



# **PROCEDIMIENTO DE GESTIÓN DEL SISTEMA INTERNO DE INFORMACIÓN DEL CANAL DE DENUNCIAS**

NOVIEMBRE de 2023

## ÍNDICE

### 1. Objetivo y alcance

### 2. Definiciones

### 3. Comunicación de irregularidades

#### 3.1. Identificación de una irregularidad

#### 3.2. Comunicación y recepción de la comunicación

#### 3.3. Recepción y clasificación de las denuncias

#### 3.4. Comunicación al informante

#### 3.5. Información al afectado

#### 3.6. Protección de datos de carácter personal

### 4. Gestión del procedimiento

## 1. Objetivo y alcance

El objetivo de este documento es establecer un procedimiento para regular la gestión del Sistema Interno de Información de las irregularidades que se cursen a través del canal de denuncias de Grupo ELTEX, relacionadas con incumplimientos de la normativa tanto externa (leyes y/o disposiciones de rango inferior,) como interna (Código Ético, así como otros códigos, reglamentos, normas y procedimientos definidos en el Grupo ELTEX), y cualesquiera situaciones o hechos que requieran la atención en materias que afecten a las Sociedades del Grupo ELTEX, sus Profesionales o sus actividades (en adelante, nos referiremos a estos documentos de forma conjunta como las Normas).

El Sistema Interno de Información será único para todas las sociedades del Grupo ELTEX en España.

El Responsable/s del Sistema Interno de Información será el designado por el Consejo de Administración/Administrador de ELTEX.

Se establece este procedimiento para garantizar que, de informarse una actuación contraria a lo establecido en las Normas, ésta será tratada de forma diligente y confidencial, asegurando el anonimato y/o la confidencialidad de la identidad de la persona que informa, del afectado o afectados y de cualquier tercero mencionado en la comunicación.

Con este fin se encuentra disponible un canal de denuncias accesible bien a través de la intranet o mediante la dirección ELTEX (Responsable/s de Sistema Interno de Información) C/Ciències, 81 08908 L'Hospitalet de Llobregat, a través de los que cualquier empleado, de forma anónima y confidencial puede informar de cualquier irregularidad o incumplimiento tanto de normativa externa como interna.

Asimismo, el Grupo cuenta con un canal de denuncias para terceros, accesible desde la web corporativa, a través del que también se puede informar de forma anónima y confidencial.

Estos canales de denuncias se integran en el Sistema Interno de Información.

Así mismo, garantiza que no será adoptada ningún tipo de represalia sobre aquellos informantes que comuniquen, de buena fe, presuntos incumplimientos o irregularidades. ELTEX tomará las medidas oportunas para cumplir con la previsión legal que también se contempla en el Código Ético.

Por lo que se refiere al alcance, el presente procedimiento será de obligado cumplimiento para todas las sociedades del Grupo ELTEX en España. .

## 2. Definiciones

**Afectado o denunciado.**- Persona que en virtud de lo previsto en el presente procedimiento, sea acusado por el informante de la supuesta comisión de una irregularidad.

**Informante o denunciante:** Persona que en virtud de lo previsto en el presente procedimiento comunica una incidencia o denuncia una irregularidad.

**Irregularidad o incumplimiento:** Vulneración o realización de prácticas contrarias a los principios establecidos en el Código Ético, las normas y procedimientos definidos en el Grupo ELTEX, la regulación externa aplicable y cualesquiera situaciones o hechos que requieran la atención de la Unidad de Cumplimiento de ELTEX en materias que afecten a las Sociedades del Grupo ELTEX, sus empleados o sus actividades.

**Sistema de Información:** Sistema informático en el que se integran el canal de información de denuncias de ELTEX accesible a través de la web corporativa y los de la intranet de los empleados. En el Sistema se tramitan todas las comunicaciones que se cursen a través de los canales indicados y aquellas que se reciban por otras vías que deberán informarse con carácter inmediato al Responsable/s del Sistema Interno de Información. El tratamiento de la información se hará de acuerdo con las previsiones de la ley 2/2023 de 20 de febrero.

