TOMAS MAURI ASSESSORS SL

CANAL DE DENÚNCIES

Política

TAULA DE CONTINGUTS

1 INTRODUCCIÓ 3
2 CRITERIS 4
3 GOVERN I FACULTATS 10
4 TITULARITAT, INTERPRETACIÓ, DATA DE VALIDESA I REVISIÓ 11
5 CONTROL DE VERSIONS 12

1 INTRODUCCIÓ

1.1 Objectius i context

Un sistema de comunicació efectiva enforteix el compromís de promoure una cultura ètica i honesta alineada amb la Política Corporativa.

TOMAS MAURI ASSESSORS SL compta amb un Sistema Intern d'Informació que té com a objectiu detectar i abordar comportaments que incompleixin el Codi General de Conducta o siguin contraris als valors i comportaments corporatius. Aquest sistema fomenta un entorn on els treballadors, directius, consellers i qualsevol tercer relacionat amb TOMAS MAURI ASSESSORS SL puguin expressar-se lliurement i ser escoltats, enfortint així la cultura de la informació i el compliment a l'empresa.

La Política del Canal de Denúncies té com a objectiu establir i gestionar sistemes d´informació alineats amb el model de Canal de Denúncies definit i promogut a nivell global pel Consell d´Administració i l´alta direcció. A més, busca garantir que els canals de denúncies de l´empresa tinguin principis i procediments homogenis i sòlids que permetin informar de manera coherent als òrgans de govern corresponents. TOMAS MAURI ASSESSORS SL promou de manera activa la comunicació de qualsevol irregularitat.

Aquesta Política es complementa amb les pautes de gestió establertes al Procediment d'Ús i Funcionament del Canal de Denúncies.

1.2 Definició i abast

Per implementar aquesta política, cal considerar les definicions següents:

Unitat: TOMAS MAURI ASSESSORS SL .

Canal de Denúncies: és el model de Sistema Intern d'Informació establert per TOMAS MAURI ASSESSORS SL , que abasta els diferents canals disponibles per fer comunicacions, el responsable del canal i els principis que el regeixen, establerts en aquesta Política i al Procediment d'Ús i Funcionament del Canal de Denúncies.

A través del Canal de Denúncies, es poden comunicar sospites sobre conductes relacionades amb:

-Actes il·lícits a l'àmbit laboral.

-Irregularitats i infraccions del Codi general de conducta i la seva normativa de desenvolupament, que puguin ser sancionades disciplinàriament.

-Pràctiques inadequades en comptabilitat, auditoria, control intern o influència inapropiada en auditors externs.

-Infraccions de la normativa de prevenció del blanqueig de capitals i finançament del terrorisme, o de la normativa interna, així com corrupció i suborn.

-Conductes que puguin ser contràries a la legalitat o qualsevol altra normativa aplicable, especialment infraccions penals o administratives greus o molt greus, o infraccions del dret de la Unió Europea.

-Actes o comportaments que no estiguin alineats amb els comportaments corporatius vigents a TOMAS MAURI ASSESSORS SL en cada moment.

Aquesta Política regula el Canal de Denúncies de TOMAS MAURI ASSESSORS SL .

1.3 Àmbit d´aplicació i transposició a filials

Aquesta Política és creada i aprovada per TOMAS MAURI ASSESSORS SL i s'aplica directament a la corporació. A més, es proporciona a les entitats que formen part del Grup com a document de referència, establint el règim que s'ha d'aplicar a la matèria que aborda.

2 CRITERIS

Aquesta Política es divideix en els nivells següents per aconseguir la seva implementació efectiva:

a. Estàndards comuns: són els fonaments del model del Canal de Denúncies del Grup com a Sistema Intern d'Informació.

b. Criteris de gestió: aquests elements s'han acordat a nivell global per aconseguir una gestió consistent i homogènia de tots els canals inclosos al Sistema Intern d'Informació. L'objectiu és que el Canal de Denúncies compleixi la seva funció no sols com una eina per promoure la cultura corporativa, sinó també com una eina de gestió de riscos i identificació de les principals preocupacions. Això permet mitigar els riscos i reportar aquests assumptes a l'alta direcció de TOMAS MAURI ASSESSORS SL .

c. Garanties per a l'usuari: aquestes són les garanties que ofereix el Canal de Denúncies als usuaris que hi accedeixen.

d. Iniciatives locals : les entitats del Grup tenen l'opció d'implementar iniciatives locals que considerin adequades per fomentar l'ús dels sistemes d'informació propis i millorar-ne la gestió.

