



Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	1 / 32
Descripció:			
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

DADES DEL DOCUMENT

Document	Política de gestió de consultes i denúncies rebudes al Canal Ètic
Descripció	Política que regula el funcionament del Canal Ètic i el procediment de gestió de les consultes i denúncies que es rebin
Data inicial	29 de març de 2023
Empreses	Grupo Cobega
Finalitat	Regular el funcionament del Canal Ètic, els seus principis i el procediment de gestió de les consultes i denúncies que es rebin
Classificació	DOCUMENT INTERN
Autor	Àrea de Compliance

Versió	Data	Autor	Acció realitzada
01	25/02/2021	Àrea de Compliance	Modificació del document: i. Individualització del Procediment de gestió de consultes i denúncies rebudes al Canal Ètic. ii. Actualització del procediment a la nova directiva Whistleblowing. iii. Actualització de l'òrgan de gestió del Canal Ètic: Àrea de Compliance i Compliance Officer.
	04/03/2021	R&A	Revisió del document
	11/03/2021	CACR	Validació del document
	23/03/2021	Consell d'Administració	Aprovació del document
02	08/08/2022	Àrea de Compliance	Revisió, validació i aprovació del Procediment de Gestió de les Consultes i Denúncies del Canal Ètic: Introducció apartat "Comunicació de dubtes i incompliments" i "Sistema disciplinari i sancions".
03	02/03/2023	Àrea de Compliance	Actualització del document conforme 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
	22/03/2023	CACR	Validació del document
	29/03/2023	Consell d'Administració	Aprovació del document



Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	2 / 32
Descripció:			
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

CONTINGUT

Secció	Àrea	Pàgina
00	Introducció	3
01	Àmbit d'aplicació	4
02	Normativa aplicable	5
03	Definicions	6
04	Qüestions generals del Canal Ètic	7
05	Responsable del sistema intern d'informació	9
06	Garanties del Canal Ètic i del procés d'investigació	10
07	Foment de l'ús del Canal Ètic i publicitat d'aquest	14
08	Procediment de gestió de consultes i denúncies rebudes al Canal Ètic	15
09	Comunicació de dubtes i incompliments	24
10	Règim sancionador	25
11	Actualització i millora del procediment	26
Annex-1	Esquema de resposta per a les diferents comunicacions del procés	27
Annex-2	Workflow del Canal Ètic	34



Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	3 / 32
Descripció:			
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

INTRODUCCIÓ

Aquesta Política de gestió de consultes i denúncies rebudes al Canal Ètic (d'ara endavant, la "**Política**") té per objecte desenvolupar el funcionament del Canal Ètic de Cobega, S.A. i d'aquelles societats filials i participades sobre les quals l'empresa tingui un control efectiu i es trobin adherides al Model de Compliance (d'ara endavant, "**Grupo Cobega**").

Estableix el procediment de gestió de consultes i denúncies, la investigació de les denúncies i el procés de sanció, si escau, d'una infracció penal, infracció administrativa greu o molt greu, infraccions del dret de la Unió Europea, així com qualsevol fet contrari al Codi Ètic i la resta de normativa interna, sens perjudici que des de Grupo Cobega es detecten i investiguen tots els fets que puguin ser contraris a la llei, al Codi Ètic o a la normativa interna garantint l'aplicació del criteri de "tolerància zero" davant de la comissió de qualsevol mena d'infracció sense importar la matèria.

Conté una descripció dels elements clau, tant humans com organitzatius i documentals, que Grupo Cobega aplica per investigar i conèixer l'abast dels fets denunciats i gestionar les consultes en relació amb el Model de Compliance.

El Procediment de gestió de consultes i denúncies serà aplicat per l'Àrea de Compliance, sent el Compliance Officer el responsable individual d'aquest, que davant la notícia d'un possible incompliment haurà d'iniciar la investigació corresponent, per a la qual comptarà amb el suport de tota l'organització. En tots els nivells de Grupo Cobega es vetllarà per l'aplicació real i efectiva d'aquest procediment, i tots els implicats s'hauran d'ajustar a aquest.