**Unidad de Cumplimiento (UDC):** La Unidad de Cumplimiento de ELTEX es el órgano encargado del cumplimiento normativo o Compliance, que en ELTEX se constituye como un órgano de un mínimo de dos representantes para salvaguardar la independencia, designados por el Administrador. Esta Unidad de Cumplimiento es un órgano independiente que reporta al Administrador de la Sociedad.

Las definiciones de los términos utilizados en este procedimiento, no incluidos en este apartado, tendrán el alcance establecido en la ley 2/2023 de 20 de febrero y legislación aplicable.

## 3. Comunicación de irregularidades

### 3.1. Identificación de una irregularidad

La persona que conozca la existencia de una conducta irregular, incumplimiento o vulneración de las Normas deberá reportarla inmediatamente.

El canal de denuncias constituye el cauce preferente a través del cual efectuar estas comunicaciones, que podrán remitirse por escrito directamente a la Unidad de Cumplimiento (UDC@eltex.es), al superior jerárquico o a la Dirección de Recursos Humanos, quienes las trasladarán a los representantes de la UDC. Así mismo, el informante podrá solicitar una reunión presencial para comunicar la irregularidad. Esta solicitud deberá atenderse en el plazo máximo de siete días de acuerdo con lo que establezca la ley aplicable.

Si la comunicación no se cursa a través de los canales de denuncias integrados en el Sistema Interno de Información, y se utilizan otras vías de comunicación, ELTEX garantiza en todo caso la confidencialidad de la información, que será tratada en un entorno seguro atendiendo además a las previsiones de protección de datos personales legalmente exigibles.

Las comunicaciones verbales, mediante reunión presencial, deberán documentarse de alguna de las maneras siguientes:

- mediante una grabación de la conversación en un formato seguro, duradero y accesible, siempre que se advierta previamente al informante de que su comunicación será grabada, se le informe del tratamiento de sus datos conforme a la Ley aplicable y se recabe su consentimiento, o
- a través de una transcripción completa y exacta de la conversación realizada por el personal responsable de tratarla, en cuyo caso, se le trasladará al informante para comprobar, rectificar y aceptar mediante su firma la transcripción del mensaje.

Existen asimismo buzones de cumplimiento disponibles en distintas sociedades, a través de los cuales se pueden remitir quejas, denuncias o consultas, como son los siguientes a modo enunciativo:

- Dentro de la página web de la empresa: Empresa/Canal Ético (<https://eltex.es/canal-etico/>)
- Dirección de correo electrónico: "UDC@eltex.es"
- Correo postal: enviando una carta al Responsable/s de la Comisión de Ética de ELTEX en C/Ciencias, 81 (nave 2) de L'Hospitalet de Llobregat.

El receptor de cualquier irregularidad que llegue a los buzones de cumplimiento u otros buzones como el de RRHH o por cualquier otra vía, deberá notificarlo con carácter inmediato al Responsable del Sistema de Información.

El intercambio de información, se realizará siempre en un entorno de confidencialidad, y tendrá como objetivo la adecuada coordinación y el mejor desempeño en cumplimiento de lo establecido en este procedimiento.

Así mismo, la persona que conozca la existencia de una conducta irregular, incumplimiento o vulneración de las normas, también podrá informar a las autoridades competentes y si fuera el caso a las instituciones, órganos u organismos de la Unión Europea. En España podrá dirigirse a modo enunciativo a la AII (Autoridad Independiente del Informante), AEPD (Agencia Española de Protección de Datos) [www.aepd.es](http://www.aepd.es), la CNMC (Comisión Nacional de los Mercados y la Competencia) [www.cnmc.es](http://www.cnmc.es), o la CNMV (Comisión Nacional del Mercado de Valores) [www.cnmv.es](http://www.cnmv.es) en función de la naturaleza de la irregularidad.

### 3.2. Comunicación y recepción de la comunicación

La comunicación debe ser lo más descriptiva y detallada posible, facilitando de esta forma al receptor la identificación de la conducta potencialmente irregular y de la/las persona/s o departamento/s implicados.

