

POLÍTICA I PROCEDIMENT DEL SISTEMA INTERN D'INFORMACIÓ I GESTIÓ DEL CANAL ÈTIC

Fundació Especial LaFACT Fundació LaFACT Factoria Social de Terrassa

Versió	Proposta actualitzada i adaptada al Codi Ètic i de Bon Govern - juny de 2026
Data	15 de juny de 2026
Àmbit subjectiu	Fundació Especial LaFACT i Fundació LaFACT Factoria Social de Terrassa
Aprovació	Aprobat pels Patronats de les dues Fundacions

Índex

1. Introducció i finalitat
 2. Àmbit d'aplicació de la Política
 3. Què és el Sistema Intern d'Informació i el Canal Ètic?
 4. Què es pot comunicar?
 5. Principis generals del Sistema Intern d'Informació
 6. Qui pot presentar una comunicació?
 7. Responsable del Sistema i Gestor del canal
 8. Canals habilitats i forma de presentació de les comunicacions
 9. Procediment de gestió de les informacions rebudes
 10. Registre de les informacions
 11. Protecció de dades personals
 12. Prohibició de represàlies i mesures de protecció
 13. Relació amb altres protocols interns i amb el Codi Ètic
 14. Publicitat, formació i revisió de la Política
 15. Legislació aplicable
- Annex I. Dades operatives del Sistema i del Canal Ètic

1. Introducció i finalitat

En compliment de la 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, i del seu Codi Ètic i de Bon Govern, la Fundació Especial LaFACT i la Fundació LaFACT Factoria Social de Terrassa, en endavant, conjuntament, LaFACT, disposen d'un Sistema Intern d'Informació i d'un canal intern de comunicació o Canal Ètic.

Aquesta Política desenvolupa el marc previst al Codi Ètic i de Bon Govern de LaFACT en matèria de canal intern d'informació i gestió d'incompliments, i té per finalitat establir els principis, garanties i procediment de recepció, tramitació, investigació i resolució de les comunicacions que es puguin formular en l'àmbit laboral o professional de LaFACT.

La finalitat d'aquesta Política és assegurar una protecció efectiva de les persones informants davant qualsevol represàlia i reforçar la cultura de compliment, integritat, transparència i bon govern de LaFACT, facilitant que qualsevol persona legitimada pugui comunicar, de manera segura, confidencial i, si ho desitja, anònima, possibles infraccions normatives, irregularitats greus, incompliments del Codi Ètic o conductes contràries a l'interès general que s'hagin produït o es puguin produir en l'activitat de LaFACT.

2. Àmbit d'aplicació de la Política

Aquesta Política és d'aplicació a:

- Fundació Especial LaFACT.
- Fundació LaFACT Factoria Social de Terrassa.

Les dues Fundacions podran utilitzar un sistema, plataforma i recursos de gestió compartits, sempre que es respectin la personalitat jurídica pròpia de cada entitat, la independència del Sistema, la confidencialitat de

les comunicacions, la separació adequada de les actuacions que corresponguin a cada Fundació i la normativa de protecció de dades.

Cada Patronat conserva la responsabilitat última sobre la implantació, supervisió i aprovació del Sistema Intern d'Informació que li correspongui. Quan la comunicació afecti exclusivament una de les Fundacions, la tramitació es vincularà a aquesta entitat. Quan els fets afectin les dues Fundacions o persones vinculades a ambdues, s'adoptaran les mesures de coordinació necessàries, limitant l'accés a la informació a les persones estrictament autoritzades.

3. Què és el Sistema Intern d'Informació i el Canal Ètic?

El Sistema Intern d'Informació és el conjunt de normes, recursos, persones responsables, canals tècnics i procediments interns que permeten rebre, registrar, analitzar, investigar i resoldre comunicacions sobre possibles infraccions normatives, incompliments del Codi Ètic o conductes irregulars en l'àmbit de LaFACT.

El Canal Ètic o canal intern d'informació és la via específica habilitada per presentar aquestes comunicacions. El canal intern és la via preferent quan la infracció pugui ser tractada de manera efectiva per LaFACT i la persona informant consideri que no hi ha risc de represàlia. Això no impedeix que la persona informant pugui acudir als canals externs habilitats per les autoritats competents.