Grupo Cobega detecta i investiga tots els fets que puguin ser contraris a la llei, al Codi Ètic o a la normativa interna, garantint l'aplicació del criteri de "tolerància zero" davant la comissió de qualsevol mena d'infracció.



Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	4 / 32
Descripció:			
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

01 ÀMBIT D'APLICACIÓ

- 0101 **Àmbit societari.** - Aquesta Política de gestió de consultes i denúncies és aplicable a Grupo Cobega.
- 0102 **Àmbit personal.** - Aquesta Política és aplicable a tots els nivells de Grupo Cobega, incloent-hi els òrgans d'administració, els càrrecs directius, els òrgans de control i la totalitat del personal que conforma l'equip, independentment de la funció que exerceixin.
- 0103 **Àmbit relacional.** - L'àmbit d'aplicació d'aquesta Política s'estendrà als proveïdors, distribuïdors, col·laboradors externs i clients de Grupo Cobega.
- 0104 **Àmbit geogràfic.** - Aquesta Política s'aplicarà a les relacions públiques i privades que Grupo Cobega estableixi en qualsevol àmbit geogràfic, tant nacional com internacional.



Cobega

Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	5 / 32
Descripció:	Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies		

02 NORMATIVA APLICABLE


- 0201 Aquesta Política es troba adaptada als requisits establerts al Codi Penal vigent i 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 vigent a Espanya a la data de la publicació.
- 0202 Aquesta Política s'adaptarà als canvis legislatius que es produeixin a Espanya i als països on Grupo Cobega desenvolupi la seva activitat de qualsevol mena, així com als criteris establerts a les sentències del Tribunal Suprem d'Espanya, Tribunal Constitucional d'Espanya, Tribunal de Justícia de la Unió Europea i Tribunal Europeu de Drets Humans i, de la mateixa manera, atindrà les pautes establertes a les guies, informes i resolucions de l'administració pública nacional o europea.



Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	6 / 32
Descripció:			
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

03 DEFINICIONS

- 0301 **Sistema Intern d'Informació:** sistema de Grupo Cobega per rebre i gestionar les comunicacions sobre infraccions de la llei o la normativa interna, així com per resoldre consultes sobre el Model de Compliance, que abasta tant el Canal Ètic com el responsable del sistema i el procediment de gestió de les comunicacions esmentades.
- 0302 **Infraccions de la llei:** qualsevol acció o omisió que pugui constituir una infracció del dret de la Unió Europea o bé una infracció penal o administrativa greu o molt greu.
- 0303 **Empleat:** qualsevol persona física que tingui una relació laboral amb Grupo Cobega, sense importar-ne la tipologia, incloent: a) futurs empleats que es trobin en un procés de selecció; b) voluntaris, becaris, treballadors en períodes de formació amb independència que percebin o no una remuneració; c) empleats que haguessin finalitzat una relació laboral amb Grupo Cobega i; d) els representants de les persones treballadores. Així mateix, també es consideren empleats a efectes de la present política els accionistes, partícips, persones pertanyents a l'òrgan d'administració i qualsevol altra persona que treballi per a contractistes, subcontractistes i proveïdors de Grupo Cobega, o sota la seva supervisió o direcció.
- 0304 **Persones relacionades amb el denunciant:** persones físiques que assisteixen el denunciant durant el procés d'investigació; companys de feina, familiars i altres tercers que puguin patir represàlies per la seva relació amb el denunciant; així com les persones jurídiques en què el denunciant mantingui qualsevol mena de relació laboral o ostenti una participació significativa al capital o drets de vot. Totes elles no podran patir cap mena de represàlia en el mateix sentit que el denunciant.
- 0305 **Represàlia:** qualsevol acte o omisió que estiguin prohibits per la llei, o que, de manera directa o indirecta, suposin un tracte desfavorable que situï les persones que les pateixen en desavantatge particular respecte a una altra en el context laboral o professional. Alguns exemples de represàlia són: suspensió, acomiadament, extinció o no renovació de la relació laboral; degradació o denegació d'ascensos; modificacions substancials del contracte de treball; danys reputacionals o pèrdues econòmiques, coaccions, assetjament o ostracisme; avaluacions o referències negatives en l'exercici professional; inclusió en llistes negres, denegació de formacions; discriminació o tracte desfavorable, etc.

