



**Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, s.a.**

**PROCEDIMENT DEL CANAL ÈTIC DE
GABINETE TÉCNICO DE AUDITORÍA Y
CONSULTORÍA, SA**



Índex

1 . Objecte i finalitat	1
2. Àmbit d'aplicació	2
2.1 Àmbit objectiu	2
2.2 Àmbit d'aplicació subjectiu	3
3. Principis rectors	3
4. Rols i responsabilitats	4
5. Procediment de gestió de les comunicacions del Canal ètic	7
5.1 Tramesa d'informacions	7
5.2 Creació de l'expedient i registre de les comunicacions	8
5.3 Avaluació preliminar de la comunicació rebuda	10
5.4 Mesures cautelars	10
5.5 Instrucció	11
5.6 Entrevista amb la persona investigada	11
5.7 Informe de conclusions i resolució	13
6. Prohibició de represàlies	14
7. Protecció de dades personals	15
7.1 Informació sobre el tractament de dades personals	15
7.2 Confidencialitat de la informació	16
7.3 Seguretat de la informació i les dades	18



1. Objecte i finalitat

Aquest document té com a finalitat regular el procediment i les normes que s'han d'aplicar a Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, SA (en endavant també, GTAC), en el moment en què una persona informant realitzi una comunicació d'una infracció mitjançant el Canal ètic habilitat per GTAC.

Aquest procediment serà gestionat pel responsable del sistema (en endavant, el responsable), òrgan col·legiat nomenat pel Comitè de socis de la Societat de GTAC, designant com a interlocutor el soci Carlos Centeno.

L'aplicació d'aquest procediment permetrà a GTAC complir amb els principis establerts en:

- La normativa interna de GTAC:
 - Política del Canal ètic.
 - Codi de conducta.
 - Protocol per a la prevenció del Blanqueig de Capitals i Finançament del Terrorisme.
- Llei 2/2023, del 20 de febrer, reguladora de la Protecció de les persones que informin sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció (en endavant Llei 2/2023).
- Reglament (UE) 2016/679 del Parlament Europeu i del Consell, de 27 d'abril de 2016, relatiu a la protecció de les persones físiques pel que fa al tractament de dades personals i a la lliure circulació d'aquestes dades (en endavant RGPD).
- Llei Orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de Protecció de Dades Personals i Garantia dels Drets Digitals (en endavant, LOPDGDD).

En aquest procediment quedaran definits tots els processos i tasques corresponents a les diferents figures que participin en la tramitació del mateix.



2. Àmbit d' aplicació

2.1 Àmbit objectiu

Al Canal ètic es poden presentar denúncies que refereixin **accions o omissions que es produeixin o s'hagin produït i que puguin constituir infracció en un context laboral o professional d'una norma que afecti l'entitat:**

- 1. Conductes relatives a incompliment del Codi de conducta de GTAC.**
- 2. Conductes constitutives de delictes o infracció administrativa greu o molt greu** com, per exemple, un delictes d'estafa, delictes d'assetjament laboral, el pagament d'una comissió indeguda, l'impagament d'un impost o concertar preus en un concurs públic. En tot cas, s'entendran compreses totes aquelles infraccions penals o administratives greus o molt greus que impliquin menyscapte econòmic per a la Hisenda Pública i per a la Seguretat Social.
- 3. Qualsevol acció o omissió del dret de la Unió Europea** sempre que:
 - i. Es tracti de matèria relativa a contractació pública; serveis, productes i mercats financers i prevenció del blanqueig de capitals i el finançament del terrorisme; seguretat dels productes i conformitat; seguretat del transport; protecció del medi ambient; protecció davant les radiacions i seguretat nuclear; seguretat dels aliments i pinsos, sanitat animal i benestar dels animals; salut pública; protecció dels consumidors; protecció de la privacitat i de les dades personals; i seguretat de les xarxes i els sistemes d'informació.
 - ii. Afecti els interessos financers de la Unió Europea o
 - iii. Incideixi en el mercat interior com, per exemple, infraccions de les normes de la Unió Europea en matèria de competència i ajuts atorgats pels Estats.

Altres comunicacions fora de l'àmbit del Canal ètic no seran tractades com a denúncies, encara que estiguin vinculades amb la relació laboral o contractual que, en tot cas, seran dirigides als àmbits corresponents.



