

CANAL INTERN D'INFORMACIÓ
(CANAL DENUNCIA)

ACIDH

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.

ÍNDEX

1.- INTRODUCCIÓ

2.- RESPONSABLE DEL SISTEMA D'INTERN D'INFORMACIÓ

3.- SUBJECTES PROTEGITS

4.- AMBIT D'APLICACIÓ: CONDUCTES DENUNCIABLES I CAUSES DE NO ADMISSIÓ

5.- COMITÈ DE GESTIÓ DEL CANAL DE DENÚNCIES: COMPOSICIÓ, FUNCIONS, RESPONSABLE DE LA GESTIÓ DEL CANAL INTERN DE DENÚNCIES

6.- DRETS I DEURES DEL COMITE, DEL DENUNCIANT I DE LA PERSONA AFECTADA (FÍSICA O JURÍDICA)

7.- CONFLICTE D'INTERÈS

8.-PROCEDIMENT: PRESENTACIÓ I COMUNICACIÓ, RECEPCIÓ, ACUSAMENT DE REBUDA, OBERTURA, GESTIÓ I INVESTIGACIÓ, RESOLUCIÓ

9.- PROTECCIÓ DE DADES PERSONALS

10.- CONSERVACIÓ DE LA INFORMACIÓ

11.- CANAL EXTERN DE DENÚNCIES

12.- REVISIÓ I ACTUALITZACIÓ DEL CANAL INTERN

1.- 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 té la finalitat de protegir les persones que en el marc d'una relació professional o laboral detectin i comuniquin, mitjançant els mecanismes que més endavant es detallen, vulneracions de l'ordenament jurídic (infraccions del dret de la Unió Europea, infraccions penals o administratives greus o molt greus, entre d'altres). Aquesta directiva regula els canals de denúncia i estableix l'obligació per a les empreses amb més de 50 treballadors, de comptar amb sistemes interns d'informació per poder denunciar determinats comportaments, així com tenir establert un protocol d'actuació i de gestió d'aquest canal d'informació.

A fi i efecte de donar compliment a la llei, l'ACIDH estableix un **sistema intern d'informació (canal denúncia)**, així com un sistema de gestió i protecció dels informants per tal d'evitar represàlies contra ells.

El sistema intern d'informació té com objectiu:

- Permetre a totes les persones protegides comunicar informació sobre les infraccions contemplades per aquesta llei per escrit o verbalment.
- Garantir la confidencialitat de la identitat de l'informant i de qualsevol tercer esmentat en la comunicació, i de les actuacions que es desenvolupin en la gestió i tramitació d'aquesta.
- Garantir que les comunicacions presentades puguin tractar-se de manera efectiva dins de la corresponent entitat amb l'objectiu que el primer a conèixer la possible irregularitat sigui la pròpia entitat.
- Comptar amb un procediment de gestió de les informacions rebudes.

Alhora, es prohibeix expressament els actes constitutius de represàlia contra les persones que presentin una comunicació, sent per exemple: la suspensió del contracte de treball; l'acomiadament o extinció de la relació laboral, la imposició de qualsevol mesura disciplinària, la degradació professional o denegació d'ascensos, la modificació substancial de les condicions de treball i qualsevol altra manifestació de discriminació o tractament desfavorable o injust.

2.- RESPONSABLE DEL SISTEMA D'INTERN D'INFORMACIÓ

D'acord amb l'art. 5 i 8 de la Llei 2/2023 la Junta Directiva de l'ACIDH és la responsable de la implementació del Sistema intern d'informació així com de la designació de la persona física o òrgan col·legiat responsable de la gestió del sistema i de la seva destitució o cessament.

El Comitè d'Empresa de l'ACIDH ha estat informat de la implementació del Sistema intern d'informació.

La Junta Directiva de l'ACIDH ha designat a la Directora General i la Gerència de Gestió, com les Responsables del Sistema. La tramitació dels expedients d'investigació es delega en la Gerent de Gestió.

Les Responsables del Sistema desenvoluparan les seves funcions de forma independent i autònoma respecte de la resta dels òrgans de l'entitat, no rebrà instruccions de cap tipus en el seu exercici, i haurà de disposar de tots els mitjans personals i materials necessaris per dur-los a terme.