 Cobega	Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
	Política	02	29/03/2023	7 / 32
	Descripció: Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

04 QÜESTIONS GENERALS DEL CANAL ÈTIC

0401 Grupo Cobega compta amb un Canal Ètic on es reben dues menes de comunicacions:

- **Consultes:** sobre el Model de Compliance del Grup o la normativa interna.
- **Denúncies:** sobre possibles infraccions de la llei, Codi Ètic o de la normativa que el desenvolupa.

0402 Els subjectes que poden fer ús del Canal Ètic són:

- **Empleats** de Grupo Cobega.
- **Tercers externs** a Grupo Cobega.

0403 Grupo Cobega implementarà canals que permetin la comunicació per via verbal, escrita, o de totes dues maneres. La comunicació per escrit pot incloure el correu postal o qualsevol mitjà electrònic habilitat a aquest efecte i la verbal la via telefònica o sistemes de missatgeria de veu. Així mateix, també es podrà sol·licitar una reunió presencial amb el Compliance Officer dins del termini màxim de set (7) dies.

0404 Per via escrita, els canals habilitats per enviar consultes i denúncies al Canal Ètic són:

- Enllaç a la pàgina web de Cobega: <https://www.cobega.com/canal-denuncia>
- Correu Electrònic: ethicslinecobega@c-etico.com

0405 Tant les consultes com les denúncies es podran adreçar al superior jeràrquic, al Compliance Officer o a qualsevol dels membres de l'Àrea de Compliance. Així mateix, les denúncies es podran comunicar a qualsevol dels membres del departament de Recursos Humans. En qualsevol cas, sempre que no es canalitzin pels canals habilitats s'hauran de registrar per part del receptor o, si escau, el mateix Compliance Officer.

0406 En cas que empleats de Grupo Cobega rebin informació sobre una denúncia realitzada a través del Canal Ètic o qualsevol altre mitjà, hauran de guardar la màxima confidencialitat evitant, entre altres, revelar qualsevol informació que pogués permetre identificar el denunciant, el denunciat o tercers, que hauran de remetre immediatament a l'Àrea de Compliance mitjançant els canals abans esmentats.

0407 Les consultes seran sempre nominatives, a fi de poder facilitar una resposta al comunicant.

0408 Per tal d'agilitzar una investigació adequada i eficient dels fets reportats, preferiblement les denúncies es formularan de manera nominal, amb identificació del denunciant. També es podran realitzar (i es tramitaran) les denúncies que s'hagin realitzat de forma anònima o aquelles en què s'hagin facilitat al proveïdor extern gestor del Canal Ètic les dades personals, però amb menció expressa de no comunicar-les a Grupo Cobega.

0409 Les comunicacions disposaran del següent contingut, sense perjudici que determinats apartats siguin voluntaris:

- **Consultes:**
 1. Dades de la persona que realitza la comunicació (obligatori)
 2. Empresa sobre la que tracta la consulta (obligatori)
 3. Descripció de la consulta (obligatori)
 4. Evidències (voluntari)



Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	8 / 32
Descripció: Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

- **Denúncies:**

1. Dades de la persona que fa la denúncia (voluntari), amb indicació, si escau, d'un domicili, correu electrònic o lloc segur per rebre notificacions
2. Empresa sobre la qual tracten els fets (obligatori)
3. Descripció dels fets (obligatori)
4. Indicis (obligatori)

0410 S'establirà un registre de denúncies on constaran, com a mínim, les denúncies rebudes i les investigacions realitzades, tot garantint la confidencialitat d'aquest. Aquest registre només es podrà facilitar a l'autoritat judicial competent mitjançant una petició raonada a través d'una interlocutòria judicial.