A Catalunya, el canal extern competent en matèria de protecció de la persona informant és l'Oficina Antifrau de Catalunya, sense perjudici de la possible intervenció de l'Autoritat Independent de Protecció de l'Informant, A.A.I., d'altres autoritats competents o de les institucions, òrgans i organismes de la Unió Europea, segons la matèria i l'àmbit competencial.

El Canal Ètic no substitueix altres vies ordinàries de comunicació laboral, de recursos humans, de prevenció de riscos laborals, d'atenció a persones usuàries, de queixes o suggeriments, ni els protocols específics existents. Quan una comunicació no quedi emparada per l'àmbit material de la Llei 2/2023, però pugui correspondre a un altre procediment intern, serà redirigida, amb les cauteles de confidencialitat que corresponguin, a l'òrgan o circuit competent.

Quan es formulin consultes, dubtes o dilemes ètics sense indicis d'infracció normativa o d'incompliment rellevant del Codi Ètic, es podran derivar al circuit intern de consulta o assessorament que correspongui, sense necessitat d'obrir un expedient d'investigació, llevat que de la informació rebuda es desprenguin indicis que justifiquin la seva tramitació conforme a aquesta Política.

4. Què es pot comunicar?

Podran comunicar-se a través del Canal Ètic les accions o omissions que puguin constituir:

1. Infraccions del Dret de la Unió Europea, sempre que entrin dins de l'àmbit d'aplicació dels actes de la Unió Europea previstos a la Directiva (UE) 2019/1937, afectin els interessos financers de la Unió Europea o incideixin en el mercat interior.
2. Infraccions penals.
3. Infraccions administratives greus o molt greus, incloses, en tot cas, aquelles que impliquin un perjudici econòmic per a la Hisenda Pública o per a la Seguretat Social.

Entre altres matèries, podran quedar incloses comunicacions relatives a contractació pública, subvencions o fons públics, integritat i bon govern, corrupció, conflictes d'interès, frau, delictes, seguretat i salut, protecció del medi ambient, protecció de dades, drets de les persones consumidores o usuàries, competència, ajudes públiques, obligacions tributàries i de Seguretat Social, o altres àmbits legalment protegits.

També es podran rebre altres comunicacions sobre incompliments interns o conductes irregulars que, tot i no estar compreses en l'àmbit de la Llei 2/2023, siguin rellevants per a LaFACT, especialment possibles incompliments del Codi Ètic i de Bon Govern, deures de diligència, lleialtat, conflictes d'interessos, ús indegut de recursos, vulneracions de les normes internes o conductes contràries als valors de LaFACT.

En aquests supòsits, la comunicació es tramitarà pel circuit intern que correspongui i amb les garanties de confidencialitat, objectivitat i proporcionalitat adequades. La persona remitent només gaudirà de la protecció específica de la Llei 2/2023 quan es compleixin els requisits legalment previstos.

Queden excloses de l'àmbit d'aquesta Política les informacions que tinguin una regulació específica de comunicació i protecció de persones informants, les comunicacions manifestament infundades o abusives, les qüestions estrictament personals sense connexió amb una infracció normativa, amb l'incompliment del Codi Ètic o amb l'activitat de LaFACT, i les matèries sotmeses a secrets o reserves legalment protegits en els termes previstos per la normativa aplicable.

5. Principis generals del Sistema Intern d'Informació

El Sistema Intern d'Informació de LaFACT es regeix pels principis següents:

- **Accessibilitat.** El canal ha de ser fàcilment accessible per a totes les persones legitimades i s'ha de publicar de manera clara i visible en els canals corporatius de LaFACT.
- **Confidencialitat.** Es garantirà la confidencialitat de la identitat de la persona informant, de qualsevol tercer esmentat, de la persona afectada i de les actuacions que es desenvolupin en la tramitació de la comunicació.
- **Anonimat.** El canal permetrà presentar i tramitar comunicacions anònimes.
- **Seguretat.** El Sistema estarà dissenyat i gestionat de forma segura, impedit l'accés de personal no autoritzat i preservant la integritat de les comunicacions.
- **Independència i autonomia.** El Responsable del Sistema exercirà les seves funcions amb independència i autonomia, sense rebre instruccions en la gestió de les comunicacions.
- **Absència de conflictes d'interès.** Qualsevol persona que tingui un conflicte d'interès real o potencial en relació amb una comunicació quedarà apartada de la seva tramitació.
- **Diligència i celeritat.** Les comunicacions es tramitaran en terminis raonables i sense dilacions indegudes.
- **Presumpció d'innocència, defensa i honor.** Es respectaran la presumpció d'innocència, el dret de defensa, el dret a ser escoltat i l'honor de les persones afectades.
- **Proporcionalitat i minimització.** Només es tractaran les dades i informacions estrictament necessàries per a l'anàlisi i investigació dels fets comunicats.
- **Prohibició de represàlies.** No es tolerarà cap represàlia, amenaça o temptativa de represàlia contra les persones que comuniquin de bona fe fets inclosos en l'àmbit d'aquesta Política.
- **Bona fe.** La protecció s'atorga a les persones informants que tinguin motius raonables per pensar que la informació és veraç en el moment de comunicar-la, encara que posteriorment no es confirmi.

6. Qui pot presentar una comunicació?

Podran utilitzar el Canal Ètic les persones que hagin obtingut informació sobre possibles infraccions o incompliments en un context laboral o professional vinculat a qualsevol de les Fundacions de LaFACT. En particular:

- Persones treballadores de LaFACT.
- Persones autònomes que prestin serveis a LaFACT.
- Membres dels Patronats, de la direcció, d'òrgans de supervisió, comissions o altres òrgans interns.
- Persones que treballin per a contractistes, subcontractistes, proveïdors, col·laboradors o entitats vinculades a projectes de LaFACT.
- Voluntariat, becaris, persones en pràctiques o en període de formació, rebin o no remuneració.
- Persones que hagin mantingut una relació laboral o professional amb alguna de les Fundacions en el passat.
- Persones candidates o que es trobin en processos de selecció o de negociació precontractual.
- Representants legals de les persones treballadores quan actuïn en assessorament o suport de la persona informant.
- Persones físiques que assisteixin la persona informant, persones relacionades amb ella que puguin patir represàlies i persones jurídiques amb les quals mantingui una relació laboral, professional o de participació significativa, en els termes previstos legalment.

7. Responsable del Sistema i Gestor del canal

7.1. Responsable del Sistema

El Patronat de cada Fundació és l'òrgan competent per designar, cessar o modificar la persona física o l'òrgan col·legiat que assumeixi la condició de Responsable del Sistema Intern d'Informació. LaFACT podrà designar una mateixa persona responsable per al sistema compartit, o bé una persona responsable per a cada Fundació, sempre que l'acord d'aprovació ho estableixi de manera clara i que es garanteixin la independència, l'autonomia i l'absència de conflictes d'interès.

Si el Responsable del Sistema és un òrgan col·legiat, haurà de delegar en una de les seves persones membres les facultats de gestió ordinària del Sistema i de tramitació dels expedients d'investigació.

El Responsable del Sistema actuarà amb plena independència i autonomia respecte de la resta d'òrgans de govern i direcció, no rebrà instruccions en l'exercici de les seves funcions i haurà de disposar dels mitjans personals i materials necessaris.

Sense perjudici de les funcions del Responsable del Sistema, l'Òrgan de Control Intern podrà exercir les funcions de seguiment i supervisió que li atribueixin els Estatuts i el Codi Ètic i de Bon Govern, especialment en matèria de conflictes d'interès, control intern, integritat institucional i millora del sistema.

El nomenament i cessament del Responsable del Sistema, així com la modificació de les persones integrants d'un eventual òrgan col·legiat, s'haurà de comunicar a l'autoritat competent en el termini legalment previst.

7.2. Gestor del canal

La gestió material del canal, en particular la recepció de les comunicacions i el suport a la seva tramitació, podrà ser assumida internament o externalitzada a un tercer especialitzat. Quan s'externalitzi, el tercer haurà d'oferir garanties adequades d'independència, confidencialitat, protecció de dades i secret de les comunicacions, i actuarà com a encarregat del tractament de dades en els termes previstos per la normativa aplicable.

