PROCEDIMENT PER A LA GESTIÓ DEL SISTEMA INTERN D'INFORMACIÓ DE TMB EN EL MARC DEL CANAL ÈTIC

1. Objecte 1
2. Abast 1
3. Referències 2
4. Definicions 3
5. Rols i Responsabilitats 4
5.1 Persona informant 4
5.2 Persona receptora d'informacions 5
5.3 Responsable del Sistema Intern d'Informació 6
6. Vies de comunicació d'informacions 7
6.1 Via de comunicació interna d'informacions: El Canal Ètic 7
6.3 Vies de comunicació externa d'informacions 8
7. procediment de gestió de les comunicacions 9
7.1 Qüestions generals 9
i) Termini màxim de resolució 9
ii) Seguiment de l'expedient 9
7.2 Fases del procediment de gestió de les comunicacions 10
i) Presentació de comunicacions 10
ii) Acord d'obertura d'expedient 12
iii) Investigació dels fets 12
iv) Resolució de l'expedient 13
8. Protecció de dades personals 13
9. Declaració de compliment 14
10. Aprovació, Entrada en vigor i revisió del Procediment 14
11. Historial de versions 14

1. OBJECTE

Aquest Procediment defineix com es gestionaran a TMB les informacions que es comuniquin a través del seu Sistema Intern d'Informació i que estiguin relacionades amb les infraccions definides a 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 (infraccions del Dret de la Unió Europea, afectació dels seus interessos financers o incidència en el mercat interior europeu; infraccions penals o administratives greus o molt greus), així com qualsevol altra comunicació d'incompliment segons s'estableix en el Codi Ètic i de conducta de TMB.

Amb el contingut d'aquest Procediment es garanteix el compliment per part de TMB dels requisits establerts a la Llei 2/2023 per a la gestió d'aquest tipus d'informacions, que transposa 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 informen sobre infraccions del dret de la Unió.

2. ABAST

Àmbit material

Aquest procediment serà d'aplicació quan es comuniquin a través del Sistema Intern d'Informació de TMB accions i omissions en nom o per compte de qualsevol de les entitats que formen part del Grup TMB i que puguin constituir:

- Una infracció del Dret de la Unió Europea, o bé que afecti els interessos financers de la Unió o que incideixi en el mercat interior en matèria de competència, ajudes o mercat interior.
- Una infracció penal o administrativa greu o molt greu, en especial si suposen un perjudici per a la Hisenda Pública o la Seguretat Social.

La comunicació d'altres tipus d'incompliments de la normativa legal que aplica a l'organització, o bé del Codi Ètic i de conducta de TMB i la normativa interna, dins de l'àmbit d'aplicació del Sistema de *Compliance* de TMB, continuarà la seva tramitació igualment a través del Canal Ètic o bé pel procediment de la Política i el Procediment en matèria d'Assetjament de l'entitat de TMB que pertoqui, segons correspongui.

No obstant això, seran objecte d'inadmissió aquelles comunicacions que s'efectuïn sense bona fe, amb manca de veracitat o fonament, aquelles que no aportin evidències suficients per a considerar la seva admissió a tràmit o aquelles que quedin fora de les matèries objecte del Canal Ètic.

Àmbit subjectiu

Aquest Procediment ha de ser aplicat per les persones de TMB que intervinguin en la gestió de les informacions que es comuniquin a través del Sistema Intern d'Informació i que tinguin relació amb les matèries previstes a l'àmbit material (el Responsable del Sistema i Òrgan de Compliment de TMB, aquells òrgans en qui es deleguin les facultats d'investigació o resolució en cas de conflicte d'interès, les persones que assisteixin el Responsable del Sistema en la tramitació i investigació de les comunicacions, i la persona receptora de la comunicació quan aquesta no es comuniqui a través de les vies previstes al Sistema).

Així mateix, la seva aplicació s'estendrà a totes aquelles persones que hagin obtingut, en la seva

relació laboral o professional amb TMB, informació sobre les infraccions definides a l'àmbit material:

- Treballadors de l'empresa.
- Aquelles persones que treballin per l'empresa en virtut d'un contracte mercantil o com a treballadors autònoms.
- Aquelles persones que formin part dels òrgans d'administració, direcció o supervisió de l'empresa.
- Qualsevol persona que treballi sota la supervisió o direcció de contractistes, sots contractistes i proveïdors de TMB.
- Voluntaris que participin en accions socials de l'empresa, becaris i treballadors en període de formació, amb independència que cobrin o no.
- Els representants legals de les persones treballadores en l'exercici de les seves funcions d'assessorament i suport a l'informant.