0411 La informació continguda al registre de denúncies només es conservarà durant el període que sigui necessari i proporcionat a efectes de complir amb la llei i, en cap cas, per un període superior a 10 anys.



Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	9 / 32
Descripció:			
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

05 RESPONSABLE DEL SISTEMA INTERN D'INFORMACIÓ

- 0501 El Compliance Officer serà el Responsable del Sistema Intern d'Informació, és a dir, serà el destinatari i responsable de la gestió de les comunicacions rebudes a través del Canal Ètic.
- 0502 El Responsable del Sistema d'Intern d'Informació serà designat per l'òrgan d'administració i el nomenament haurà de ser notificat a l'Autoritat Independent de Protecció de l'Informant (A.A.I) en el termini dels 10 dies hàbils següents al nomenament.
- 0503 Tot i que el Compliance Officer serà el destinatari de les comunicacions, podrà encarregar la recepció inicial d'aquestes a un proveïdor de serveis extern especialitzat, al qual s'exigiran garanties adequades de respecte de la independència, la confidencialitat, la protecció de dades i el secret de les comunicacions, així com la signatura del corresponent contracte d'encarregat del tractament.
- 0504 La recepció inicial de les comunicacions per part d'un tercer extern no podrà suposar un detriment de les garanties i requisits del sistema intern d'informació esmentat ni una atribució de la responsabilitat sobre aquest en una persona diferent de l'Àrea de Compliance.
- 0505 El cessament del Responsable del Sistema Intern d'Informació també haurà de notificar-se a l'Autoritat Independent de Protecció de l'Informant (A.A.I.), o, si escau, a les autoritats competents de les comunitats autònomes, en l'àmbit de les seves competències respectives, en el termini dels 10 dies hàbils següents, especificant, en el cas del seu cessament, les raons que l'han justificat.
- 0506 El Compliance Officer haurà de desenvolupar les seves funcions de forma independent i autònoma respecte de la resta dels òrgans del Grupo Cobega, no podrà rebre instruccions de cap mena en el seu exercici, i haurà de disposar de tots els mitjans personals i materials necessaris per dur a terme les seves funcions.

 Cobega	Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
	Política	02	29/03/2023	10 / 32
Descripció:				
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies				

06 GARANTIES DEL CANAL ÈTIC I DEL PROCÉS D'INVESTIGACIÓ

0601 Totes les consultes i denúncies que es rebin a través del Canal Ètic es regiran per les garanties següents:


- i. **Mesures de seguretat:** el Canal Ètic comptarà amb les mesures de seguretat tècniques i organitzatives adequades per evitar el risc de divulgació, no disponibilitat i pèrdua o destrucció de la informació, és a dir, es garantirà la confidencialitat, disponibilitat i integritat de les consultes i denúncies rebudes.
- ii. **Confidencialitat:** es garantirà la confidencialitat de la identitat del denunciador, denunciat i de qualsevol tercer esmentat a la comunicació, així com dels fets que s'esmenten, tenint accés a la comunicació tan sols el personal autoritzat.
- iii. **Privadesa:** el tractament de dades personals es realitzarà d'acord amb la legislació vigent en matèria de protecció de dades.
- iv. **Resposta diligent i motivada:** les consultes i denúncies seran contestades respectant els terminis establerts i sempre seran prou motivades, donant resposta a les diferents qüestions plantejades.

