

Política d' Informació d' Irregularitats i Protecció dels Informants

**ICARIA INICIATIVES SOCIALS, S.A.L**

<b>1. TERMINOLOGIA BÀSICA</b> .....	2
<b>2. INTRODUCCIÓ</b> .....	3
<b>3. OBJECTE</b> .....	3
<b>4. ABAST MATERIAL D'AQUESTA POLITICA</b> .....	4
<b>5. ABAST PERSONAL D'AQUESTA POLITICA</b> .....	5
<b>6. EXCLUSIONS</b> .....	5
<b>7. DEPARTAMENTS AFECTATS</b> .....	6
<b>8. PRINCIPIS FONAMENTALS</b> .....	6
<b>9. SISTEMA D'INFORMACIÓ INTERN</b> .....	7
<b>10. REVISIÓ I MODIFICACIÓ DE LA POLÍTICA</b> .....	7
<b>11.- ARXIU I CUSTÒDIA DE LA POLÍTICA</b> .....	7
<b>12.- VIGÈNCIA DE LA POLÍTICA</b> .....	8

## 1. TERMINOLOGIA BÀSICA

Es relacionen a continuació les definicions d' aquells conceptes que s'utilitzaran de manera freqüent en el present document:

**Sistema Intern d'Informació:** Sistema de gestió que implanta l'Organització i que té com a finalitat la protecció de les persones que informen sobre irregularitats administratives i penals en els termes establerts en la llei 2/2023.

**Informant:** Persona que comunica fets que poden comportar alguna de les irregularitats previstes en aquesta política.

**Canal intern:** Procediments habilitats per ICARIA INICIATIVES SOCIALS, S.A.L, per rebre comunicacions confidencials o anònimes relatives a les infraccions previstes a la llei 2/2023. Els canals poden permetre comunicacions verbals, escrites i fins i tot a través de reunions presencials.

**Responsable del Sistema Intern d' Informació:** Òrgan individual o col·lectiu designat per Consell d'Administració que té la funció d' assegurar l' eficàcia del Sistema Intern d' Informació.

**L'Organització:** Terme que identifica a ICARIA INICIATIVES SOCIALS, S.A.L

**Consell d'Administració:** Òrgan de Govern de l'Organització té assignades la responsabilitat i autoritat fonamental de les activitats, la governabilitat i les polítiques estratègiques i al qual l' Alta direcció informa i ret comptes.

**Alta direcció:** Òrgan que dirigeix i controla la gestió operativa de l'Organització.

**Direcció operativa:** Està integrada per la Gerència/Direcció i la resta de les persones de l'Organització que assumeixen la direcció de les diverses àrees o departaments de l'Organització; són responsables de

complir i fer complir en l' àmbit de les seves responsabilitats operatives amb les polítiques i procediments establerts per l' Organització.

**Integrants de l'Organització** identifica totes les persones que formen part de la Junta de Govern, direccions operatives, personal laboral fix o temporal o personal sota conveni de col·laboració i pràctiques i la resta de les persones sota subordinació jeràrquica de qualsevol de les anteriors.

**Socis de negoci:** qualsevol persona jurídica o física, llevat de les Integrants de l' Organització, amb qui l'Organització manté o preveu establir algun tipus de relació de negocis. S'inclouen agents o comissionistes, assessories externes, proveïdors, clients, joint-ventures o persones físiques o jurídiques contractades per l'Organització per al lliurament i/o recepció de béns i/o prestació de serveis.

**Tercer:** persona física o jurídica o organisme independent de l'Organització.

**Parts interessades/ Grups d' interès:** les persones físiques o jurídiques que, no essent Socis de negoci ni Integrants de l' Organització, poden veure's afectades o percebre's com a afectades per una decisió o activitat de l' Organització.

**Requisit:** exigència prevista i obligatòria. Els Requisits poden provenir de les lleis i normativa complementària o estar fixats per l' Organització a través de polítiques internes o qualsevol dels documents dels Sistemes de gestió que els hi donen suport.

**No conformitat:** incompliment d' un requisit.

## 2. INTRODUCCIÓ

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, transposa al Dret espanyol 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.

La norma incorpora els dos objectius establerts per la Directiva: la protecció als informants i l'establiment d' un marc regulatori bàsic per als canals de denúncia.