Tant el nomenament com el cessament de la persona física individualment designada, així com els integrants de l'òrgan col·legiat haurà de ser notificat a l'Autoritat Independent de Protecció de l'Informant (A.A.I.), o, en el seu cas, a les autoritats u òrgans competents de les comunitats autònomes, en l'àmbit de les seves respectives competències, en el termini de deu dies hàbils següents, especificant, en el cas de cessament, les raons que han justificat el mateix.

3.- SUBJECTES PROTEGITS

Es consideren subjectes protegits per aquesta llei (art. 3) a tots els informants que treballin a l'Entitat i que hagin obtingut informació sobre infraccions en un context laboral o professional, incloent en tot cas: els treballadors, membres de l'òrgan de govern, direcció o supervisió de l'entitat; plantilla de contractistes, subcontractistes i proveïdors; voluntaris, becaris i treballadors en períodes de formació amb retribució o sense.

A més a més, en els següents casos, els subjectes protegits s'estenen a:

- Aquelles persones 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 precontractual.
- Les persones físiques que, en el marc de l'organització en la qual presti serveis l'informant, l'assisteixin en el procés.
- Les persones físiques que estiguin relacionades amb l'informant i que puguin sofrir represàlies, com a companys de treball o familiars de l'informant.
- Les persones jurídiques per a les quals l'informant treballi o amb les quals mantingui qualsevol altre tipus de relació en un context laboral o en les quals ostenti una participació significativa.

4.- AMBIT D'APLICACIÓ: CONDUCTES DENUNCIABLES I CAUSES DE NO ADMISSIÓ

L'art. 2 de la Llei 2/2023 estableix que:

"1. La presente ley protege a las personas físicas que informen a través de alguno de los procedimientos previstos en ella de:

a) Cualesquiera acciones y omisiones que puedan constituir infracciones del Derecho de la Unión Europea siempre que:

- 1. Entren dentro del ámbito de aplicación de los actos de la Unión Europea enumerados en el anexo de la Directiva (UE) 2019/1937 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 23 de octubre de 2019, relativa a la protección de las personas que informen sobre infracciones del Derecho de la Unión, con independencia de la calificación que de las mismas realice el ordenamiento jurídico interno;*
- 2. Afecten a los intereses financieros de la Unión Europea tal y como se contemplan en el art. 325 del Tratado de Funcionamiento de la Unión Europea (TFUE); o*
- 3. Incidan en el mercado interior, tal y como se contempla en el artículo 26, apartado 2 del TFUE, incluidas las infracciones de las normas de la Unión Europea en materia de competencia y ayudas otorgadas por los Estados, así como las infracciones relativas al mercado interior en relación con los actos que infrinjan las normas del impuesto sobre sociedades o con prácticas cuya finalidad sea obtener una ventaja fiscal que desvirtúe el objeto o la finalidad de la legislación aplicable al impuesto sobre sociedades.*

b) Acciones u omisiones que puedan ser constitutivas de infracción penal o administrativas grava o muy grave. En todo caso, se entenderán comprendidas todas aquellas infracciones penales o administrativas graves o muy graves que impliquen quebranto económico para la Hacienda Pública y para la Seguridad Social.

A títol enunciatiu, el canal de denúncies, s'enfoca a aquelles conductes (accions o omissions) que tinguin lloc a l'ACIDH i que siguin de la següent naturalesa:

- Blanqueig de capitals o finançament del terrorisme
- Ciberseguretat
- Conductes d'assetjament laboral, moral o discriminació injustificada
- Delictes contra l'honor, la intimitat i el dret a la pròpia imatge
- Delictes contra l'Administració de Justícia
- Delictes contra la llibertat: detencions il·legals, amenaces o coaccions
- Delictes contra els drets de les persones estrangeres
- Delictes contra els drets dels treballadors
- Delictes d'agressió o assetjament sexuals i violència sobre la dona
- Delictes de corrupció: malversació, abús en l'exercici de la funció pública, alteració de preus en concursos i subhastes públiques
- Delictes de furt, robatori o danys
- Delictes contra la salut pública
- Delictes relatius a la propietat intel·lectual, propietat industrial, el mercat i els consumidors
- Estafes, frau i falsedat en els mètodes de pagament
- Falsedat de documents i de certificats
- Finançament il·legal de partits polítics
- Frau a la Hisenda Pública o a la Seguretat Social
- Infracció de la normativa de contractació pública i de transparència
- Infracció de la normativa interna de l'ACIDH
- Infraccions del Dret de la Unió Europea
- Infraccions en la custòdia de documents i violació de secrets
- Infraccions en matèria de qualitat
- Infraccions en matèria de medi ambient, recursos naturals i contra els animals

- Infraccions en matèria de prevenció de riscos laborals
- Infraccions en matèria de protecció de dades
- Intrusisme professional
- Omissió del deure de socors
- Suborn
- Tràfic d'influències
- Qualsevol altre incompliment normatiu, intencionat o no, de les lleis.