2.2 Àmbit d'aplicació subjectiu

Aquest procediment s'adreça a la persona que tingui la condició **d'informant**, **d'investigats** o **testimonis**, així com al responsable del sistema amb l'obligació de rebre i tramitar les denúncies que es puguin rebre a través del Canal ètic.

Podran tenir la condició d'**informants** aquelles persones que comuniquin a GTAC o revelin públicament informació relativa a infraccions que afectin GTAC, obtinguda en el marc d'una relació laboral o professional en vigor, (com serien el personal laboral o funcionaris, proveïdors, clients, accionistes, alts càrrecs), finalitzades (exemple, proveïdor que ja no presta serveis, etc.) o fins i tot pendents d'iniciar (com seria el cas de processos de selecció, licitacions o negociació precontractual).

Podran tenir la condició de **persones investigades** aquelles persones que formin part de l'organització de GTAC, com podrien ser els membres del Comitè de socis de GTAC, el personal laboral o qualsevol persona que treballi sota la supervisió de GTAC.

3. Principis rectors

Aquest procediment es guiarà pels mateixos principis d'actuació recollits en la política del Canal ètic de GTAC:

- a) Confidencialitat:** La informació rebuda a través del Canal ètic serà tractada sempre sota estrictes paràmetres de confidencialitat. El sistema està dissenyat, establert i gestionat de forma segura, per la qual cosa es garanteix la confidencialitat en tot moment de la informació relativa a la comunicació (incloent-hi la identitat de l'informant, testimonis, persona investigada i contingut de la comunicació) i l'accés únicament de personal autoritzat a la mateixa. En cas que la persona informant no actuï de manera anònima, la seva identitat serà protegida, llevat de les situacions previstes per la legislació o en cas que la pròpia persona informant, voluntàriament, reveli la seva identitat.
- b) Independència i autoritat:** El responsable del sistema actuarà sota el respecte dels principis d' independència i imparcialitat, evitant qualsevol tipus d'ingerència interna o externa i assegurant que en cap cas es produeixin conflictes d'interès.



- c) Anonimitat:** Es garanteix la possibilitat de formular comunicacions anònimes, protegint la identitat de la persona informant en tot moment, des de la recepció de la denúncia fins a la resolució del cas. El sistema està dissenyat perquè la identitat de l'informant no sigui rastrejable, llevat que la llei ho exigeixi o el mateix denunciant decideixi revelar-la. Aquesta mesura busca fomentar la confiança i assegurar que les persones puguin denunciar sense temor a represàlies.
- d) Indemnitat, protecció i prohibició de represàlies:** Com a conseqüència d'una denúncia, cap persona informant de bona fe no pot patir cap tipus de represàlia o temptativa de represàlia per part de GTAC o d'altres empleats. Aquesta garantia s'estén també a qualsevol testimoni, o persones relacionades amb la persona informant (empleats, familiars, etc.), així com a les persones jurídiques amb les quals la persona informant mantingui qualsevol relació laboral, professional o de participació significativa. En cas de represàlia, la persona afectada podrà comunicar-ho al responsable del sistema, qui prendrà les mesures oportunes.
- e) Presumpció d'innocència:** Tota persona investigada té dret a la presumpció d'innocència, cosa que significa que no serà considerada culpable fins que es demostrï el contrari. Durant la investigació, es garantirà un tracte just, respectant el seu dret a la defensa i a la tutela judicial efectiva. A més, es protegirà el seu honor i reputació, evitant qualsevol dany innecessari. Si la denúncia resulta infundada, la persona investigada podrà demanar mesures per restaurar la seva imatge i honor.
- f) Bona fe:** La persona informant haurà d'actuar de bona fe en presentar una comunicació. S'entendrà que no concorre bona fe quan la persona informant actuï amb consciència de la falsedat dels fets comunicats o actuï amb manifest menyspreu a la veritat. No resultaran sancionables els fets comunicats per error sempre que concorri bona fe en l'informant.

4. Rols i Responsabilitats

Els diferents actors que participen en la gestió de les denúncies rebudes al Canal ètic són els següents:



- **Persona informant:** Qualsevol persona que estigui inclosa dins l'àmbit subjectiu de l'abast d'aquest procediment que decideixi utilitzar el Canal ètic. Les persones informants hauran d'actuar de bona fe i comunicar fets veraçs i amb fonament, altrament no els serà d'aplicació les garanties de protecció que es preveuen en el procediment i la política del Canal ètic.