L'informant adquireix un protagonisme essencial, passant a ser subjecte d'especial protecció, ampliant-se així mateix l'àmbit material i subjectiu dels Sistemes de Comunicació d'infraccions i inquietuds, que desborden l'abast definit habitualment a les Polítiques de Compliance Penal.

Consell d'Administració, prèvia comunicació als representants dels treballadors, ha acordat aprovar una nova Política d'obligat compliment que integri la Llei 2/2023 al marc regulatori intern de ICARIA INICIATIVES SOCIALS, S.A.L, establint els fonaments del nostre Sistema Intern d'Informació, així com els principis i òrgans interns responsables d'assegurar la seva eficaç implantació.

## 3. OBJECTE

La present **Política d' Informació d' Irregularitats i Protecció dels Informants** es desenvolupa per tal de:

- Establir un Sistema Intern d'Informació d'obligat compliment per a tots els integrants de ICARIA INICIATIVES SOCIALS, S.A.L: Consell d'Administració, Direcció, persones empleades, així com aquelles parts interessades i socis de negoci relacionats amb el mateix, adaptant-lo a les disposicions normatives i als requisits establerts en 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.

- Establir canals de comunicació interns eficaços per a les persones que vulguin informar sobre irregularitats o infraccions, així com procediments necessaris per assegurar el seu anonimats o salvaguardar la seva identitat i evitar-los qualsevol tipus de represàlia.
- Assegurar davant les parts interessades: informants, accionistes, clients, proveïdors, òrgans administratius i judicials, i la societat en general que ICARIA INICIATIVES SOCIALS, S.A.L compta amb canals de comunicació i mesures eficaces per mitigar el risc d' incompliment de les obligacions que li venen imposades

#### **4. ABAST MATERIAL D'AQUESTA POLITICA**

**L'abast material de la present Política d' Informació d' Irregularitats i Protecció dels Informants** ve establert per les accions i omissions que poden ser objecte de comunicació:

- a) Qualsevol acció o omisió que pugui constituir una infracció del Dret de la Unió Europea que:
  - a. entrin en 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,
  - b. o bé afectin els interessos financers de la Unió Europea tal com es contemplen a l'article 325 del Tractat de Funcionament de la Unió Europea (TFUE);
  - c. o incideixin en el mercat interior, tal com es contempla 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 desvirtui l' objecte o la finalitat de la legislació aplicable a l' impost sobre societats.
- b) Qualsevol acció o omisió que pugui ser constitutiva d' infracció penal, o administrativa greu o molt greu conforme al nostre dret intern.
- c) Especialment qualsevol conducta tipificada en el Codi Penal que poguessin donar lloc a la responsabilitat penal de ICARIA INICIATIVES SOCIALS, S.A.L.
- d) Qualsevol fet o situació que pugui ser constitutiva d'infracció o sanció administrativa contemplada en la normativa vigent.
- e) Qualsevol irregularitat (error material o frau) comesa en el procés d'emissió d'Informació Financera i comptable de l'Entitat.
- f) Violacions del Codi Ètic i les Polítiques internes.
- g) Qualsevol violació de la legislació o els protocols interns de protecció de la integritat moral, sexual, d' igualtat i protecció de menors.

En endavant, tot el conjunt de disposicions legals i directrius internes a dalt esmentades seran denominades com "la Normativa".

Les comunicacions hauran de fer referència a accions o omissions que ICARIA INICIATIVES SOCIALS, S.A.L tingui capacitat legal i operativa per investigar, corregir i reparar, és a dir, relacionades amb les conductes dels membres de la entitat o de la resta de parts interessades o socis de negoci que participen de les activitats, processos i procediments de ICARIA INICIATIVES SOCIALS, S.A.L

## 5. ABAST PERSONAL D'AQUESTA POLITICA

Aquesta Política s' aplicarà a totes les persones que informin sobre qualsevol acció o omissió compresa en l'abast material establert a l' apartat anterior.

Es consideren informants especialment protegits:

- a) Les persones que treballen o hagin treballat per a ICARIA INICIATIVES SOCIALS, S.A.L
- b) Els autònoms que mantinguin amb ICARIA INICIATIVES SOCIALS, S.A.L qualsevol classe de relació de prestació de serveis
- c) Persones que integren Consell d'Administració o l'Alta Direcció.
- d) Qualsevol altra persona que treballi per o sota la supervisió i la direcció de contractistes, subcontractistes i proveïdors.
- e) Integrants de Seccions i Comissions, voluntaris, becaris, treballadors en períodes de formació amb independència que percebessin o no una remuneració, així com a aquells la relació laboral dels quals encara no hagi començat, en els casos en què la informació sobre infraccions s' hagi obtingut durant el procés de selecció o de negociació precontractual.