A la data d'aquesta proposta, es preveu mantenir o designar com a gestor extern el despatx professional que sigui formalment aprovat pels Patronats de les Fundacions. La identificació vigent del Gestor del canal haurà de constar a l'Annex I d'aquesta Política i a la informació publicada al web corporatiu.

L'externalització de la gestió no trasllada la responsabilitat del Sistema al tercer gestor, que correspon al Responsable del Sistema i, en última instància, a l'òrgan de govern de cada Fundació.

8. Canals habilitats i forma de presentació de les comunicacions

Les comunicacions podran presentar-se a través dels canals que LaFACT tingui habilitats i publicats. Com a mínim, el Canal Ètic haurà de permetre la presentació escrita mitjançant la plataforma o formulari segur disponible al web corporatiu o en l'espai específic del canal.

La persona informant podrà presentar la comunicació identificant-se o de manera anònima. En cas d'identificar-se, podrà indicar un domicili, correu electrònic o lloc segur a efectes de notificacions. En cas d'anònim, el sistema haurà de permetre, sempre que sigui tècnicament possible, la comunicació bidireccional segura amb la persona informant i el seguiment de l'estat de tramitació mitjançant un codi o credencials d'accés.

LaFACT també habilitarà o facilitarà la presentació verbal de comunicacions quan sigui legalment exigible o quan la persona informant ho sol·liciti. La comunicació verbal podrà realitzar-se mitjançant reunió presencial dins el termini màxim de set dies des de la sol·licitud, o pels altres mitjans telefònics o de missatgeria de veu que s'hagin establert. Les comunicacions verbals s'hauran de documentar, amb consentiment de la persona informant, mitjançant gravació en format segur, durador i accessible, o mitjançant transcripció completa i exacta, oferint a la persona informant la possibilitat de revisar-la, rectificar-la i acceptar-la.

Quan una persona treballadora, directiva, patrona o col·laboradora rebi una comunicació per una via diferent del canal formal i no sigui competent per tramitar-la, haurà de guardar absoluta confidencialitat i remetre-la immediatament al Responsable del Sistema o al Gestor del canal, sense difondre el seu contingut ni la identitat de les persones afectades.

9. Procediment de gestió de les informacions rebudes

9.1. Recepció i justificant de rebuda

Rebuda la comunicació, el Gestor del canal o la persona autoritzada registrarà la informació i assignarà un codi identificatiu. En el termini màxim de set dies naturals des de la recepció, s'enviarà justificant de rebuda a la persona informant, llevat que això pugui posar en perill la confidencialitat de la comunicació o que la comunicació sigui anònima i no existeixi cap mitjà tècnic per efectuar-lo.

9.2. Anàlisi preliminar i admissió a tràmit

El Gestor del canal, sota la supervisió del Responsable del Sistema, efectuarà una anàlisi preliminar per determinar si la comunicació entra dins l'àmbit d'aquesta Política i si existeixen indicis mínims que justifiquin la seva tramitació.

La comunicació podrà no ser admesa, de manera motivada, quan concorri algun dels supòsits següents:

- Els fets comunicats siguin manifestament inversemblants, infundats o mancats de qualsevol base mínima.
- Els fets no constitueixin una acció o omissió inclosa en l'àmbit material de la Llei 2/2023 ni en cap altre circuit intern de LaFACT.

- La comunicació sigui abusiva, reiterativa o substancialment idèntica a una altra ja tramitada, sense aportar informació nova rellevant.
- Existeixin indicis racionals que la informació s'ha obtingut mitjançant la comissió d'un delictes. En aquest cas, quan escaigui, es remetrà la informació al Ministeri Fiscal.
- La comunicació es refereixi a qüestions estrictament personals o laborals ordinàries que hagin de canalitzar-se per altres vies internes, sense perjudici de la seva remissió al circuit competent quan sigui procedent.

La decisió de no admissió es comunicarà a la persona informant, si és possible, indicant de forma motivada la causa de la no admissió i, si escau, el canal o òrgan intern competent.