Todo aquel que formule una denuncia deberá hacerlo según un principio irrenunciable de buena fe, con razones suficientes y pruebas objetivas que demuestren la existencia del incumplimiento.

En cualquier caso, dada la posibilidad del anonimato en el canal de denuncias, las denuncias contendrán todos los datos que permitan analizar los hechos y en la medida de lo posible la siguiente información:

- Exposición clara y detallada de los hechos.
- Identificación de la Sociedad o Unidad de Negocio en la que hayan tenido lugar.
- Identificación de las personas involucradas con el comportamiento denunciado o con conocimiento del mismo.
- Momento en el que ocurrió o ha estado ocurriendo el hecho.
- Cuantificación, siempre y cuando sea posible, del impacto del hecho denunciado.
- Aportar, si se considera necesario, documentos, archivos u otra información que se estime relevante para la evaluación y resolución de la denuncia.

Al hacer la comunicación, el informante podrá indicar un domicilio, correo electrónico o lugar seguro a efectos de recibir las notificaciones.

Salvo que ello pueda poner en peligro la confidencialidad de la comunicación y en el caso de que el denunciante no sea anónimo, se procederá a remitir acuse de recibo de la denuncia en un plazo máximo de siete días a partir de su recepción. Se podrá mantener la comunicación con el informante y si fuera necesario se le podrá solicitar información adicional que pueda ser de utilidad para la tramitación de la denuncia, siempre en un entorno de seguridad y confidencialidad.

### 3.3. Recepción y clasificación de las denuncias

Las denuncias informadas a través del canal de denuncias son recibidas por la UDC de ELTEX.

A la recepción de las denuncias, la UDC ELTEX, determinará en una primera fase si la información aportada constituye una irregularidad que debe ser investigada y los recursos, métodos y procedimientos adecuados para la investigación de cada denuncia teniendo en consideración la naturaleza y gravedad de la misma:

- Denuncias de ámbito laboral o de recursos humanos
- Denuncias de ámbito financiero o contable
- Denuncias referentes a otros ámbitos de regulación externa
- Otras denuncias o quejas.

salvo que la denuncia afecte directamente a un miembro de dicha Unidad de Cumplimiento.

La UDC ELTEX, atendiendo siempre a la relevancia o riesgo de los hechos denunciados, podrá poner los mismos, de forma previa y extraordinaria, en conocimiento del Administrador. Así mismo, calificados los hechos como indiciariamente constitutivos de delito en coordinación con el responsable legal informará al Ministerio Fiscal o a la Fiscalía Europea si los hechos afectasen a intereses europeos de la Unión.

Las decisiones adoptadas por la UDC ELTEX en esta fase deberán quedar convenientemente documentadas.

### 3.4. Comunicación al informante

Si la denuncia constituye una irregularidad la Unidad de Cumplimiento tras el análisis de la información aportada, contactará con el informante que haya facilitado una vía de contacto, si se requiriera información adicional y, en un plazo razonable que no será superior a 3 meses desde que se notificó el acuse de recibo o 3 meses y siete días que podrá ampliarse a 6 meses en casos de especial complejidad, desde la recepción de la comunicación para la que no se remitiera acuse de recibo, se notificará al informante del estatus de la denuncia.

En el caso de denuncias que no constituyan irregularidades, sino que puedan considerarse otro tipo de quejas o solicitud de información, la Unidad de Cumplimiento referirá las mismas a la unidad, área o departamento correspondiente para que proceda a su análisis o gestión y en su caso, a notificar la respuesta.

### 3.5. Información al afectado

En el momento y en la forma que la UDC de ELTEX considere adecuado para garantizar el buen fin de la investigación, y en coordinación en su caso con directivos o terceros que apoyen el proceso de investigación, se informará convenientemente a la persona afectada sobre las acciones y omisiones que se le atribuyen. La persona afectada tendrá también derecho a ser oída en cualquier momento durante la investigación de los hechos informados, y su declaración deberá documentarse formalmente. En ningún caso se revelará la identidad del informante.