La comunicació s'haurà de realitzar pels canals habilitats per GTAC. La persona informant podrà fer seguiment de la seva comunicació i mantenir una comunicació amb el responsable del sistema durant el procés de tramitació de la denúncia, així com aportar informació i documentació addicional a la prèviament presentada. Així mateix, haurà d'atendre les sol·licituds del responsable del sistema.

- **Persona receptora de la informació:** Qualsevol persona inclosa dins l'àmbit subjectiu de l'abast d'aquest procediment, que rebí per part d'una persona informant la comunicació d'una conducta de les previstes en l'àmbit objectiu, que tindrà el deure de comunicar-ho de forma immediata al responsable del sistema.

La persona receptora li haurà de preguntar a la persona informant si desitja que la comunicació sigui anònima o nominativa.

- **Responsable del sistema:** La competència per rebre i avaluar les denúncies correspon al **responsable del sistema**, que en el cas de GTAC aquestes funcions estan a càrrec d'un òrgan col·legiat.

L'òrgan col·legiat que és Responsable del sistema del Canal ètic es conforma per:

- Roger Margarit Carreras - Soci
- Carlos Centeno Alonso - Soci

No obstant això, en compliment de l'article 8.2 de la Llei 2/2023 i per acord del Comitè de socis de la Societat, es deleguen les facultats de gestió del Canal ètic i tramitació dels procediments que se'n derivin al soci Carles Centeno Alonso, en la seva condició de gestor del sistema.

El responsable del sistema haurà de disposar de tots els mitjans personals i materials necessaris per dur a terme les tasques de recerca que corresponguin en cada supòsit, i comptarà amb el suport dels especialistes i àmbits interns o externs que sigui necessari en cada cas.



Les responsabilitats del responsable del sistema són les següents:

- Rebre i avaluar les denúncies rebudes a través del Canal ètic.
- Custodiar el registre de denúncies a efectes legals pertinents, assegurar que només les persones expressament autoritzades accedeixen a la informació i garantir el bon funcionament del sistema.
- Adoptar les mesures cautelars de protecció de la persona informant o persones implicades en els fets.
- Aprovar les modificacions de la política i el procediment del Canal ètic de GTAC, prèvia informació al Comitè de socis de la Societat.
- Aprovar les decisions i mesures que s' hagin d' aplicar que derivin a la resolució de la tramitació de la denúncia, prèvia informació al Comitè de socis de la Societat.
- Vetllar pel compliment d' aquest procediment i política del Canal ètic de GTAC i la normativa aplicable.

El responsable tindrà també la funció de vetllar pel compliment d'aquest procediment i política del Canal ètic de GTAC.

- **Comitè de socis de GTAC**

El Comitè de socis de GTAC comptarà amb les següents funcions:

- Decidir la composició dels membres de l'òrgan col·legiat del responsable del sistema.
 - Aprovar la política i el procediment del Canal ètic de GTAC.
 - Aprovar les decisions i mesures a aplicar per raó de la resolució de la tramitació de la comunicació de les accions o omissions que comporten una infracció de la legislació vigent.
 - Podrà tenir accés a la informació continguda en la comunicació per part de l'informant quan s' hagi de donar compliment als requeriments d' investigació del responsable del sistema o quan s'hagi de procedir a l'adopció de mesures disciplinàries o laborals contra un treballador o mesures legals que siguin pertinents en relació als fets relatats i investigats arran de la comunicació.
- **Delegat de protecció de dades:** Donarà suport en tot moment al responsable del sistema perquè es garanteixi el respecte als principis de confidencialitat, anonimitat, seguretat de la informació que es contingui en la comunicació.



- **Consultor extern:** És la persona externa designada pel responsable del sistema per assumir, en el seu nom, les tasques de recepció de comunicacions realitzades a la plataforma del Canal ètic. La seva funció principal serà valorar de manera preliminar si existeix alguna incompatibilitat o conflicte d'interessos que impedeixi al responsable del sistema accedir a aquesta informació.

En cas que la comunicació involucri directament o indirectament el responsable del sistema, s'assignarà a un segon gestor. Aquest substitut serà l'encarregat d'assumir les responsabilitats de gestió de la denúncia, reemplaçant el subjecte afectat per la incompatibilitat.