Seràn motius de no admissió de la denúncia els següents casos:

- Quan els fets no corresponguin a l'àmbit d'actuació de l'ACIDH o estiguin fora de la Llei 2/2023
- Comunicacions presentades per un tercer en nom d'algú
- Quan la informació aportada es fonamenti en rumors o opinions
- Quan les comunicacions mostrin mala fe de manera manifesta
- Quan s'hagin arxivat altres actuacions sobre els mateixos fets i no aportin dades rellevants addicionals.
- Quan s'hagi fet una anàlisi dels fets i s'hagi conclòs que els fets informats no són constitutius de cap irregularitat o delictes.
- Les reclamacions, queixes, agraïments i suggeriments relatius a l'atenció assistencial rebuda, que s'hauran de presentar al canal corresponent

5.- COMITÈ DE GESTIÓ DEL CANAL DE DENÚNCIES: COMPOSICIÓ, FUNCIONS, RESPONSABLE DE LA GESTIÓ DEL CANAL INTERN DE DENÚNCIES

El Comitè de Gestió del Canal de Denúncies (CGCD) és el Responsable del Sistema intern d'informacions als efectes de l'article 8 de 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.

El CGCD, per tal de poder actuar segons la llei serà designat per la Junta Directiva de l'entitat.

La persona responsable del Canal de Denúncies és la Gerent de Gestió.

El comitè de gestió del canal de denúncies està format pels següents membres:

1. La Directora General
2. La Gerent de Gestió
3. El/La Delegat/da de la Protecció de Dades
4. Un/a advocat/da o assessor/a jurídic extern
5. Qualsevol persona que designi l'òrgan de govern

Igualment, es preveu la possibilitat de que el CGCD pugui convidar a altres càrrecs o professionals per a que actuïn com a membres, amb veu però sense vot, en aquells supòsits on es consideri necessària la seva participació per a conèixer millor els casos.

Les funcions del Comitè són les següents:

- Gestionar el canal de denúncies, adaptant-lo si fos necessari, i tramitar les denúncies rebudes segons la normativa interna aplicable.
- Vetllar per tal que no hi hagin represàlies a les persones denunciants i oferir assessorament al respecte.
- Informar periòdicament a la Junta Directiva de l'ACIDH dels aspectes més rellevants relacionats amb el Sistema.
- Assegurar l'efectivitat de les garanties legals de protecció de la persona denunciant.

El Comitè haurà d'actuar d'acord amb els principis de democràcia, autonomia, independència i confidencialitat i lliure de conflictes d'interès. Ha de garantir neutralitat en la presa de decisions dels seus membres i ha d'actuar de manera confidencial.

6.- DRETS I DEURES DEL COMITE, DEL DENUNCIANT I DE LA PERSONA AFECTADA (FÍSICA O JURÍDICA)

El **Comitè de Gestió** del Canal denúncia te els següents drets i deures o obligacions:

Els drets dels membres del comitè i dels col·laboradors de la investigació són els següents:

- Recollir el màxim d'informació possible a partir de les fonts necessàries.
- Disposar dels recursos necessaris per portar a terme la investigació.
- No patir ingerències ni intromissions per part de tercers.

Els deures o obligacions dels membres del comitè són els següents:

- Actuar sota una estricta autonomia, independència, professionalitat, dedicació i honradesa.
- Documentar les actuacions realitzades durant les investigacions, i disposar d'un informe final
- Garantir una estricta confidencialitat sobre tota la informació que coneguin o puguin accedir.
- Respectar la presumpció d'innocència i el dret a l'honor en tot moment.
- Garantir que les dades recollides només seran utilitzades sota finalitats pròpies del sistema intern d'informació.

El **denunciant** te els següents drets i deures o obligacions:

El denunciant té els següents drets:

- Dret a la protecció de les seves dades personals, així com a la confidencialitat de la seva identitat.
- Dret a ser informat en tot moment del transcurs de la investigació i de la resolució final.
- Dret a la protecció, incloent la prohibició de qualsevol acte que pugui representar una represàlia contra l'informant.