9.3. Ampliació d'informació

Quan sigui necessari, es podrà mantenir comunicació amb la persona informant i sol·licitar informació addicional, documentació o aclariments, garantint sempre la confidencialitat i la seguretat del canal.

9.4. Investigació

Admesa la comunicació, s'iniciarà la fase d'investigació. La investigació haurà de ser objectiva, imparcial, proporcional i limitada als fets comunicats o als que resultin directament connexos.

Durant la investigació es podran practicar les actuacions necessàries, com ara revisió documental, entrevistes, anàlisi de registres, sol·licitud d'informes interns o externs, adopció de mesures cautelars proporcionades i qualsevol altra actuació lícita que sigui adequada per a l'esclarament dels fets.

Les persones afectades per la comunicació tindran dret a ser informades de les accions o omissions que se'ls atribueixen i a ser escoltades en el moment i forma que es consideri més adequat per garantir el bon fi de la investigació. En cap cas se'ls comunicarà la identitat de la persona informant.

El termini màxim per donar resposta a les actuacions d'investigació no podrà ser superior a tres mesos des de la recepció de la comunicació o, si no es va enviar justificant de rebuda, des del venciment del termini de set dies des de la comunicació. En casos d'especial complexitat, el termini es podrà ampliar fins a un màxim de tres mesos addicionals, deixant constància motivada de l'ampliació.

9.5. Informe de conclusions

Finalitzada la investigació, el Gestor del canal o la persona instructora elaborarà un informe de conclusions que inclourà, com a mínim:

- Codi identificatiu de la comunicació i data de registre.
- Entitat o entitats afectades.
- Descripció resumida dels fets comunicats.
- Actuacions d'investigació practicades.
- Valoració dels fets i de la seva possible qualificació.
- Conclusions assolides.
- Proposta de mesures, si escau.

L'accés a l'expedient quedarà restringit a les persones legalment autoritzades. Les persones afectades podran exercir els drets que els corresponguin, sense que en cap cas es reveli la identitat de la persona informant ni informació que permeti deduir-la indegudament.

9.6. Resolució i mesures

A la vista de l'informe de conclusions, el Responsable del Sistema o l'òrgan competent podrà adoptar, segons correspongui, alguna de les decisions següents:

- Arxiu de l'expedient quan no s'acreditin els fets o no es consideri procedent adoptar cap mesura.
- Adopció de mesures correctores, preventives, organitzatives, formatives o de millora del sistema de control intern.
- Proposta o adopció de mesures disciplinàries, d'acord amb la normativa laboral o interna aplicable.
- Remissió immediata al Ministeri Fiscal quan els fets puguin ser indiciàriament constitutius de delictes.
- Remissió a la Fiscalia Europea quan els fets puguin afectar els interessos financers de la Unió Europea.
- Remissió a l'autoritat administrativa, organisme o entitat competent quan els fets puguin constituir infracció administrativa greu o molt greu o correspongui a un altre àmbit material.

La decisió es comunicarà a la persona informant i a les persones afectades, en la mesura que sigui procedent i respectant la confidencialitat, la protecció de dades i les limitacions derivades d'una eventual investigació interna, administrativa o judicial.

9.7. Rendició de comptes

El Gestor del canal informará periòdicament el Responsable del Sistema sobre l'existència i estat de les comunicacions, sempre de manera compatible amb la confidencialitat, la protecció de dades i la independència de la investigació. Es podrà elaborar informació estadística agregada per als Patronats i, si escau, per a l'Òrgan de Control Intern, sense dades personals ni informació que permeti identificar persones informants o afectades.

Aquesta informació agregada podrà servir per revisar el funcionament pràctic del Canal Ètic, detectar necessitats formatives, millorar els circuits interns i reforçar la cultura de compliment i bon govern de LaFACT.

10. Registre de les informacions

LaFACT disposarà d'un llibre-registre de les informacions rebudes i de les investigacions internes a què hagin donat lloc. El registre no serà públic i el seu accés quedarà limitat a les persones autoritzades.

Únicament a petició raonada de l'autoritat judicial competent, mitjançant resolució judicial i en el marc d'un procediment judicial, es podrà accedir totalment o parcialment al contingut del registre.