5. Procediment de gestió de les comunicacions del Canal ètic

El procediment del Canal ètic estableix les diferents mesures i actuacions a dur a terme pels diferents actors en el moment en què es rebí una comunicació per part d'una persona informant.

El procediment de gestió de les comunicacions està conformat per diferents actuacions:

- Tramesa de comunicació.
- Creació de l'expedient i registre de les comunicacions.
- Avaluació preliminar de la comunicació rebuda.
- Mesures cautelars.
- Instrucció.
- Entrevista amb la persona investigada.
- Informe de conclusions i resolució.

Cada actuació es detalla a continuació.

5.1 Tramesa d'informacions

La persona informant podrà presentar una comunicació escrita al sistema intern a través de la plataforma del Canal ètic de GTAC que podrà trobar mitjançant aquest enllaç:

<https://gtac.canaldenunciasanonimas.com>

Les comunicacions presentades a través del Canal ètic han de contenir, en la mesura del possible, la informació mínima següent:



- **Identificació de la persona informant:** S'acceptaran tant comunicacions identificades com, o aquelles presentades per persones receptors de la informació.
- **Identitat de les persones investigada:** També, s'admetran denúncies sobre subjectes encara no identificats, però que siguin potencialment identificables.
- **Descripció del fet:** Detallar el, **comportament o irregularitat** que es comunica, indicant la **data** en què va ocórrer o període rellevant.
- **Elements de prova disponibles:** S'hauran d'aportar les evidències que donin suport als fets irregularitats, sempre que no vulnerin drets fonamentals ni s'obtinguin de forma il·lícita.
- **Identitat de testimoni:** Incloure els noms de possibles testimonis que puguin aportar informació rellevant sobre els fets.
- **Situacions de risc immediat:** Especificar si **l'informant o tercers es troben en una situació de risc** que requereixi intervenció urgent o si existeixen circumstàncies de perill greu.

La plataforma que utilitza GTAC per a la tramitació de les comunicacions del Canal ètic està desenvolupada per un tercer.

Així mateix, la persona informant podrà utilitzar altres vies externes que permetin la comunicació d'informacions relatives a accions o omissions que puguin constituir alguna de les infraccions de l'abast de l'àmbit objectiu d'aquest procediment:

- L'Oficina Antifrau de Catalunya.
- Els Jutjats i tribunals de Justícia competents.
- Altres organismes i/o institucions que puguin ser competents.

En aquests supòsits, GTAC durà a terme les seves obligacions de col·laboració requerides en relació a la investigació dels fets per les autoritats competents.

5.2 Creació de l'expedient i registre de les comunicacions

Un cop el **consultor extern** verifiqui que no existeix cap conflicte d'interès, ho comunicarà i assignarà la comunicació al responsable de sistema.



La plataforma del Canal ètic crearà un expedient individual amb la informació rebuda i el justificant de recepció i s'assignarà un número per a la seva identificació i seguiment.

Els expedients tindran format electrònic i s'emmagatzemaran a la plataforma i a les carpetes específiques dels servidors de GTAC amb accés limitat al personal a càrrec del procediment, a fi de garantir la confidencialitat, integritat i disponibilitat de la informació.

En cas de comunicació nominativa, s'enviarà a la persona informant una notificació mitjançant correu electrònic d'un canvi en el procediment. El detall del comunicat es podrà consultar únicament mitjançant l'accés a la plataforma del Canal ètic.

En cas de comunicació anònima, s'assignarà un codi d'identificació, a través del qual la persona informant podrà realitzar el seguiment de l'estat d'aquesta dins de la plataforma.

La persona informant rebrà un justificant de recepció automàtic en un termini màxim de 7 dies naturals a partir de la comunicació.

En aquest expedient es recollirà, a més del número d'identificació del mateix i de la denúncia rebuda, tota la tasca instructora que hagi pogut desenvolupar el responsable del sistema.

El Canal ètic és l'única via interna de comunicació d'informacions que pot garantir l'anonimat de la persona informant en cas que aquesta ho desitja, atès que ha estat expressament configurada a aquests efectes.

En cas que la persona informant, en lloc de fer ús del Canal ètic, comuniqui la informació a un tercer dins l'organització, és a dir, la **persona receptora de la informació**, la seva comunicació haurà de complir amb els mateixos requisits de contingut, veracitat i bona fe.