La persona denunciant té els següents deures o obligacions:

- Actuar de bona fe.
- Màxima confidencialitat durant la tramitació de la comunicació.
- Aportar totes les dades i documentació que tingui relació amb els fets.

La **persona afectada (física o jurídica)** per la denúncia tindrà els següent drets:

- Es respectarà en tot moment la presumpció d'innocència i el dret a la defensa de les persones afectades.
- La persona afectada o persones afectades tenen dret a ser informades de les infraccions atribuïdes. Tenen dret a ser escoltades en tot moment i a ser informades durant el transcurs de la investigació.
- Com a norma general, s'informarà a la persona afectada en un termini d'un mes des de la recepció de la denúncia.
- Tindrà dret a ser informada sobre la resolució de la investigació.

7.- CONFLICTE D'INTERÈS

En el cas de que alguna de les persones implicades en una comunicació tingués relació de parentesc, afinitat, consanguinitat amb algun dels membres que porta a terme la gestió, investigació o resolució, aquest haurà d'abstenir-se a intervenir. En el cas que hi hagi altres conflictes d'interès entre les persones que investiguin el cas o el responsable del canal de denúncies, també s'hauran d'abstenir a participar.

La Junta Directiva de l'entitat substituirà a les persones afectades pel conflicte d'interessos només en relació a la tramitació de la denúncia en curs.

8.- PROCEDIMENT: PRESENTACIÓ I COMUNICACIÓ, RECEPCIÓ, ACUSAMENT DE REBUDA, OBERTURA, GESTIÓ I INVESTIGACIÓ, RESOLUCIÓ

Presentació i comunicació de la denúncia

Preferentment la denúncia es farà a través de l'enllaç "canal de denúncies" que hi ha a la web de l'ACIDH.

Opcionalment, també es podrà efectuar la denúncia per altres canals:

- Per correu postal a l'adreça:

ACIDH
Responsable del Canal de Denúncies
C/ Siracusa, núm. 53
08012 - Barcelona

- També podrà sol·licitar una reunió presencial amb algun membre del comitè de gestió del canal de denúncies, per e-mail - canaldenunciesacidh@acidh.org, que s'haurà de fer en un termini no superior a 7 dies.

Les denúncies seran anònimes. En cas de ser nominatives seran secretes i la Fundació ACIDH garantirà la confidencialitat de les parts afectades. Amb el fi de protegir la confidencialitat del procediment, la persona encarregada de tramitar la queixa donarà un codi numèric a cadascuna de les parts afectades.

Recepció i acusament de rebuda de la denuncia

Les denúncies presentades, per norma general, seran tractades per ordre cronològic de recepció. Excepcionalment, a criteri del comitè, podrà alterar-se l'ordre de tramitació de les denúncies, atenent a la gravetat dels fets o a la imminència del risc de comissió d'infraccions.

Rebuda la denúncia, en el termini no superior als següents set dies naturals, es notificarà la seva recepció al denunciant (acusament de rebuda).

Obertura, gestió i tramitació i resolució

Rebuda la denuncia, en el termini de tres dies, la responsable convocarà al Comitè de Gestió del Canal Denúncia.

Les actuacions previstes en aquest procediment hauran de ser dutes a terme dins del termini de tres mesos des de la recepció de la denúncia, amb possibilitat d'ampliar el termini fins a tres mesos addicionals en cas de supòsits d'especial complexitat, per acord del CGCD.

Si dins del termini de tres mesos o, en el seu cas, de sis mesos, el Comitè té coneixement de fets nous que poden ser rellevants per a un assumpte prèviament arxivat, podrà acordar-ne la reobertura per tal de seguir amb el procediment.

En qualsevol punt del procediment, el responsable de la investigació podrà comptar amb assessorament i assistència legal per part d'una assessoria externa. Durant la investigació es poden adoptar mesures cautelars.

Un cop acabi la investigació interna, es procedirà a la resolució de l'expedient mitjançant l'elaboració d'un informe que deixarà constància de les actuacions portades a terme durant tota la investigació. La resolució es comunicarà a totes les parts implicades, de manera immediata.

Quan es consideri que no hi ha hagut cap infracció o incompliment, s'arxivarà l'expedient i la comunicació quedarà conservada en el registre creat de comunicacions.

Quan es considerin que hi ha hagut irregularitats, s'implantaran mesures per corregir-les i es farà el seguiment de la implementació d'aquestes.

Quan es consideri que els fets son constitutius de delictes, el responsable del canal farà la comunicació a les autoritats competents: cossos de seguretat, tribunals o Ministeri Fiscal.