Finalment, també queden incloses aquelles persones que comuniquin o revelin públicament informació sobre infraccions quan la relació laboral, mercantil, contractual o estatutària ja hagi finalitzat, sempre que la revelació s'efectuï de conformitat amb el que disposa la normativa aplicable, i a les persones que encara no hagin començat a treballar per l'empresa si la informació s'obté durant el procés de selecció o de negociació precontractual.

L'anterior sens perjudici de la possibilitat de presentació anònima de les comunicacions.

3. REFERÈNCIES

El present Procediment està basat i s'inspira en la següent normativa:

Normativa europea

- Directiva (UE) 2019/1937, del Parlament Europeu i del Consell de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informen sobre infraccions del Dret de la Unió.
- Reglament (UE) 2016/679 del Parlament 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 i pel qual es deroga la Directiva 95/46/CE (Reglament general de protecció de dades).

Normativa nacional

- 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.
- Llei orgànica 3/2018, de 5 de de Desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals.
- Llei orgànica 10/1995, de 23 de Novembre, del Codi penal.
- Llei Orgànica 3/2007, de 22 de Març, per a la igualtat efectiva de dones i homes.
- Llei Orgànica 10/2022, de 6 de Setembre, de garantia integral de la llibertat sexual.

Normativa interna

- Codi Ètic i de Conducta de TMB.
- Política de Compliance de TMB.
- Pla de Mesures Antifrau de TMB
- Política de funcionament del Sistema Intern d'Informació de TMB en el marc del Canal

Ètic
- Procediment per a la prevenció i correcció de conflictes d'interès
- Política de conflictes d'interès
- Reglament de l'òrgan de compliment de TMB
- Cos normatiu en matèria de Protecció de Dades Personals

(Entre d'altra normativa interna)

4. DEFINICIONS

- **Sistema Intern d'Informació:** és l'eina que ha establert TMB per permetre a les persones que s'han identificat comunicar possibles infraccions de les definides a la Llei 2/2023 (infraccions de Dret de la Unió Europea i infraccions administratives i penals greus o molt greus).
- **Infracció:** accions o omissions que siguin il·lícites o que desvirtuïn l'objecte o la finalitat de la normativa inclosa dins l'àmbit material d'aquest Procediment, i que estiguin relacionades amb els actes i àmbits d'actuació de TMB.
- **Informació (sobre infraccions):** informació, incloses les sospites raonables, sobre infraccions reals o potencials, que s'hagin produït o que es consideri prou realista la possibilitat que arribin a produir-se a TMB, i sobre els intents d'ocultar aquestes infraccions.
- **Comunicació:** comunicació per escrit d'informació sobre infraccions.
- **Canal Ètic:** és la via que s'ha identificat a TMB per a la recepció de forma preferent d'aquestes comunicacions.

El Canal Ètic es va implementar a l'organització en el marc del desenvolupament del Sistema de Compliment Normatiu de TMB, i permet, a més de la comunicació de les infraccions que estan regulades per aquest procediment, la comunicació de qualsevol possible incompliment del Codi Ètic i de Conducta o de la normativa interna.

- **Persona informant:** és la persona, d'entre aquelles que han estat identificades a l'àmbit subjectiu de l'abast, que comunica la infracció a través del Canal Ètic.
- **Persona receptora:** és aquella persona de l'organització que rebi per part d'una persona informant la comunicació d'una infracció de les regulades en aquest procediment. En aquest cas, haurà d'actuar segons s'estableix en aquest procediment, redirigint la comunicació al Canal Ètic i preservant per sobre de tot la confidencialitat de la informació rebuda.
- **Persona perjudicada:** és aquella persona que pateix de forma directa les conseqüències de la suposada infracció, amb independència que sigui o no la mateixa que realitzi la comunicació.
- **Persona afectada:** persona física o jurídica a què es fa referència en la comunicació com aquella a qui s'atribueix, o amb la qual s'associa, la infracció.
- **Responsable del Sistema Intern d'Informació (o 'Responsable del Sistema'):** és l'òrgan responsable designat per a gestionar el Sistema Intern d'Informació, als efectes de l'article 8.1 de la Llei 2/2023, que es correspon amb l'Òrgan de Compliment de TMB. Li correspon la gestió de la investigació i resolució de les comunicacions.
- **Equip d'Investigació:** persones sota la direcció de l'Òrgan de Compliment i Responsable del Sistema que col·laboraran en les tasques de suport i assessorament en la investigació de les comunicacions del Canal Ètic encomanades pel Responsable del Sistema. A aquestes

efectes, l'Òrgan de Compliment i Responsable del Sistema Intern d'Informació podrà conformar el seu equip d'investigació amb qualsevol dels mitjans personals que TMB posa a la seva disposició per tal d'executar les seves responsabilitats.