El **responsable del sistema** portarà un registre de totes les comunicacions rebudes i de les investigacions internes realitzades, que seran conservades durant el termini que sigui necessari i proporcional per complir amb el present procediment, i els terminis de prescripció de les infraccions, delictes i les penes.



5.3 Avaluació preliminar de la comunicació rebuda

El responsable del sistema haurà de realitzar les verificacions preliminars per determinar si la comunicació compleix els requisits per poder admetre's a tràmit, concretament s'haurà d'avaluar el següent:

- Que es compleixin els **requisits formals relatius a la informació bàsica**. En cas d' absència d'algun dels requisits, es podran esmenar en un termini de 10 dies hàbils.
- Si els **fets estan a l'abast de les accions o omissions inclosos en l'àmbit objectiu** d'aquest procediment.
- Si la **persona que comunica els fets es troba dins l'abast de les persones incloses en l'àmbit subjectiu** d'aquest procediment.
- La **rellevància i versemblança de la informació transmesa**.

Realitzada l'avaluació preliminar, el responsable del sistema mitjançant escrit motivat haurà de prendre una de les següents decisions referents a la comunicació:

- Inadmissió de la comunicació i arxiu de l' expedient.
- Esmena dels defectes en els requisits formals.
- Admissió de la comunicació i acord d'inici de la instrucció.

La decisió haurà d'estar suficientment motivada. Aquesta decisió es notificarà a la persona informant a través de la plataforma del Canal ètic. En cas de comunicació anònima, s'actualitzarà l'estat del procediment i la persona podrà consultar la plataforma mitjançant el seu codi de seguiment.

5.4 Mesures cautelars

Quan la denúncia rebuda sigui admesa i es pugui concloure que existeixen indicis suficients i sòlids de l'acció o omissió inclosa en l'àmbit objectiu del procediment, el **responsable del sistema** podrà adoptar les mesures cautelars oportunes perquè no perseveri el dany provinent dels fets denunciats i per evitar que es destrueixin mitjans de prova.

Aquestes mesures també es podran adoptar durant la fase d'instrucció.



5.5 Instrucció

Acordada l'obertura de l'expedient, el responsable del sistema iniciarà les tasques de recerca pertinents.

Les tasques de recerca poden ser, però no es limiten, a:

- Sol·licitud d'informes en els departaments implicats.
- Sol·licitud de declaracions testificals.
- Sol·licitud d'informes tècnics i jurídics d'experts.
- Sol·licitud d'ampliació o aclariment de la informació aportada per la persona informant, requerint noves evidències i/o proves.
- Revisió de tota aquella informació relativa a la relació professional dels implicats amb GTAC.
- Entrevista amb la persona investigada.
- Qualsevol altra tipologia de diligència d'investigació que correspongui en base a la matèria.

La investigació consistirà, en tot moment, en l'anàlisi objectiva de la documentació disponible, l'obtenció d'evidències, collita de proves i anàlisi d'aquestes. L'obtenció d'aquestes evidències respondrà sempre i en qualsevol cas a criteris de proporcionalitat, raonabilitat i idoneïtat, vetllant en tot moment pels drets de protecció de dades personals, la intimitat i l'honor del subjecte investigat i altres drets fonamentals.

5.6 Entrevista amb la persona investigada

La persona o persones assenyalades en la comunicació com a possibles incomplidors seran informades dels fets o omissions que se'ls atribueix, i tindran el dret de ser escoltades en qualsevol moment.

Amb caràcter previ a realitzar l'entrevista amb el subjecte investigat, el responsable del sistema el contactarà i l'informarà sobre:



- L'obligació del responsable d'investigar els fets denunciats.
- La seva condició d'investigat.
- Els fets que se li atribueixen, de forma breu, així com els passos més importants que tindran lloc dins del procediment investigador.
- La data de l'entrevista.

Aquesta informació es traslladarà al subjecte investigat, prèviament a l'entrevista, presencialment o mitjançant trucada telefònica o correu electrònic.

En cap cas es comunicarà als subjectes investigats ni a tercers la identitat de l'informant ni el contingut de la comunicació rebuda durant la fase d'instrucció, si no és necessària per al seu dret de defensa.

Aquesta informació al subjecte investigat es produirà en el temps i forma que es consideri adient, durant la fase d'instrucció o durant el tràmit d'audiència quan es consideri que existeix risc d'ocultació, destrucció o alteració de proves, per garantir la bona finalitat de la investigació, sense que es pugui sobrepassar el termini màxim de 3 mesos des de l'acusament de recepció de la comunicació, ampliable a 3 mesos addicionals en cas de complexitat.