Les comunicacions que no siguin tramitades o que no donin lloc a investigació només podran conservar-se de manera anonimitzada quan sigui necessari per deixar evidència del funcionament del Sistema.

11. Protecció de dades personals

El tractament de dades personals derivat del Sistema Intern d'Informació es realitzarà d'acord amb la Llei 2/2023, el Reglament (UE) 2016/679, la Llei orgànica 3/2018, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals, i la resta de normativa aplicable.

Cada Fundació serà responsable del tractament de les dades vinculades a les comunicacions que afectin el seu àmbit d'actuació. Quan una comunicació afecti les dues Fundacions o quan s'utilitzin mitjans compartits que comportin decisions conjuntes sobre finalitats i mitjans del tractament, les Fundacions hauran de regular la corresponsabilitat mitjançant l'acord corresponent, sens perjudici del contracte d'encarregat del tractament amb el gestor extern o proveïdor tecnològic que correspongui.

Només es tractaran les dades personals estrictament necessàries per decidir sobre l'admissió, investigació i resolució de la comunicació. Les dades no pertinents o manifestament innecessàries s'eliminaran sense dilació indeguda. Les categories especials de dades personals només podran ser tractades quan resulti estrictament necessari i existeixi base jurídica suficient; en cas contrari, seran suprimides.

L'accés a les dades personals quedarà limitat, dins de l'àmbit de les seves competències i funcions, a:

- El Responsable del Sistema i les persones que gestionin directament el canal.
- El Gestor extern o encarregat del tractament, si n'hi ha.
- La direcció o responsable de recursos humans, únicament quan pugui procedir l'adopció de mesures disciplinàries.
- La persona responsable dels serveis jurídics, únicament quan sigui necessari adoptar mesures legals o defensar els interessos de la Fundació afectada.
- La persona delegada de protecció de dades.
- Altres persones o autoritats quan sigui necessari per adoptar mesures correctores, tramitar procediments sancionadors o penals, o complir una obligació legal.

Les dades es conservaran només durant el temps necessari i proporcionat per complir amb aquesta Política i amb la Llei 2/2023. En tot cas, transcorreguts tres mesos des de la recepció de la comunicació sense que s'hagin iniciat actuacions d'investigació, les dades hauran de suprimir-se, llevat que la seva conservació tingui per finalitat deixar evidència del funcionament del Sistema de manera anonimitzada. En cap cas les dades personals es conservaran durant un període superior a deu anys.

Les persones interessades podran exercir els drets que els reconeix la normativa de protecció de dades. No obstant això, la persona afectada pels fets comunicats no serà informada de la identitat de la persona informant ni de dades que permetin identificar-la.

12. Prohibició de represàlies i mesures de protecció

Queda prohibida qualsevol forma de represàlia, amenaça o temptativa de represàlia contra les persones que presentin una comunicació de bona fe, tinguin motius raonables per pensar que la informació comunicada és veraç i actuïn dins l'àmbit de protecció de la Llei 2/2023.

S'entén per represàlia qualsevol acte o omissió que, directament o indirectament, suposi un tracte desfavorable o un desavantatge particular en el context laboral o professional per raó de la comunicació

presentada. A títol orientatiu, poden constituir represàlies: acomiadament, suspensió, degradació, denegació d'ascensos, modificació substancial injustificada de condicions, danys reputacionals, assetjament, coaccions, intimidacions, discriminació, inclosió en llistes negatives, denegació de formació o qualsevol altra mesura perjudicial vinculada a la comunicació.

La protecció s'estén, quan sigui aplicable, a les persones que assisteixin la persona informant, als representants legals de les persones treballadores que l'assessorin o li donin suport, a persones relacionades que puguin patir represàlies i a persones jurídiques vinculades a la persona informant en els termes previstos legalment.

La comunicació conscientment falsa, la utilització abusiva del canal o l'aportació dolosa d'informació manipulada podrà donar lloc a les responsabilitats disciplinàries, civils, administratives o penals que corresponguin.