En el cas que les comunicacions hagin estat fetes per un professional de l'entitat i es verifiqui que siguin falses o s'hagi actuat de mala fe, es posarà en coneixement de gestió de persones per tal que porti a terme les actuacions oportunes. Si l'informant que actua de mala fe, té una relació mercantil, l'entitat es reserva el dret d'exercir les accions oportunes i necessàries.

De forma anual, el comitè del sistema intern d'informació elaborarà un informe dirigit a la Junta Directiva de l'ACIDH on s'indiqui les comunicacions rebudes, així com el resultat de les investigacions i les mesures portades a terme en els diferents casos.

9.- PROTECCIÓ DE DADES PERSONALS

El tractament de dades personals de la gestió del canal intern d'informació quedaran regides per la normativa actual: Reglamento 2016/679 del Parlamento Europeo y del Consejo de 27 de abril de 2016, Ley Orgánica 3/2018 de 5 de diciembre de Protección de Datos Personales y Ley Orgánica 7/2021 de 26 de mayo de protección de datos personales tratados para fines de prevención, detección, investigación y enjuiciamiento de infracciones penales y de ejecución de sanciones penales.

Els interessats seran informats sobre el tractament de dades personals. El Delegat de Protecció de Dades (DPD) de l'ACIDH s'encarregarà de desenvolupar una política informativa i crear un Registre d'activitat de tractament vinculat al canal de denúncies.

Pot contactar amb la DPD a través des següent canal: protecciodedades@acidh.org

Si el cas ho requereix, es podrà facilitar informació sobre el cas als jutjats, tribunals, als cossos i forces de seguretat o a qualsevol altra administració pública competent.

10.- CONSERVACIÓ DE LA INFORMACIÓ

Els terminis de conservació de la informació que portarà a terme l'ACIDH seran els que determina la llei:

Les referències legals que s'apliquen en aquests casos són:

- Directiva 2019/1937.
- Llei 2/2023 de 20 de febrer:
 - o **Article 26.2:** “Los datos personales relativos a las informaciones recibidas y a las investigaciones internas a que se refiere el apartado anterior solo se conservaran durante el período que sea necesario y proporcionado a efectos de cumplir con esta ley. En particular, se tendrá en cuenta lo previsto en los apartados 3 y 4 del artículo 32. En ningún caso podran conservarse los datos por un período superior a diez años.”

- **Article 32 (punts 2, 3 i 4):** S'especifica que tota aquella informació no útil o sensible s'ha d'esborrar de forma immediata. També que aquelles denúncies no tramitades en 3 mesos s'han d'esborrar o anonimitzar.

11.- CANAL EXTERN DE DENÚNCIES

La Llei 2/2023 també preveu que aquestes denúncies es puguin fer a una autoritat independent per via de canals externs de denúncies. Aquests canals externs poden ser utilitzats per part dels informants en lloc del sistema intern quan únicament pugui fer-se front de manera efectiva a la infracció pel canal extern o quan els informants considerin raonadament que hi ha risc de patir algun tipus de represàlia pel sol fet de comunicar informació sobre una infracció.

En aquest sentit, cal remarcar que el canal de denúncies intern és, per mandat legal, la via preferent per a la presentació de denúncies.

A nivell de Catalunya, l'autoritat independent que disposa de canal extern per a al tramitació d'aquestes informacions és *l'Oficina Antifrau de Catalunya*. <https://www.antifrau.cat/> així com altres Canals que disposi l'Administració de la Generalitat de Catalunya a tal efecte.

A nivell estatal, per a infraccions que afectin a l'Administració General de l'Estat i/o entitats del sector públic estatal, així com per a les infraccions d'entitats privades que tinguin efectes a més d'una Comunicat Autònoma, l'autoritat independent a qui la persona informant es pot dirigir és *l'Autoridad Independiente de Protección del Informante, A.A.I.*

12.- REVISIÓ I ACTUALITZACIÓ DEL CANAL INTERN

El contingut del present protocol és d'obligat compliment, entrant en vigor el 11/06/2024 data d'aprovació per part de l'Assemblea General de l'ACIDH i mantenint-se vigent durant 4 anys.

Així mateix, el protocol serà revisat amb la finalitat d'introduir canvis i millores que garanteixin una millor eficàcia i seguretat.

El present procediment no impedeix el dret de la persona a denunciar, en qualsevol moment, davant la jurisdicció competent.