El receptor de la denuncia y el que en su caso la tramite siempre respetará la presunción de inocencia del afectado, así como su derecho al honor.

### 3.6. Protección de datos de carácter personal

En el plazo máximo de tres meses, desde la fecha de la comunicación, se deberá iniciar la investigación de las denuncias fundamentadas.

Los datos personales de las denuncias para las que no proceda su investigación, por no estar fundamentadas, deberán borrarse o anonimizarse transcurridos tres meses desde su recepción. Los datos personales de las denuncias que no sean investigadas podrán mantenerse transcurrido este plazo siempre que la finalidad de la conservación sea dejar evidencia del funcionamiento del sistema. ELTEX cuenta con un registro de las informaciones recibidas y de las investigaciones llevadas a cabo de acuerdo con lo establecido en la ley. Los datos personales se conservarán durante el periodo que sea necesario y proporcionado a efectos de cumplir con las previsiones legales. En ningún caso podrán conservarse los datos por un período superior a diez años.

El tratamiento de los datos personales relativos a las informaciones recibidas y a las investigaciones que se realicen por ELTEX tendrán como objeto cumplir con las obligaciones legales y realizar las acciones de investigación que se estimen necesarias. En ningún caso serán objeto de tratamiento los datos personales, incluidos los de categorías especiales, que no sean necesarios para el conocimiento e investigación de las denuncias, procediéndose, en su caso, a su inmediata supresión.

Las comunicaciones recibidas por otras vías diferentes al canal de denuncias, como buzones de cumplimiento o de RRHH, deberán eliminarse inmediatamente después de informar al Responsable del Sistema.

El acceso a los datos personales contenidos en el Sistema de información quedará limitado, dentro del ámbito de sus competencias y funciones, exclusivamente a:

- El Responsable del Sistema y a quien lo gestione directamente.
- El responsable de recursos humanos o el órgano competente debidamente designado, solo cuando pudiera proceder la adopción de medidas disciplinarias contra un trabajador.
- El responsable de los servicios jurídicos de la entidad u organismo, si procediera la adopción de medidas legales en relación con los hechos relatados en la comunicación.
- Los encargados del tratamiento que eventualmente se designen.
- El delegado de protección de datos.

No obstante, será lícito el tratamiento de los datos por otras personas, o incluso su comunicación a terceros, cuando resulte necesario para la adopción de medidas correctoras en la entidad o la tramitación de los procedimientos sancionadores o penales que, en su caso, procedan.

Si se acreditara que los datos personales facilitados en la comunicación no son veraces se procederá a su inmediata supresión desde el momento en que se tenga constancia de dicha circunstancia, salvo que dicha falta de veracidad pueda constituir un ilícito penal, en cuyo caso se guardará la información por el tiempo necesario durante el que se tramite el procedimiento judicial.

Los usuarios del canal de denuncias pueden ejercitar, siempre que resulten de aplicación, los derechos de acceso, rectificación, supresión, oposición, limitación y portabilidad respecto de sus datos personales en él recogidos mediante comunicación escrita a ELTEX en su domicilio social, acreditando suficientemente su identidad, e identificándose como usuario del Canal de Denuncias.

Los trabajadores y colaboradores del Grupo ELTEX, como sujetos pasivos de posibles denuncias, son informados de la existencia de este sistema de denuncias internas, a través de las respectivas políticas de privacidad para trabajadores y colaboradores.

ELTEX se compromete a la utilización de aquellas medidas de carácter técnico que sean necesarias para garantizar la seguridad, integridad, no alteración y el acceso no autorizado de los datos facilitados.

El Grupo ELTEX actuará en todo momento al amparo de la legislación vigente y de los valores, principios y procedimientos establecidos en su normativa interna.

### **4. Gestión del procedimiento**

La gestión del presente procedimiento corresponde al Responsable del Sistema Interno de Información debidamente nombrado por el Administrador. La modificación del presente procedimiento deberá ser aprobada por el Administrador de ELTEX.