5. ROLS I RESPONSABILITATS

5.1. Persona informant

Té el rol de persona informant, qualsevol de les persones incloses en l'àmbit subjectiu de l'abast d'aquest procediment que decideixi utilitzar el Sistema Intern d'Informació per a notificar l'existència d'accions i omissions comeses en nom o per compte de qualsevol de les entitats que formen part de TMB i que puguin constituir una infracció del Dret de la Unió Europea, un delicte o una infracció administrativa greu o molt greu. No es considera persona informant als efectes de la Llei 2/2023 aquella persona que comuniqui una infracció de normativa diferent de la inclosa en l'àmbit material de la norma.

Les persones informants hauran d'actuar de bona fe, i comunicar fets veraços i amb fonament, i en cas contrari no els serà d'aplicació les garanties de protecció que es preveuen en aquest procediment i a la Política de funcionament del Sistema intern d'informació.

La persona informant haurà de fer la comunicació preferentment a través del Canal Ètic, que és la via que s'ha establert per part de TMB per a informar de les possibles infraccions que s'han identificat a l'abast del procediment. La comunicació s'haurà de fer donant compliment als requisits mínims sol·licitats.

Així mateix, podrà fer el seguiment de la seva comunicació i haurà d'atendre els requeriments que, per part de l'Òrgan de Compliment o els Instructors designats, pugui rebre. En cas d'haver presentat la comunicació de forma anònima, haurà de fer el seguiment de forma proactiva, accedint al seu expedient per mitjà de l'ús del codi que haurà rebut al moment de la presentació.

És important ressaltar que, en els casos en els quals la comunicació es presenti de manera anònima, caldrà que la persona informant conservi aquest codi, ja que l'haurà d'aportar, necessàriament, en cas que vulgui que se li faciliti la resolució. En cap cas es considerarà suficient l'aportació, només, del justificant de presentació de l'alerta, per no considerar-se un document que acrediti fefaentment que la persona que la sol·liciti sigui la mateixa que hagi interposat la comunicació inicialment.

5.2. Persona receptora d'informacions

En atenció al contingut de l'article 9.2.g) de la Llei 2/2023, tota persona inclosa en l'àmbit d'aplicació del present Procediment, amb independència del càrrec que ostenti dins de l'organització o la relació que tingui amb TMB, que rebi per part d'una persona informant la comunicació d'una conducta de les previstes a l'abast, tindrà el deure de comunicar-ho de forma immediata a l'Òrgan de Compliment i Responsable del Sistema Intern d'Informació a través del Canal Ètic**.**

La persona receptora, quan traslladi la comunicació:

- Queda obligada a garantir la confidencialitat pel que fa tant a la identitat de la persona informant com al contingut de la comunicació.

- Haurà de recordar a la persona informant que el canal preferent que s'ha establert per part de TMB per a aquestes comunicacions és el Canal Ètic.

Només si la persona informant insisteix a fer la comunicació a través d'un tercer, la persona receptora li consultarà si desitja mantenir el seu anonimat o vol identificar-se davant el Responsable del Sistema Intern d'Informació, garantint en el seu cas la confidencialitat de la seva identitat. També li consultarà a la persona informant el medi preferent de comunicació de seguiments, requeriments d'informació addicional i resolucions.

La persona receptora:

- Comunicarà la informació a través del Canal Ètic, que és la via preferent configurada per a la tramitació de les comunicacions que s'han de gestionar a través del Sistema intern d'informació, assenyalant la seva condició de persona receptora i acompanyant tota la informació recavada. Un cop generat el registre de l'expedient, se seguirà el tràmit habitual per tal de mantenir la traçabilitat.
- Subsidiàriament, comunicarà directament a l'Òrgan de Compliment i Responsable del Sistema Intern d'Informació el que li han comunicat, per escrit, cas en el qual serà aquest qui realitzarà el registre de l'expedient en nom de la persona informant, llevat en el cas d'informacions anònimes; a partir d'aquest moment l'expedient seguirà el tràmit habitual per tal de mantenir la traçabilitat.

5.3. Responsable del Sistema Intern d'Informació

El Consell d'Administració designa a l'Òrgan de Compliment (òrgan unipersonal que es correspon amb el Director d'Assessoria Jurídica i Bon Govern, per acord del Consell d'Administració de TMB de data 7 de juny de 2024) com a **Responsable del Sistema Intern d'Informació**.