2.1 Estàndards comuns

Els estàndards comuns que han de complir tots els canals de denúncia són els següents :

-Tone from the top : és fonamental que l'alta direcció de la TOMAS MAURI ASSESSORS SL doni el seu suport i participació en l'existència i gestió del Canal de Denúncies. Això en garantirà el bon funcionament i generarà confiança tant als seus treballadors com a altres grups d´interès. A més, el compromís de l'alta direcció de mantenir un comportament ètic, honest i respectuós envers la llei i els drets dels altres és crucial per fomentar una cultura d'ètica i de compliment.

Així mateix, les funcions relacionades amb la gestió del Canal de Denúncies han de mantenir informada a la persona responsable del Sistema Intern d'Informació sobre els resultats de les investigacions realitzades i les principals accions portades a terme.

-Deure d´informar sobre eventuals actes il·lícits o incompliments : tots els professionals, incloent els membres de l'alta direcció i els membres dels òrgans d'administració, tenen la responsabilitat d'informar sobre qualsevol presumpta infracció penal o administrativa greu o molt greu, infracció del dret de la Unió Europea, així com qualsevol acte presumptament il·lícit

-Iniciatives de conscienciació: és fonamental informar a tots els treballadors de l'existència dels canals de comunicació, de manera que siguin conscients de la importància de fer-los servir per crear un entorn de treball positiu. Es duran a terme iniciatives periòdiques de conscienciació i/o capacitació perquè els treballadors comprenguin la rellevància del canal, les seues característiques i el seu funcionament.

-Fàcil accés al canal : ha de ser accessible de manera senzilla i estar disponible a través de la Intranet local, la pàgina web corporativa, el telèfon o altres dispositius electrònics. Això garanteix que sigui fàcilment localitzable tant per als treballadors com per a tercers.

-Comunicació als treballadors de dades estadístiques, resultats o lliçons apreses: la iniciativa esmentada té com a objectiu informar els treballadors sobre la gestió portada a terme i les conseqüències derivades de les comunicacions rebudes a través del canal. També busca mostrar les accions que es prenen quan es comuniquen casos, proporcionar informació sobre les mesures adoptades i assegurar que les millores implementades a cada unitat serveixin d'exemple per prevenir conductes similars en el futur.

-Anonimat de les comunicacions: totes les persones que utilitzin el Canal de Denúncies tindran l´opció de fer-ho de forma anònima, sempre que la llei ho permeti. A més, és important destacar que totes les comunicacions rebudes a través del canal, ja siguin anònimes o no, seran tractades de manera confidencial. Això vol dir que la informació proporcionada serà protegida i no serà compartida sense el consentiment del denunciant, llevat que sigui requerit per la llei.

-Possibilitat de comunicar conductes no alineades amb els comportaments corporatius: A través del canal es podran comunicar no sols infraccions penals o administratives greus o molt greus, infraccions del dret de la Unió Europea o irregularitats/incompliments greus del Codi General de Conducta, sinó també aquelles conductes que no s'alineïn amb la cultura corporativa de l´organització, incloent-hi els comportaments corporatius.

-**Gestió del Canal de Denúncies per un proveïdor extern:** es considera de gran utilitat comptar amb plataformes per a la recepció de les comunicacions que estiguin gestionades per un proveïdor extern, per assegurar-ne la confidencialitat i l'anonimat, sens perjudici d'altres vies habilitades.

-**Habilitar mecanismes que evitin els conflictes d´interès durant la investigació:** és imprescindible establir mecanismes i controls adequats que mitiguin els conflictes d´interès durant les investigacions de les comunicacions rebudes.

-**Revisió periòdica del Canal de Denúncies per la funció d'Auditoria Interna** : Els canals de denúncia seran objecte de revisió periòdica, s'avaluarà si els canals compleixen amb els estàndards comuns establerts.

2.2 Criteris de gestió

-Canals habilitats per a treballadors o per a tercers (proveïdors, clients, etc.).