La persona investigada tindrà el dret a:

- Ser informat, amb caràcter previ a la celebració de l'esmentada entrevista dels punts anteriors. En cas de celebrar-se l'entrevista, s'informarà l'investigat sobre la possibilitat de ser recollida en acta el contingut d'aquesta entrevista, que haurà de signar un cop acabada i revisada l'acta. En cas d'oposar-se a la signatura de l'acta, ho faran els altres assistents a l'entrevista.
- Tenir accés a la preconclusió de l'expedient instructor un cop aquest es trobi finalitzat i exercitar el seu dret d'audiència un cop finalitzades les tasques d'investigació de la fase d'instrucció.
- Tenir dret a col·laborar en la investigació o rebutjar-la, sense que pugui ser, de cap manera, obligat a prestar declaració ni a declarar-se responsable del fet investigat.



- Tenir protegida la seva identitat durant la investigació i significadament quan la resolució de l'expedient instructor sigui d'inadmissió i arxiu. En aquells casos en què es pugui intuir que el responsable del sistema ha rebut una denúncia falsa extremerà les cauteles a adoptar per protegir el dret a l'honor i a la intimitat del subjecte investigat.
- Tenir dret a ser assistit per un lletrat de la seva elecció, els costos del qual seran assumits per aquest durant tota la fase d'instrucció, i/o per un representant de les persones treballadores o un tercer de la seva elecció.

5.7 Informe de conclusions i Resolució

Un cop finalitzada la recerca, el responsable del sistema haurà d'exposar els resultats per mitjà d'un informe de conclusions finals que haurà de recollir el següent:

- **Aspectes tècnics:** Autor, data, finalitat, nivell de confidencialitat (persones que tenen accés a l'informe de conclusions).
- **Antecedents de l'expedient:** Fets denunciats, lloc i circumstàncies en les quals, si s'escau, van succeir, i subjectes intervinents als mateixos.
- **Objecte de la investigació i finalitat.**
- **Actuacions d'investigació, fets rellevants investigats i detectats, evidències i proves analitzades.**
- **Valoració de les evidències trobades.**
- **Conclusió** que podrà consistir en:
 - **Inadmissió i arxiu:** No existeixen proves d'incompliment normatiu aplicables a l'entitat, per l'acció o omissió comunicada.
 - **Admissió i adopció de les mesures oportunes:** Existeixen proves d'incompliment normatiu aplicables a l'entitat, per acció o omissió comunicada i s'han acordat l'aplicació de mesures.



En cas que en la resolució es conclogui que existeixen indicis constitutius de delictes o infracció administrativa greu o molt greu, el responsable del sistema ho comunicarà al Comitè de socis de GTAC qui procedirà, si s'escau, a comunicar tal circumstància al Ministeri Fiscal, Autoritat Judicial o òrgan administratiu competent amb caràcter immediat.

El responsable del sistema elaborarà i signarà la Resolució de l'expedient. La resolució serà notificada tant a la persona informant com a la investigada, i al Comitè de socis de la Societat de GTAC en els terminis més breus possibles tenint en compte els fets denunciats i altres circumstàncies concurrents. En qualsevol cas, es donarà resposta a les actuacions d'investigació en un termini màxim de 3 mesos des del justificant de recepció de la comunicació, aquest termini es podrà estendre per 3 mesos addicionals en casos d'especial complexitat.

6. Prohibició de represàlies

Com a conseqüència d'una comunicació, cap persona informant de bona fe no podrà patir cap tipus de represàlia o temptativa de represàlia per part de GTAC, d'altres empleats o tercers vinculats.

Aquesta garantia també s'aplicarà a qualsevol testimoni, o persones relacionades amb la persona informant (personal, companys del testimoni, familiars, etc.) i persones jurídiques on treballi o mantingui qualsevol relació laboral, professional o tingui una participació significativa l'informant.

En cas de represàlia, la persona afectada podrà comunicar-ho al responsable del sistema perquè actuï en conseqüència pel mitjà que consideri.