L'Òrgan de Compliment :

- Gestionarà, de manera diligent, les informacions i comunicacions presentades a través del sistema, avaluarà la versemblança dels fets exposats per a trametre l'admissió corresponent i acomplirà les tasques de comprovació dels fets susceptibles de constituir una infracció. Per a esclarir els fets comunicats, sol·licitarà la col·laboració dels departaments i àrees corresponents de TMB per valorar adequadament els fets exposats en la comunicació, garantint en tot cas la confidencialitat de la informació comunicada.
- Dirigirà i coordinarà les investigacions portades a terme a conseqüència de les comunicacions rebudes a través del Canal Ètic, la qual cosa pot comportar la realització d'entrevistes, visites, consulta i anàlisi de documents i la pràctica de quantes proves addicionals siguin adients. Per dur-les a terme, comptarà amb el suport de qualsevol dels mitjans personals que TMB posa a la seva disposició i que l'assistiran en les tasques de suport que l'Òrgan de Compliment i Responsable del Sistema Intern d'Informació els encomani en relació amb la gestió del Canal Ètic.
- Té sota la seva responsabilitat, amb els mitjans tècnics que l'empresa posa a la seva disposició, l'obligació de custodiar el llibre-registre de denúncies als efectes legals pertinents i assegurar que només les persones expressament autoritzades accedeixen a la informació i garantir el bon funcionament del Sistema Intern d'Informació. L'accés total o parcial al contingut del registre per part de persones diferents de les autoritzades o per part de persones externes es produirà únicament de conformitat amb la normativa que

resulti aplicable.

- L'Òrgan de Compliment i totes les persones que tinguin assignades tasques relatives a la gestió de les comunicacions rebudes al Sistema Intern d'Informació tenen el deure de secret sobre totes les informacions i tramitacions que es diguin a terme. El secret s'ha de mantenir en tot moment, també un cop hagin cessat en les seves funcions.
- Ha de protegir els drets de les persones informants per tal que no es puguin derivar perjudicis per a qui fa ús del Canal, així com articular les mesures de suport i de protecció davant de represàlies dels informants, testimonis i tercers que participin directament o indirectament en la comunicació, així com garantir els drets de les persones afectades i qualsevol altra persona que participi en el procediment d'investigació interna.

Així mateix, i de conformitat amb el contingut de l'acord de designació del Consell d'Administració de TMB:

- Tindrà l'obligació d'abstenir-se en totes les investigacions que estiguin afectin persones o funcions relatives a les Direccions d'Assessoria Jurídica i Bon Govern.
- En el cas d'abstenció, es delegarà la facultat de resolució al Conseller Delegat de TMB o, si escau, la Presidència del Consell d'Administració en els supòsits en què aquest també es trobi en una situació de conflicte d'interès respecte dels fets comunicats. Aquesta facultat implica també la direcció de la funció d'investigació que realitzaran els membres de la Direcció de Bon Govern assignats a l'expedient concret, si escau. La delegació es formalitzarà mitjançant un acta que formarà part del registre d'activitats d'investigació i seguint el que disposa la normativa interna aplicable.
- Altrament, en tots els assumptes vinculats a la tramitació de les comunicacions en què sigui necessària la intervenció tant dels Serveis Jurídics com de Bon Govern, el Director d'Assessoria Jurídica i Bon Govern haurà d'assegurar absoluta independència d'acció al personal que intervingui des de cada una de les àrees.

6. VIES DE COMUNICACIÓ D'INFORMACIONS

6.1. Via de comunicació interna d'informacions: El Canal Ètic

La via prevista al Sistema Intern d'Informació amb caràcter preferent per a la comunicació de les informacions és el Canal Ètic de TMB.

El Canal Ètic de TMB és l'eina expressament dissenyada en el marc del desenvolupament del programa de compliment normatiu per a la comunicació d'informacions relatives a incompliments de la normativa legal o de la normativa interna de TMB, i la seva correcta tramitació fins a l'acord de resolució que correspongui. L'eina és accessible mitjançant el següent enllaç:

https://canaletic.tmb.cat/Inicio.aspx

L'eina informàtica presenta les següents característiques:

- Permet la presentació de comunicacions de forma confidencial o de forma anònima, a voluntat de l'informant.
- Guarda registre i traçabilitat de la comunicació rebuda i totes les gestions que es duen a terme fins al seu arxivament definitiu.
- Permet a la persona informant fer seguiment continu de la tramitació de l'expedient:

- En cas d'haver presentat la comunicació de forma confidencial, l'informant comptarà amb un usuari i contrasenya de registre que li permetrà accedir al seu expedient.
- En el cas d'haver presentat la comunicació de forma anònima, al final del tràmit de presentació es generarà un codi únic i irrecuperable que li permetrà accedir a l'expedient concret.

- Permet realitzar el seguiment estadístic de comunicacions rebudes per diferents conceptes (temàtica, entitat involucrada, intervenció o no de directius, resultat final, etc.).
- Als efectes d'informació documentada del Sistema de Compliance de TMB, permet acreditar la correcta gestió de les comunicacions rebudes i les decisions preses.

L'eina es manté allotjada a un servidor independent gestionat per un proveïdor extern, per a donar compliment a les obligacions de confidencialitat i, si s'escau, per garantir l'anonimat de la persona informant.

