l'execució de la sanció.

## **11. IMPLEMENTACIÓ DEL REGLAMENT**

Perquè aquest reglament sigui efectiu, es farà una prova pilot fins el dia 16 de juny de 2023, moment en que entra en vigor 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*. D'aquesta manera, l'entitat es podrà anar adaptant a aquest nou canal.

Per a la seva implementació s'acordaran les accions concretes a dur a terme, els recursos convenients i es farà seguiment o monitoratge del seu progrés.

## **12. ANNEX 1. CONDUCTES DENUNCIABLES**

Les conductes denunciades seran les normes de comportament del Codi Ètic de PIMEC, previstes en el punt 2.2. del document. Aquestes normes engloben:

- 1- La Política de transparència.
- 2- El Compliment de la legalitat.
- 3- El Compromís de lleialtat.
- 4- El Caràcter no partidista de l'entitat.
- 5- Les normes en les Relacions de treball.



- 6- La optimització dels recursos.
- 7- La assistència regular a les reunions.
- 8- Les Incompatibilitats i conflicte d'interessos.
- 9- La Confidencialitat i protecció de dades.
- 10- La política de Regals i obsequis.

Per altra banda, **a títol merament informatiu**, s'indiquen les conductes tipificades al codi penal espanyol i els delictes previstos en altres lleis especials susceptibles d'aplicació a PIMEC i denunciades a través del Canal de Denúncies:

- Corrupció en els negocis
- Corrupció en les transaccions internacionals
- Suborns
- Tràfic d'influències
- Frau a la Hisenda Pública
- Incompliment i falsedat d'obligacions comptables establertes per llei tributària
- Frau a la Seguretat Social
- Frau en la concessió d'ajudes i subvencions públiques
- Frau als Pressupostos Generals de la Unió Europea
- Delictes contra la intimitat personal i familiar en l'àmbit informàtic
- Descobriments i revelació de secrets
- Apoderament, difusió o divulgació de secret d'empresa
- Estafes i fraus
- Delictes contra la Propietat Intel·lectual
- Delictes contra la propietat industrial
- Publicitat enganyosa
- Blanqueig de capitals i Finançament del terrorisme
- Abús d'informació privilegiada
- Falsificació d'informació economicofinancera
- Manipulació i alteració de preus i cotitzacions als mercats
- Frustració de l'execució

- Insolvències punibles
- Delictes relacionats amb el comerç
- Finançament il·legal de partits polítics
- Contra els drets fonamentals i llibertats públiques – promoció o incitació a l'odi, hostilitat, discriminació o violència / lesió de la dignitat de les persones
- Contra els drets dels treballadors
- Contra els drets fonamentals i llibertats públiques - associació il·lícita
- Contra la integritat moral /assetjament laboral

### **13.LLISTAT DE MODELS I FORMULARIS:**

#### **-DOCUMENT CONFIDENCIALITAT I SECRET DE LA DENUNCIA.**

Expedient:.....

Data: .....

A fi de garantir la **confidencialitat i secret de la denuncia interna i el seu corresponent procediment de tramitació** de la mateixa, el sotasignant, com a participant en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declara:

Que el/la Sr/Sra ....., en compliment del Codi Ètic i el Reglament del Canal de Denuncies de l'entitat, es compromet a **mantenir confidencialitat i secret tant de la denuncia interna com del seu corresponent expedient de tramitació, en totes i cadascuna de les seves fases.**

I en compliment d'aquestes normes internes de PIMEC, signa el present document.

**Nom i cognoms:**

**Signatura:**

**-DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS.**

Expedient:.....

Data: .....

A fi de garantir la **imparcialitat en el procediment de denuncia interna** a d'alt referenciat, el/la sotasignant, com a participant en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declara:

Que **en compliment dels principis i garanties del procediment de denúncies internes establerts al Reglament del Canal de Denúncies de PIMEC**, el/la Sr/Sra ....., com a participant en el mateix, manifesta **no tenir cap tipus d'interès amb el denunciat que pugui obstaculitzar la correcte tramitació de l'expedient, i es compromet a que la recepció i la investigació es dugui a terme garantint l'objectivitat i autonomia corresponents, evitant qualsevol tipus d'ingerència interna o externa**, així com la presumpció d'innocència de la persona investigada, donant-li sempre dret a la seva defensa i a la contradicció de fets i arguments.

I en compliment de les normes internes de PIMEC, signa el present document.

**Nom i cognoms:**

**Signatura:**