El Canal de Denúncies està habilitat per rebre comunicacions de professionals de la TOMAS MAURI ASSESSORS SL , membres del Consell d'Administració, becaris, proveïdors de serveis, clients i qualsevol altre tercer que estigui en procés d'adquirir qualsevol de les condicions anteriors o que s'ha vist afectat per la conducta reportada en aquest procés.

-Tramitació de casos rebuts per altres fonts internes o externes.

El Canal de Denúncies rep totes les comunicacions de treballadors o tercers que decideixin comunicar-les mitjançant aquest mitjà.

Altres departaments poden remetre al Canal de Denúncies casos dels què tinguin coneixement a través d'altres fonts internes o externes, sense necessitat de sol·licitar prèviament el consentiment del treballador afectat.

- **Mecanismes per evitar conflictes d´interès.**

En la gestió dels casos, cal tenir en compte els principis generals per a la gestió de conflictes d'interès: evitar, revelar i abstenir-se de participar en la decisió.

En cas de detectar un conflicte d'interès potencial, s'assignarà la gestió del cas a una altra persona o equip.

-Drets de l'informant i de la persona investigada.

S'han de respectar els drets fonamentals de l'informant i de la persona investigada.

Els informants tenen dret a la confidencialitat dels fets reportats i no poden ser objecte

de represàlies per utilitzar el Canal de Denúncies de bona fe.

La informació i documentació relacionada amb la investigació serà confidencial.

La persona investigada serà informada de les accions o omissions que se li atribueixen i tindrà dret a ser escoltada i a presentar al·legacions per escrit.

S'ha de garantir el respecte a la presumpció d'innocència i a la confidencialitat de l'informant.

-Durada màxima de la investigació i resolució de casos rebuts.

El Canal de Denúncies acusarà rebut l'informant en un termini màxim de set dies.

La gestió dels casos tindrà una durada màxima de tres mesos des de la recepció de la comunicació, amb la possibilitat d'estendre's per tres mesos més en casos d'especial complexitat.

-Tramitació dels casos rebuts.

Tots els casos comunicats a través del Canal de Denúncies seran tramitats adequadament, llevat que incorreguessin en algun dels supòsits de no admissió o es determini, durant la gestió, que no estan fonamentats.

En cas de necessitar informació addicional de l'informant, se sol·licitarà en un termini de 15 dies. Si no es rep, el cas es tancarà per “informació insuficient”.

L'encarregat de la investigació podrà demanar tota la informació i documentació necessària i sol·licitar ajuda a la funció d'Auditoria Interna o altres funcions.

-Supervisió, report i escalat.

Es reportaran trimestralment al Responsable del Sistema d´Informació tots els casos rebuts a través del Canal, especialment els comunicats per treballadors.

En cas que un membre de la direcció o dels òrgans d´administració estigui afectat per la comunicació, s´informarà al Responsable del Sistema d´Informació o als òrgans corporatius corresponents.

-Sistema disciplinari.

Conclosa la investigació, s´acordarà la resolució de l´expedient.

Si no s´acredita l´existència d´infracció, es donarà per conclòs l´expedient sense adoptar cap mesura.

Si s'acredita l'existència d'infracció, s'ha de traslladar a relacions laborals o a un altre òrgan competent perquè prengui les mesures disciplinàries oportunes i/o adopti mesures correctives i/o preventives.

Aquests criteris de gestió es basen en la Llei 2/2023, del 20 de febrer, reguladora de la protecció dels informants d'infraccions del Dret de la Unió Europea

2.3 Garanties per l´usuari

Les garanties que defineixen el Canal de Denúncies són les següents:

-Política de Porta Oberta

Els informants poden adreçar-se directament al Canal de Denúncies per comunicar qualsevol situació.

El Canal de Denúncies permet fer comunicacions a través:

La web: www.canalgefacompliance.com

Correu electrònic: canalgefacompliance@gefaprivacy.com

Correu postal, dirigint-se a:
GEFA PRIVACY SL
Dpto.de Compliance
C/ Argentina, 25 , 2n
43500 Tortosa

Trucant al telèfon.: 602 615 644

També es pot sol·licitar una reunió presencial.