El Canal Ètic és l'única via de comunicació d'informacions que pot garantir l'anonimat de la persona informant en cas que aquesta ho desitgi, 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 de l'organització, la seva comunicació haurà de complir amb els mateixos requisits de continguts, veracitat i bona fe.

La persona que rebi la informació ocuparà el rol de persona receptora i haurà de donar compliment a les obligacions que s'estableixen al punt 5.2 del present Procediment.

Es recorda a les persones informants, però, que la comunicació per una via alternativa al Canal Ètic no permet garantir l'anonimat de la persona informant.

6.2. Vies de comunicació externa d'informacions

Existeixen vies externes a TMB que permeten a l'informant la comunicació d'informacions relatives a accions o omissions que puguin constituir alguna de les infraccions establertes a l'apartat 2.

L'autoritat competent en aquest cas és l'Oficina Antifrau de Catalunya, en el seu rol d'Autoritat Independent de Protecció al Denunciant de Catalunya, i la comunicació es pot dur a terme en línia a través de la seva pàgina web.

Les dades de contacte del Sistema de la Informació de l'Oficina Antifrau constaran reflectides a l'espai web del Canal Ètic, a la portada, per tal d'assegurar que qualsevol persona informant estigui degudament informada al respecte.

7. PROCEDIMENT DE GESTIÓ DE LES COMUNICACIONS

7.1. Qüestions generals

i) Termini màxim de resolució

La Resolució de l'expedient haurà de ser emesa i notificada en el termini màxim de tres mesos, a comptar des de la recepció de la comunicació de la persona informant. En aquells casos especialment complexos, l'Òrgan de Compliment podrà acordar, de manera justificada, ampliar el termini de resolució en tres mesos addicionals, fet que serà objecte de notificació a la persona informant abans de la finalització del termini inicial.

ii) Seguiment de l'expedient

La persona informant podrà fer seguiment del seu expedient a través del Canal Ètic.

En cas d'haver presentat la comunicació mitjançant registre a l'aplicació, la persona informant rebrà una notificació automàtica al seu correu electrònic amb un enllaç directe al Canal Ètic, a fi i efecte de revisar el seu contingut.

En cas d'haver presentat la denúncia de forma anònima, serà imprescindible que la persona informant realitzi un seguiment proactiu mitjançant el codi únic que se li facilitarà en el moment del registre.

La persona informant té dret a indicar un domicili, correu electrònic o lloc segur per tal de rebre les notificacions de noves accions o requeriments d'informació addicional. En aquest cas, i sempre que es pugui garantir la confidencialitat amb l'ús del medi alternatiu comunicat, la comunicació que correspongui serà notificada mitjançant el mateix.

ii) Protecció de la persona informant i la persona receptora d'informacions

Sempre que hagi actuat de bona fe i d'acord amb els termes establerts en el present Procediment i la Política de Funcionament del Sistema Intern d'Informació, a la persona informant de les matèries recollides a l'àmbit material de la Llei 2/2023 li seran d'aplicació la protecció de la seva identitat i les garanties de protecció davant qualsevol mena de represàlia pel fet d'haver efectuat la comunicació, en concret:

- La suspensió, acomiadament o extinció de la relació laboral (inclosa la no renovació o terminació anticipada).
- La degradació o denegació d'ascensos o qualsevol altra modificació de condicions.
- Danys a la reputació, pèrdues econòmiques, coaccions, intimidacions, etc.
- Avaluacions negatives respecte del desenvolupament del treball.
- Inclusió en llistes negres o difusió en un determinat àmbit sectorial.
- La denegació de formació, llicències o permisos, etc.
- Discriminació o tracte desfavorable.

Aquesta protecció a l'informant s'estendrà únicament a aquelles comunicacions d'infraccions recollides dins de l'àmbit de la Llei 2/2023 de protecció de les persones informants (infraccions del dret de la Unió Europea i delictes i infraccions administratives greus o molt greus). En el cas de la resta de comunicacions que es puguin efectuar a través del Canal Ètic, aquesta protecció específica no serà d'aplicació.

Així mateix, la persona informant quedarà alliberada del compliment dels deures i pactes de confidencialitat que pugui haver subscrit, si existeixen motius raonables per a creure necessària la revelació de la informació protegida per tal de presentar la comunicació.

La persona receptora d'informacions gaudirà de la mateixa protecció que la persona informant pel que respecta a la protecció de la identitat, el contingut de les informacions i la prohibició de represàlies, sempre que hagi actuat de bona fe i d'acord amb els termes establerts en el present Procediment i la Política de Funcionament del Sistema Intern d'Informació.

7.2. Fases del procediment de gestió de les comunicacions

iii) Presentació de comunicacions

Tota persona coneixedora d'accions o omissions en alguna de les matèries relacionades en el

punt 2 podrà comunicar-ho a través del Sistema intern d'informació de TMB.