S' assimilen als informants especialment protegits les persones següents:

- a) Els representants legals de les persones treballadores en l'exercici de les seves funcions d' assessorament i suport a l' informant.
- b) Les persones físiques que, en el marc de l'organització en la qual presti serveis l'informant, hi assisteixin en el procés d' informació.
- c) Les persones físiques que estiguin relacionades amb l'informant i que puguin patir represàlies, com companys de feina o familiars de l' informant.
- d) Les persones jurídiques, per a les quals treballi o amb les que mantingui qualsevol altre tipus de relació en un context laboral o en les quals ostenti una participació que li permeti tenir capacitat d' influència.

El grau de protecció que s'estableix per als informants especialment protegits no serà inferior al que s'estableix en 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 per a les persones físiques que informen sobre accions i omissions contemplades en el seu art. 3.

## 6. EXCLUSIONS

Queden expressament excloses d' aquesta Política:

- a) Les comunicacions que afectin informació classificada, que vulnerin la protecció del secret professional dels professionals de la medicina i de l' advocacia, el deure de confidencialitat de les Forces i Cossos de Seguretat en l' àmbit de les seves actuacions, o el secret de les deliberacions judicials.
- b) 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 conforme a la legislació vigent, o en els que ho exigeixi la protecció d' interessos essencials per a la seguretat de l' Estat.

- c) Les comunicacions inversemblants o que es realitzin sabent la manca de veracitat del seu contingut, que es vinculin a conflictes interpersonals o que afectin únicament l' informant i les persones a les quals es refereixi la comunicació o revelació.
- d) Les comunicacions la informació de les quals resulti raonablement probable que s' hagi obtingut mitjançant la comissió d' un delictes.
- e) Les comunicacions que hagin estat fundadament inadmeses per altres canals de comunicació interns o externs.
- f) Qualsevol altra comunicació relacionada amb tercers que ICARIA INICIATIVES SOCIALS, S.A.L no tingui possibilitat legal o operativa d' investigar, corregir els seus efectes o reparar els seus danys.

## **7. DEPARTAMENTS AFECTATS**

La present Política és d'aplicació totes les persones integrants de ICARIA INICIATIVES SOCIALS, S.A.L, així com a aquelles parts interessades i socis de negoci relacionats amb ICARIA INICIATIVES SOCIALS, S.A.L.

Aquestes persones hauran de seguir els comportaments descrits en la present Política en relació a totes les activitats que desenvolupin en l' exercici de la seva relació professional amb ICARIA INICIATIVES SOCIALS, S.A.L

## **8. PRINCIPIS FONAMENTALS**

La implantació del Sistema Intern d' Informació en ICARIA INICIATIVES SOCIALS, S.A.L és responsabilitat del Consell d'Administració de l' entitat.

Consell d'Administració designarà un Responsable del Sistema Intern d' Informació, que podrà ser un Òrgan Col·legiat o una persona dotada d' autonomia i independència suficient, i que ha d'assumir la gestió del SII i garantir-ne l' eficàcia.

El Sistema Intern d' Informació ha de generar la màxima confiança en les persones que vulguin informar sobre accions o omissions contemplades en aquesta Política per tal de convertir-se en la opció preferida per a la comunicació d' irregularitats.

Els principis fonamentals pels quals es regeix la Política d' Informació d' irregularitats i Protecció dels Informants són els següents:

1. Garantir la confidencialitat de la identitat o l'anonimat de les persones que informen.
2. Protegir-les de les represàlies, les temptatives de represàlia o les amenaces de represàlia
3. Salvaguardar els drets de confidencialitat i defensa, la presumpció d'innocència i el dret a l'honor dels tercers que són objecte d' informació.
4. Preservar la confidencialitat de les actuacions de recerca i assegurar la protecció de dades.
5. Facilitar l'accés de totes les persones informants a canals interns de comunicació, a través de procediments adequats presencials, verbals o escrits.
6. Garantir que totes les comunicacions seran objecte de tractament i, si escau, d' investigació, denuncia les autoritats o sanció.
7. Assegurar la independència del nostre SII respecte d' altres entitats.
8. Integrar els diversos canals interns que s' estableixin a ICARIA INICIATIVES SOCIALS, S.A.L
9. Assegurar l' autoritat i independència del Responsable del SII de l' Entitat.
10. Proporcionar suport formatiu continu a les persones subjectes a l'aplicació de la Política.
11. Comprometre's amb la millora contínua del SII a través de la seva supervisió i seguiment.