-Confidencialitat i anonimat

Les comunicacions a través del Canal de Denúncies són confidencials i, si es vol, poden ser anònimes.

TOMAS MAURI ASSESSORS SL preservarà la identitat de la persona que fa la denúncia, llevat dels casos en què sigui necessari informar a l'autoritat judicial o administrativa competent.

Tant la funció de Compliment com la funció de Recursos Humans vetllaran pel manteniment de la confidencialitat.

-Prohibició de represàlies

Els informants que facin comunicacions de bona fe estaran protegits contra qualsevol tipus de discriminació o penalització. Està terminantment prohibit adoptar mesures de represàlia contra l'informant.

Es consideren represàlies qualsevol acte que suposi un tracte desfavorable o negatiu cap a l'informant.

La protecció contra represàlies s'estén a les persones relacionades amb l'informant, com ara companys de feina, familiars i representació legal de les persones treballadores.

La prohibició de represàlies establerta en aquest apartat no impedeix que es prenguin mesures disciplinàries quan una investigació interna determini que la comunicació és falsa i ha estat realitzada de mala fe per part de l'informant, o quan es determina que l'informant ha incomplert els comportaments corporatius o ha actuat de manera il·legal.

Les persones que informin a través del Canal de Denúncies estaran protegides contra represàlies, sempre que la comunicació es faci de bona fe i d'acord amb els requisits establerts en aquesta Política i la resta de normativa aplicable. No estaran protegides per aquesta mesura les persones que:

-Presenten una comunicació amb informació continguda en comunicacions prèvies que hagin estat prèviament no admeses per alguna de les causes establertes en aquesta Política o en el Procediment d´Ús i Funcionament del Canal de Denúncies.

-Informin sobre conflictes interpersonals que afectin únicament l'informant i les persones esmentades en la comunicació.

-Comuniquin informació pública o que constitueixi mers rumors.

-Comuniquin informació que es refereixi a accions o omissions que no estiguin compreses a l'àmbit d'aplicació del Canal de Denúncies, d'acord amb aquesta Política.

-Gestió de conflictes d´interès en la gestió de les comunicacions

En la gestió de les comunicacions rebudes a través del Canal de Denúncies, s'evitarà la participació de persones que puguin tenir un conflicte d'interès amb les persones involucrades a la comunicació.

És important destacar que les persones que facin una denúncia a través del Canal de Denúncies estaran protegides contra represàlies sempre que la comunicació s'hagi realitzat de bona fe i d'acord amb els requisits establerts a la Política i la normativa aplicable. No obstant, aquesta protecció no s'aplicarà en casos en què la comunicació sigui falsa i hagi estat realitzada de mala fe o incompleixi els comportaments corporatius o sigui il·legal.

3 GOVERN I FACULTATS

Els òrgans de govern a la Corporació amb facultats respecte del Canal de Denúncies són els següents:

3.1 Persona Responsable del Sistema Intern d´Informació

És responsable de l´establiment del Sistema Intern d´Informació així com d´efectuar el seguiment de la informació facilitada a través dels diferents canals de comunicació.

3.2. Departament de Recursos Humans

Decidirà sobre les mesures disciplinàries per les infraccions o incompliments contractuals previstos a la normativa interna, així com sobre mesures addicionals a les disciplinàries, de caràcter administratiu o penal, i que puguin també resultar del incompliment o irregularitat, de conformitat amb la legislació laboral aplicable.

4 TITULARITAT, INTERPRETACIÓ, DATA DE VALIDESA I REVISIÓ

4.1 Titularitat de la Política

L´elaboració d´aquesta Política és responsabilitat de TOMAS MAURI ASSESSORS SL .

La seva aprovació correspon a la Comissió Executiva de TOMAS MAURI ASSESSORS SL

4.2 Interpretació

Correspon a la funció de Compliment la interpretació d´aquesta Política.

4.3 Data de validesa i revisió de la Política

Aquesta Política entrarà a vigor des de la data de la seva publicació. El seu contingut serà objecte de revisió periòdica, realitzant-se els canvis o modificacions que es considerin convenients.

5 CONTROL DE VERSIONS

Primera versió del document maig de 2026

Aprovació	
Comité	Data
Comitè de Compliment	_____
Comissió Executiva	_____