Les comunicacions d'informacions han de ser veraces i de bona fe.

Per a facilitar l'esclariment dels fets i la identificació de les persones o departaments involucrats és important que la comunicació sigui la més detallada possible. Tota comunicació haurà d'acompanyar, com a mínim, la següent informació:

- Una exposició clara i detallada dels fets.
- La identitat, si és coneguda, del presumpte o presumptes infractors i tercers relacionats.
- La data o marc temporal en què s'hagin produït els fets objecte de la comunicació.
- El perjudici, si és el cas, irrogat a la persona perjudicada o a altres persones o entitats, a conseqüència dels fets comunicats.
- La relació de documents o altres mitjans probatoris que acreditin els fets a què es fa referència.
- La identitat del testimoni o testimonis que puguin ser entrevistats amb la finalitat de comprovar els fets comunicats.
- En cas que ho desitgi, la persona informant podrà indicar, dins del text de la seva denúncia, un domicili, correu electrònic o lloc segur per tal de rebre les notificacions de nous seguiments o requeriments d'informació addicional.

És necessari realitzar una distinció entre la persona informant i la persona perjudicada, atès que poden coincidir o no. Quan hi hagi una o diverses persones directament perjudicades pels fets objecte de la comunicació, serà necessari identificar-les i facilitar un medi de contacte amb aquestes, amb independència de la identitat de la persona informant, que podrà comunicar igualment els fets de forma anònima. Es farà arribar una còpia de la resolució final a la persona perjudicada, a més de les altres persones que indiqui la legislació vigent.

Tots els professionals que formen part de les categories recollides sota l'abast subjectiu del Canal Ètic tindran la obligació de col·laborar amb l'Òrgan de Compliment i Responsable del Sistema Intern d'Informació quan demani la seva col·laboració en la investigació dels expedients. L'incompliment de l'obligació de col·laboració amb la investigació d'informacions és una infracció sancionable d'acord amb la Llei 2/2023 que pot comportar una multa de fins a 10.000 €.

Un cop rebuda la comunicació i degudament registrada, la persona informant rebrà un avís de recepció de la mateixa en un termini màxim de 7 dies naturals, excepte en els casos que la comunicació sigui presentada de forma anònima.

En cas que la comunicació no reuneixi els criteris mencionats, l'Òrgan de Compliment i Responsable del Sistema Intern d'Informació enviarà un requeriment en el qual se sol·licitarà a la persona informant que esmeni la seva comunicació en un termini màxim de 10 dies hàbils, transcorregut el qual, si no s'ha rebut resposta, s'acordarà l'arxiu per desistiment.

Si, tot i reunir els criteris referits, la comunicació no presenta indicis suficients per a considerar que s'ha produït un incompliment de la normativa interna o externa, l'Òrgan de Compliment acordarà la seva inadmissió. No es pot iniciar cap investigació a partir de simples opinions o rumors.

En cas que la comunicació reuneixi els criteris mencionats i presenti indicis suficients

d'existència d'un incompliment de la normativa interna o externa, l'expedient seguirà el tràmit ordinari d'acord amb el que s'exposa en els següents apartats.

iii) Acord d'obertura d'expedient

Si la comunicació reuneix els requisits mencionats, serà procedent admetre a tràmit l'expedient.

iii) Investigació dels fets

Els professionals encarregats del suport i assessorament al Responsable del Sistema Intern d'Informació en la instrucció de l'expedient iniciaran les tasques de recerca que corresponguin.

La persona o persones assenyalades a la comunicació com a persones investigades tindran dret a ser informats dels fets o omissions que se'ls atribueix, i tindran el dret de ser escoltades quan procedeixi. Aquesta comunicació tindrà lloc en el temps i forma que es consideri adequat per garantir el bon fi de la investigació. L'equip d'instrucció designat haurà de preservar la presumpció d'innocència així com el respecte del dret a l'honor de la persona o persones investigades.

Les tasques d'investigació poden ser, però no es limiten a:

- Sol·licitud d'informes als departaments implicats.
- Sol·licitud d'informació externa.
- Sol·licitud de declaracions testificals.
- Sol·licitud d'entrevista amb els informants, persones perjudicades o persones afectades.
- Sol·licitud d'informes tècnics i jurídics experts.
- Qualsevol altra tipologia de diligència d'investigació que correspongui segons la matèria.

Les actuacions de comprovació i investigació s'han de dur a terme d'acord amb els principis de congruència, necessitat, proporcionalitat, celeritat, eficàcia i economia procedimental, respectant en tot cas el principi de màxima reserva, i amb ple respecte a la presumpció d'innocència i a l'honor de les persones investigades.

Qualsevol comunicació o enviament d'informació durant la fase d'investigació d'un expedient es farà garantint l'absoluta confidencialitat i la limitació d'accés a les persones estrictament necessàries.