12. Transmetre la responsabilitat de les persones físiques o jurídiques sota l' àmbit d' aplicació de la present Política respecte a facilitar les comunicacions dels informants, salvaguardar la seva confidencialitat i integritat enfront de represàlies, advertint de les conseqüències de l'incompliment.
13. Establir l'obligatorietat per a tots els integrants de ICARIA INICIATIVES SOCIALS, S.A.L d 'informar sobre fets o conductes sospitoses d' infracció administrativa o penal.
14. Aplicar el règim disciplinari en cas d'incompliments interns vinculats a possibles il·lícits en atenció a la normativa interna i legal d'aplicació, així com en relació amb el SII i la present Política.

## 9. SISTEMA D'INFORMACIÓ INTERN

El SII de Consell d'Administració inclou els següents elements, a més de la present Política:

1. **Responsable del Sistema Intern d' Informació:** Que serà designat per Consell d'Administració, podent-se establir un òrgan col·lectiu o un membre de la Junta de Govern amb suficient independència i autoritat per assegurar el compliment eficaç del Sistema Intern d' Informació.
2. **Procediment General del Sistema Intern d' Informació:** Que estableix els processos i procediments fonamentals per a la gestió eficaç del Sistema Intern d'Informació, incloent-hi les bases per a la implantació i operació de canals interns, el procediment general de gestió de les informacions i protecció als informants.
3. **Avaluació de riscos i planificació d' objectius:** Identificació d'àrees i activitats en l' àmbit de les quals puguin produir-se les comunicacions, anàlisi del risc derivat de no tractar aquestes comunicacions adequadament o no protegir els informants, definint objectius per assolir l' eficàcia del SII i establint plans per assolir-los.
4. **Formació i conscienciació:** Formació contínua a les persones sota l'àmbit d' aplicació de Sistema Intern d' Informació.
5. **Canal intern de comunicació:** Comunicació d'incompliments i irregularitats compreses en la Llei 2/2023 a través dels canals interns establerts.
6. **Sistema de revisió periòdica:** Verificació periòdica i modificació quan es requereixi o es produeixin canvis en ICARIA INICIATIVES SOCIALS, S.A.L, en la normativa aplicable o el perfil dels informants.
7. **Sistema disciplinari:** Aplicació d'un règim disciplinari legal davant incompliments de la normativa interna d' aplicació.

## 10. REVISIÓ I MODIFICACIÓ DE LA POLÍTICA

Aquesta política haurà de ser revisada i si escau, modificada, en els supòsits següents:

- Quan es produeixi un esdeveniment, que aconselli o requereixi d' aquesta revisió, ja sigui per:
  - Canvi normatiu, tant extern com intern.
  - Canvi organitzatiu.
  - Decisió de l' òrgan de govern o l' alta direcció.
- En qualsevol cas, almenys anualment es revisarà la idoneïtat d' aquesta política.

Sense perjudici del posterior desenvolupament del procediment de revisió/modificació en el manual corresponent, es deixarà constància de l'esmentada revisió i la corresponent decisió, per part de l'òrgan pertinent, respecte a la conveniència de modificar o no aquesta política.

## 11.- ARXIU I CUSTÒDIA DE LA POLÍTICA

La present política, serà arxivada i custodiada per la Secretaria del Consell d'Administració. No obstant això, en línia amb la transparència que promou l'Organització, aquesta política estarà publicada a la pàgina web, amb l'objectiu de fomentar la cultura de control.

**12.- VIGÈNCIA DE LA POLÍTICA**

Aquesta Política ha estat aprovada unànimement per Consell d'Administració de ICARIA INICIATIVES SOCIALS, S.A.L en la seva reunió de .

La seva entrada en vigor es fixa en la data de la seva aprovació i es mantindrà en tant que no sigui substituïda o modificada conforme els procediments establerts en ICARIA INICIATIVES SOCIALS, S.A.L.