0602 Els **denunciadors** comptaran addicionalment amb els drets següents:

1. **Confidencialitat:** el denunciador té dret que no es reveli la seva identitat sense el seu consentiment exprés (tant si facilita les dades, com si no ho fa i posteriorment se'n descobreix la identitat) a cap persona que no formi part de l'Àrea de Compliance i la resta de personal autoritzat, a excepció de quan constitueixi una obligació, necessària i proporcionada, imposada per la legislació vigent o per una investigació en el marc d'un procés judicial, cas en què serà informat que la seva identitat serà revelada, llevat que aquesta informació pogués comprometre la investigació o procediment judicial.
2. **Anonimat:** el denunciador podrà realitzar la comunicació facilitant les dades personals o bé de forma anònima, no revelant la seva identitat.
3. **Absència de represàlies:** el denunciador i les persones relacionades amb el denunciador mai no rebran cap mena de represàlia pel fet d'haver interposat una denúncia de bona fe, entenent-se per bona fe que: a) tinguessin motius raonables per pensar que la informació referida era veraç en el moment de la comunicació, encara que no s'aportin proves concloents i; b) la comunicació s'hagi realitzat d'acord amb el que preveu aquesta política. Únicament podrà ser sancionat el denunciador en cas que la denúncia fos realitzada de mala fe, en existir indicis raonables que la denúncia no era verídica i la informació aportada no era veraç. L'Àrea de Compliance, juntament amb els departaments que corresponguin, establiran les accions de seguiment oportunes per vetllar pel compliment d'aquesta garantia.

Així mateix, queden excloses expressament de protecció les denúncies que:

- a. No hagin estat admeses per alguna de les causes següents:
 - i. Els fets relatats no tenen cap versemblança.
 - ii. Els fets relatats no constitueixen cap infracció.
 - iii. Manqui manifestament de fonament o bé hi hagi indicis que la informació de la denúncia s'ha obtingut mitjançant la comissió d'un delictes, cas en què s'obrirà la investigació corresponent sobre aquests últims fets.
 - iv. No contingui informació nova i significativa sobre una infracció en comparació amb una informació d'una denúncia anterior, respecte de la qual ha conclòs la investigació, llevat que es donin noves circumstàncies de fet o de dret que justifiquin un seguiment diferent.
- b. Tractin sobre conflictes interpersonals o que afectin únicament el denunciador i el denunciat.
- c. Els fets de les quals ja siguin públics o siguin simples rumors.

 Cobega	Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
	Política	02	29/03/2023	11 / 32
	Descripció: Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

d. Els fets que no siguin infraccions de la llei o de la normativa interna de Compliance.

4. **Informació:** el denunciant rebrà un justificant de recepció dins del termini màxim de set (7) dies des del moment de la recepció de la denúncia al Canal Ètic, llevat que això pugui posar en perill la confidencialitat de la comunicació. També se l'informarà sobre la finalització de la investigació i les mesures previstes o adoptades.

0603 Els **denunciats** comptaran addicionalment amb els drets següents:

1. **Confidencialitat:** el denunciat té dret que no es reveli la seva identitat sense el seu consentiment exprés, a cap persona que no formi part de l'Àrea de Compliance i altre personal autoritzat, a excepció de quan constitueixi una obligació, necessària i proporcionada, imposada per la legislació vigent o per una investigació en el marc d'un procés judicial.
2. **Presumpció d'innocència:** el denunciat té dret que se li respecti la presumpció d'innocència, per la qual cosa no podrà ser sancionat o penalitzat fins a finalitzar la investigació. Això no obstant, en cas que durant la investigació es detectés que el denunciat continua cometent infraccions, es podran adoptar mesures cautelars, tot això de conformitat i amb les limitacions previstes a la normativa vigent en cada moment.
3. **Dret a declarar, presentar proves i a assistència:** el denunciat té dret a declarar en el procediment d'investigació o a acollir-se al dret a no declarar contra si mateix ni confessar-se culpable. També té dret a utilitzar els mitjans de prova que consideri pertinents per defensar-se (testimonis, documents, etc.). En qualsevol cas, en totes les investigacions cal donar l'oportunitat al denunciat de declarar i aportar proves abans de la finalització d'aquesta. Així mateix, de conformitat amb la legislació vigent, podran declarar acompanyats per un representant dels treballadors o advocat, si ho sol·licités prèviament i sempre que aquest representant no estigui involucrat en els fets investigats. Es deixarà constància d'aquesta circumstància a l'acta de la declaració.
4. **Informació:** el denunciat té dret a conèixer l'existència d'una denúncia en contra i té dret a conèixer els resultats de la investigació i les mesures correctives que, si escau, s'apliquin, excepte aquella informació que expressament la legislació vigent prohibeix traslladar-li, com la identitat del denunciat. Serà informat de l'existència d'una denúncia en el termini més breu possible, sempre que no comprometi la investigació. Si es produís aquest darrer supòsit, se li donarà a conèixer la denúncia prèviament a citar-lo per a la seva declaració. En cas que la denúncia no fos exacta o veraç o bé no fos constitutiva de cap il·lícit, el denunciat té dret que així consti. En el supòsit anterior, si hagués estat notòria la investigació sobre el denunciat, el Compliance Officer, prèvia petició del denunciat, farà un comunicat intern a tot el personal del departament del denunciat o d'aquells departaments que es consideri oportú, segons el cas, expressant la finalització de la investigació i la conclusió que els fets no eren exactes o verços, o bé que no es tractava de conductes constitutives de cap il·lícit.
5. **Dret a un procediment just:** el denunciat té dret a un procés amb totes les garanties, respectant les disposicions legals i normativa interna aplicables al procés que inclouran, a més de les descrites anteriorment i, entre d'altres, el respecte als terminis establerts (sense dilacions indegudes), que les persones que prenguin les decisions siguin objectives i imparcials (no conflicte d'interès), adoptant en tots els casos mesures proporcionades a la gravetat dels fets produïts (proporcionalitat de la sanció o penalització).