Finalitzades les diligències d'investigació, l'instructor o instructors elaboraran un informe d'instrucció que serà entregat a l'Òrgan de Compliment i Responsable del Sistema Intern d'Informació per poder resoldre l'expedient.

Les actuacions que es desenvolupin en la gestió i tramitació de la investigació de les comunicacions són confidencials, de manera que només poden tenir-ne accés les persones autoritzades conforme la normativa aplicable.

iii) Resolució de l'expedient

Finalitzada la fase d'investigació, l'Òrgan de Compliment i Responsable del Sistema Intern d'Informació resoldrà l'expedient.

La Resolució serà notificada a la persona informant per defecte a través del Canal Ètic, i en cas que ho hagi sol·licitat, pel medi alternatiu comunicat, sempre que es pugui garantir la confidencialitat. També es comunicarà a les Persones afectades i perjudicades.

En cas que la Resolució determini mesures preventives, correctives o possibles accions disciplinàries, aquestes seran comunicades a les persones interessades i als Directors de les Àrees afectades per a implementar-les amb la celeritat més gran possible.

En cas que a la Resolució es conclogui que existeixen indicis constitutius de delicte o infracció administrativa greu o molt greu, l'Òrgan de Compliment i Responsable del Sistema Intern d'Informació remetrà la comunicació al Consell d'Administració de TMB perquè prenguin la decisió de comunicar la informació al Ministeri Fiscal, Autoritat Judicial o òrgan administratiu competent.

L'Òrgan de Compliment i Responsable del Sistema Intern d'Informació guardarà registre de les Resolucions emeses l'efecte d'acreditar el funcionament del Programa de *Compliance* de TMB.

7.3. Supòsit en el qual la persona Responsable del sistema intern d'informació presenti algun conflicte d'interès

En els casos en que l'Òrgan de Compliment, en el seu rol de Responsable del sistema intern d'informació, presenti algun conflicte d'interès, s'abstindrà de formar part de la investigació que es desenvolupi i les seves tasques seran assumides pel seu superior jeràrquic o, si s'escaigués, la persona en qui aquest delegui.

En aquest sentit, en aquelles comunicacions del Canal Ètic en que l'Òrgan de Compliment i Responsable del Sistema Intern d'Informació s'hagi d'abstenir perquè es troba en situació de conflicte d'interès, hauran d'adoptar-se les següents mesures específiques:

- Es delegarà la facultat de resolució al Conseller Delegat de TMB o, si escau, la Presidència del Consell d'Administració en els supòsits en què aquest també es trobi en una situació de conflicte d'interès respecte dels fets comunicats. Aquesta facultat implica també la direcció de la funció d'investigació que realitzaran els mitjans personals assignats a l'expedient concret. La delegació es formalitzarà mitjançant un acta que formarà part del registre d'activitats d'investigació.
- Es restringirà l'accés de l'Òrgan de Compliment i Responsable del Sistema Intern d'Informació a la comunicació mitjançant la no incorporació d'aquesta al Canal Ètic de TMB fins que hagi estat resolta, per bé que es deixarà constància de la seva entrada.
- Les comunicacions amb la persona informant es realitzaran fora del circuit del Canal Ètic, mitjançant el mètode de contacte que aquest designi (correu electrònic o postal).
- La resolució del Conseller Delegat o, si escau, la Presidència del Consell d'Administració inclouran necessàriament un apartat que valori l'existència o no d'una situació de conflicte d'interès.

Quan la comunicació de la persona informant arribi directament al Conseller Delegat o la Presidència del Consell d'Administració amb motiu d'una possible situació de conflicte d'interès de l'Òrgan de Compliment i Responsable del Sistema Intern d'Informació, aquests hauran de realitzar un anàlisi previ que avaluï la situació de conflicte d'interès descrita i decideixi, de forma motivada, si corroboren l'existència d'un possible conflicte d'interès i, per tant, assumeixen la facultat de direcció de la investigació i resolució de la comunicació o, en cas contrari, la deriven a l'Òrgan de Compliment i Responsable del Sistema Intern d'Informació per a la seva tramitació. La decisió es formalitzarà en un acta que formarà part del registre d'activitats d'investigació.

D'altra banda, quan la persona afectada sigui alguna de les que exerceixen el càrrec de gestor del

sistema intern d'informació, es tindrà en compte el següent:

- En cas que només hi hagi una persona afectada: la investigació la conduirà l'altra, mantenint la confidencialitat de tot el procés.
- En cas que la comunicació es refereixi a tot el personal gestor del Canal Ètic: la investigació la conduirà una tercera persona, que podrà ser de TMB o externa, segons es consideri.