Algunes de les accions que es poden considerar represàlies són:

- Degradació o denegació d'ascens.
- Canvi de lloc de treball, canvi d'ubicació de lloc de treball.
- Reducció de salari.
- La suspensió, acomiadament, destitució o mesures equivalents.
- Intimidació, assetjament, discriminació o tracte desfavorable.
- Difamació dins o fora de l'entorn laboral.
- Imposició de mesures disciplinàries.
- Disminució de període de descans o vacances.



7. Protecció de dades personals

7.1 Informació sobre el tractament de dades personals

GTAC tractarà les dades personals per tal de la gestió i tramitació de les comunicacions rebudes al Canal ètic en la condició de responsable del tractament.

La base jurídica que legitima el tractament és:

- El consentiment de la persona informant o testimonis (Art.6.1.a RGPD) que mitjançant un acte afirmatiu i voluntari presenta la denúncia o presta declaració o testimoni.
- El compliment d'una obligació legal (art.6.1.c RGPD) derivada 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.
- L'interès legítim de GTAC i les persones afectades pels fets denunciats. (Art.6.1.f RGPD).

Aquesta informació haurà de ser conservada durant els terminis següents:

- En cas que no s'hagin iniciat actuacions d'investigació en el termini de 3 mesos des de la comunicació dels fets, s'haurà de procedir a la supressió de les dades, llevat que es desitgi deixar evidència del funcionament del sistema, prèvia anonimització de les dades, sense que sigui d'aplicació l'obligació de bloqueig prevista a l'article 32 de la Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre.
- En cas que la informació facilitada no sigui veraç, s'haurà de suprimir en el moment de la constatació, tret que pugui constituir un il·lícit penal (delicte de fals testimoni o d'injúries/calúmnies) que es podrà conservar fins al termini de 3 mesos.
- En cas que derivi en una actuació penal:
 - Si els fets han estat arxivats mitjançant sentència ferma, s'hauran de suprimir l'endemà de la fermesa de la sentència ferma.



- Si els fets són motiu d'una infracció penal declarats mitjançant sentència ferma, s'hauran de conservar durant tot el procediment judicial i fins als 5 anys de prescripció de la pena des del dia de la fermesa de la sentència, d'acord amb els articles 133 i 134 del Codi Penal.
- En cas que els fets siguin constitutius d'infracció administrativa, s'hauran de conservar durant tot el procediment administratiu i durant el temps de prescripció de les sancions d'acord amb l'article 30 de la Llei 40/2015 del Règim Jurídic del Sector Públic:
 - 1 any per les sancions lleus.
 - 2 anys per les sancions greus.
 - 3 anys per les sancions molt greus.

En cap cas es conservaran les dades personals per un període superior als 10 anys.

Així mateix, les persones interessades podran exercir els drets d'accés, rectificació, supressió, oposició, portabilitat i limitació pot adreçar un escrit al delegat de Protecció de Dades de GTAC i adreça postal Travessera de Gràcia, 56, 1r. 1a., 08006 Barcelona i/o l'adreça electrònica rgpd@gtac.es. Per conèixer més informació sobre el tractament de dades es pot consultar la política de privacitat de GTAC en <https://gtac.es/politica-de-privacidad>

GTAC facilitarà la informació relativa al tractament de dades mitjançant el formulari de la plataforma del Canal ètic, la política del Canal ètic i en el Registre d'Activitats de GTAC.

7.2 Confidencialitat de la informació

GTAC garantirà, en la gestió del sistema intern, que el tractament de dades personals que es derivi de la gestió de les denúncies es realitzi d'acord amb el que disposa el Reglament (UE) 2016/679 del Parlament Europeu i del Consell, de 27 d'abril de 2016; en la Llei Orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de Protecció de Dades Personals i garantia dels drets digitals; i 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.

L'accés a la informació i dades personals contingudes en un expedient del Canal ètic restarà limitat exclusivament a aquelles persones que tinguin encomanada alguna funció de gestió de les comunicacions i tramitació dels expedients de recerca tal com es defineix en aquest procediment.



Aquestes persones hauran d'observar el més estricte secret en relació a:

- La **identitat de les persones informants**, així com de qualsevol dada o informació de la qual es pugui deduir directament o indirectament la seva identitat, durant el procediment d'investigació o després del seu tancament llevat que sigui necessària per a la realització de les actuacions.
- La **identitat de les persones investigades**, durant la investigació i significadament quan la resolució de l'expedient instructor sigui d'inadmissió i arxiu. En aquells casos en què es pugui intuir que s'ha rebut una denúncia falsa s'extremaran les cauteles a adoptar per protegir el dret a l'honor i a la intimitat del subjecte denunciat.
- La **identitat dels testimonis o qualsevol altra persona identificada en la denúncia** mentre duri la fase d'instrucció.
- La **pròpia denúncia rebuda**.
- En general, impedirà qualsevol actuació tendent al descobriment dels punts anteriors.