13. Relació amb altres protocols interns i amb el Codi Ètic

El Sistema Intern d'Informació conviu amb altres protocols, polítiques i canals interns de LaFACT, com ara el Codi Ètic i de Bon Govern, el protocol d'assetjament, els circuits de recursos humans, els canals de protecció de dades, els protocols de prevenció de riscos laborals, els procediments de queixes de persones usuàries o famílies i els mecanismes de compliment normatiu.

El Canal Ètic és l'instrument de recepció i gestió de comunicacions relatives a possibles incompliments del Codi Ètic i de Bon Govern, irregularitats en la gestió o vulneracions de la normativa aplicable. Quan una comunicació presentada al Canal Ètic es refereixi a fets que hagin de tramitar-se preferentment per un protocol específic, el Gestor del canal o el Responsable del Sistema la derivarà a l'òrgan competent, preservant la confidencialitat i informant la persona comunicant, sempre que sigui possible.

Si els fets poguessin constituir infracció penal, administrativa greu o molt greu, o una infracció de l'àmbit de la Llei 2/2023, es mantindran les garanties pròpies d'aquest Sistema. En cap cas aquesta Política impedirà el compliment de l'obligació de comunicar de manera immediata al Ministeri Fiscal, a la Fiscalia Europea o a l'autoritat competent aquells fets que puguin ser constitutius de delictes o d'infracció administrativa greu o molt greu, d'acord amb la normativa aplicable.

Les consultes, suggeriments o dilemes ètics sense indicis d'infracció podran ser tractats mitjançant el circuit ordinari de consulta interna, assessorament o millora institucional, sense perjudici que, si durant la seva anàlisi apareixen indicis d'incompliment rellevant, es pugui activar el procediment previst en aquesta Política.

14. Publicitat, formació i revisió de la Política

Aquesta Política haurà de ser aprovada pels Patronats de les dues Fundacions i publicada de manera clara, accessible i visible al web corporatiu i als espais interns que corresponguin. La pàgina d'accés al Canal Ètic haurà d'incloure informació clara sobre el funcionament del canal intern i sobre l'existència dels canals externs de comunicació davant les autoritats competents.

LaFACT promourà accions d'informació i formació perquè les persones treballadores, directives, patronals i col·laboradores coneguin el funcionament del Sistema, les garanties de confidencialitat, la prohibició de represàlies, la relació amb el Codi Ètic i de Bon Govern i el deure de remetre immediatament qualsevol comunicació rebuda per vies no autoritzades.

Aquesta Política es revisarà periòdicament i, en tot cas, quan es produeixin canvis normatius, organitzatius, tecnològics o operatius que facin recomanable la seva actualització. La revisió haurà de tenir en compte l'experiència pràctica del canal, les eventuais recomanacions de les autoritats competents i les necessitats de les dues Fundacions.

15. Legislació aplicable

Aquesta Política es regeix, principalment, per:

- 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.
- Directiva (UE) 2019/1937 del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informin sobre infraccions del Dret de la Unió.
- 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.
- Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals.
- Reial decret 1101/2024, de 29 d'octubre, pel qual s'aprova l'Estatut de l'Autoritat Independent de Protecció de l'Informant, A.A.I.

- La normativa catalana i sectorial que resulti aplicable a LaFACT i a les matèries objecte de comunicació.
- El Codi Ètic i de Bon Govern de LaFACT, els Estatuts de les Fundacions i la resta de protocols interns que resultin aplicables.

Annex I. Dades operatives del Sistema i del Canal Ètic

Aquest annex concreta les dades operatives del Sistema Intern d'Informació i del Canal Ètic. Les dades identificatives hauran de mantenir-se actualitzades al web corporatiu i en la informació interna facilitada a les persones legitimades.

Denominació pública del canal	Canal Ètic de LaFACT / Canal Intern d'Informació
Entitats incloses	Fundació Especial LaFACT i Fundació LaFACT Factoria Social de Terrassa
Accés electrònic	https://lafact.canaldenunciasanonimas.com
Responsable del Sistema	[●]
Gestor del canal	[●]
Persona o unitat de contacte per a comunicacions verbals o reunió presencial	[●]
Delegat/ada de protecció de dades o contacte de privacitat	[●]
Data d'aprovació	15 de juny de 2026
Data prevista de revisió	Juny de 2027