8. DRETS DE LES PERSONES AFECTADES

En relació amb la forma que tenen les persones afectades de fer efectius els seus drets, es garantirà que la persona afectada per la informació tingui notícia d'aquesta, així com dels fets relatats de manera succinta. Addicionalment se l'informarà del dret que té a presentar al·legacions per escrit i del tractament de les seves dades personals. No obstant això, aquesta informació podrà efectuar-se en el tràmit d'audiència si es considerés que la seva aportació amb anterioritat pogués facilitar l'ocultació, destrucció o alteració de les proves.

En cap cas es comunicarà als subjectes afectats la identitat de l'informant ni es donarà accés a la comunicació. Durant la instrucció es donarà notícia de la comunicació amb succinta relació de fets a l'investigat. Aquesta informació podrà efectuar-se en el tràmit d'audiència si es considera que la seva aportació amb anterioritat pogués facilitar l'ocultació, destrucció o alteració de les proves.

Sense perjudici del dret a formular al·legacions per escrit, la instrucció comprendrà, sempre que sigui possible, una entrevista amb la persona afectada en la qual, sempre amb absolut respecte a la presumpció d'innocència, se'l convidarà a exposar la seva versió dels fets i a aportar aquells mitjans de prova que consideri adequats i pertinents.

A fi de garantir el dret de defensa de la persona afectada, la mateixa tindrà accés a l'expedient sense revelar informació que pogués identificar a la persona informant, podent ser sentida en qualsevol moment, i se li advertirà de la possibilitat de comparèixer assistida d'advocat.

Finalment, l'arxivament de l'expedient serà notificat a l'informant i, si és el cas, a la persona afectada. En aquests supòsits, l'informant tindrà dret a la protecció prevista en la llei 2/2023, tret que, a conseqüència de les actuacions dutes a terme en fase d'instrucció, es conclogués que la informació a la vista de la informació recaptada, havia d'haver estat inadmesa per concórrer alguna de les causes previstes en la mateixa norma, és a dir:

- Quan els fets relatats manquin de tota versemblança.
- Quan els fets relatats no siguin constitutius d'infracció de l'ordenament jurídic inclosa en l'àmbit d'aplicació de la llei 2/2023.
- Quan la comunicació manqui manifestament de fonament o existeixin indicis racionals d'haver-se obtingut mitjançant la comissió d'un delicte
- Quan la comunicació no contingui informació nova i significativa sobre infraccions en comparació amb una comunicació anterior respecte de la qual han conclòs els corresponents procediments, tret que es donin noves circumstàncies de fet o de Dret que justifiquin un seguiment distint.

9. PROTECCIÓ DE DADES PERSONALS

El tractament de dades personals relatiu a la gestió de les comunicacions rebudes a través del Sistema Intern d'Informació es basa en el compliment d'una obligació legal derivada dels articles 10 i 13 de la Llei 2/2023 (article 6.1.c del Reglament europeu de protecció de dades 2016/679).

L'accés a tota dada personal quedarà limitat exclusivament a aquelles persones que tinguin encomanada per part del Responsable del Sistema Intern d'Informació alguna funció de suport en la gestió de les comunicacions i de tramitació dels expedients d'investigació dins d'aquest Procediment, i que requereixin el seu coneixement per al compliment de les seves obligacions.

Les resolucions de l'Òrgan de Compliment informaran degudament en matèria de protecció de les dades de les persones investigades per les informacions rebudes. Aquesta informació també està recollida a la Política de Protecció de Dades del Canal Ètic i el Registre d'Activitats de Tractament de l'Organització.

10.DECLARACIÓ DE COMPLIMENT

L'incompliment del contingut recollit en aquest Procediment podrà comportar l'adopció de les

mesures disciplinàries o les que legalment poguessin correspondre.

La persona que comuniqui una informació a través del Sistema de mala fe, essent conscient de la falsedat dels fets, o amb la intenció de lesionar l'honor o perjudicar la reputació de TMB o cap dels seus membres, quedarà exposada a possibles sancions i reclamacions tant disciplinàries com legals.

11.APROVACIÓ, ENTRADA EN VIGOR I REVISIÓ DEL PROCEDIMENT

Aquest Procediment és aprovat pel Conseller Delegat de TMB per delegació del Consell d'Administració, actualitza versió (en vigor des del dia 11 de juliol de 2024) i serà revisat periòdicament i modificat quan s'escaigui per tal d'adaptar-lo a qualsevol novetat legislativa.

12.HISTORIAL DE VERSIONS

Versió	Motiu de revisió	DATA
4	Modificació per adaptació a la normativa de Conflictes d'Interès	14/07/2026
3	Modificació per actualització de l'Òrgan de Compliment	11/07/2024
2	Modificació per actualització de l'Òrgan de Compliment	18/12/2023
1	Aprovació	13/06/2023

Conseller Delegat per delegació del Consell d'Administració