L'accés a la informació i dades que figuren en les actuacions poden ser accessibles a més del personal autoritzat, a les persones següents de forma limitada i d'acord amb l'avaluació prèvia de la necessitat i proporcionalitat de l'accés:

- **Testimonis:** Tindran accés limitat i restringit a la informació mínima necessària imprescindible per a la seva declaració durant el procés de recerca.
- **Persona investigada:** Tindran accés limitat i restringit a la informació mínima necessària imprescindible per a la seva declaració durant el procés de recerca i amb posterioritat, considerant també la necessària per garantir la seva defensa jurídica. L'accés podrà incloure els resultats de l'anàlisi final i la resolució, actuacions o mesures aprovades.



- **Persona informant:** Accés a la situació en què es troba el procediment, sense dades que no siguin imprescindibles, i a els resultats de l'anàlisi final i la resolució, actuacions o sancions aprovades.

Aquest accés haurà de ser demanat per la persona interessada o els seus representants legals al responsable del sistema.

La necessitat de lliurament total o parcial de la informació davant qualsevol petició d'accés s'avaluarà juntament amb el delegat de Protecció de Dades.

La protecció de la identitat de la persona informant podrà exceptuar-se en els supòsits següents:

- Quan concorrin circumstàncies especials que n'aconsellin la identificació, i sempre que existeixi el seu consentiment;
- En cas de requeriment exprés d'autoritats o òrgans judicials en el context d'una investigació i, en particular, quan calgui salvaguardar el dret de defensa de les persones investigades.

En cas de produir-se aquesta revelació sobre la identitat de la persona informant, amb caràcter previ se l'informarà, llevat que això pugui comprometre la investigació o procediment judicial, o quan així ho prohibeixi una norma amb rang legal.

Aquesta protecció de la confidencialitat sobre la identitat de la persona informant no serà d'aplicació quan sigui aquest mateix qui, intencionadament, reveli la seva identitat en el context d'una revelació pública.

7.3 Seguretat de la informació i les dades

Es garantirà que la informació i dades personals recollides al llarg de tot el procediment siguin tractades aplicant les mesures de seguretat necessàries per garantir la seva confidencialitat, integritat i disponibilitat.

Les mesures de seguretat mínimes que GTAC aplicarà en tot el procediment d'una comunicació al Canal ètic són:

- Es limitarà l'accés a la informació confidencial i dades personals únicament i exclusivament al personal mínim necessari en cada etapa del procediment de recerca.



- Si es fa necessària la participació de diferent personal autoritzat en cada etapa del procediment, aquest tindrà accés únicament a les dades que es requereixi per a les seves tasques, ometent l'accés a la resta.
- La documentació en suport paper, en cas d'existir, serà emmagatzemada i arxivada en una sala i/o armaris específics amb un sistema de tancament que impedeix l'accés a tercers i que garanteixi l'accés únicament de personal autoritzat, directament vinculat amb el procés d'investigació i gestió del procediment.
- La documentació en suport informàtic es conservarà únicament i exclusivament a la plataforma del Canal ètic i, a les carpetes específiques dels servidors de GTAC amb accés limitat al personal a càrrec del procediment. El personal autoritzat haurà de garantir la confidencialitat dels identificadors i contrasenyes que permetin l'accés a aquesta informació.
- No s'enviarà informació a tercers no autoritzats ni s'ubicaran arxius informàtics amb dades personals fora dels sistemes o mitjans habilitats per GTAC.
- Si fos necessari l'accés remot a les dades i la informació, aquest accés es realitzarà mitjançant un canal segur.
- La informació s'haurà d'eliminar de forma controlada en els terminis legals adequats previstos a l'apartat anterior, podent conservar únicament la informació que sigui necessària per garantir el compliment de les previsions legals.
- GTAC aplicarà les mesures necessàries per garantir la confidencialitat, integritat i disponibilitat de les dades.

Signat a Barcelona en la data de signatura electrònica,