0604 El Canal Ètic haurà de respectar la normativa vigent en matèria de protecció de dades personals i, especialment, el que disposa el Reglament UE 2016/679 del Parlament Europeu i del Consell, de 27 d'abril de 2016, General de Protecció de Dades (d'ara endavant, "**RGPD**"), la Llei Orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de Protecció de Dades Personals i garantia dels drets digitals (d'ara endavant, la "**LOPDGDD**") i el Títol VI i altres disposicions sobre protecció de dades recollides a la Llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informin sobre infraccions normatives i lluites contra la corrupció (d'ara endavant, "**Llei de protecció del denunciant**"), destacant-se les qüestions següents:



Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	12 / 32
Descripció:			
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

- i. L'accés a les dades contingudes al Canal Ètic quedarà limitat exclusivament a l'Àrea de Compliance, a més d'aquelles persones externes que l'assisteixin en la gestió i tramitació de comunicacions rebudes.

De la mateixa manera, hi podran accedir:


- o Recursos Humans: només podrà accedir a la informació per a l'adopció de mesures disciplinàries contra un treballador.
 - o Serveis jurídics: només podrà accedir a la informació per a l'adopció de mesures legals en relació amb la denúncia.
 - o El Delegat de Protecció de Dades: per a l'exercici de les seves funcions.
 - o Tercers: quan sigui necessari per a l'adopció de mesures correctores a Grupo Cobega o la tramitació dels procediments sancionadors o penals que, si s'escau, siguin procedents.
- ii. Pel que fa a la conservació de les dades personals al Canal Ètic, s'hauran de conservar únicament durant el temps imprescindible per decidir sobre la procedència d'iniciar una investigació sobre els fets denunciats. En tot cas, transcorreguts 3 mesos des de la introducció de les dades, s'hauran de suprimir del Canal Ètic llevat que la finalitat de la conservació sigui deixar evidència del funcionament del Sistema Intern d'Informació. En el cas que no s'hagi donat curs a la denúncia, només hi podrà constar la informació de forma anonimitzada. Podran igualment continuar tractant-se les dades personals per a la investigació dels fets denunciats fora del Canal Ètic.
 - iii. Si s'acredités que la informació facilitada o part d'aquesta no és veraç, s'haurà de procedir a suprimir-la immediatament des del moment en què es tingui constància d'aquesta circumstància, llevat que aquesta manca de veracitat pugui constituir un il·lícit penal, cas en què es guardarà la informació pel temps necessari durant el qual es tramiti el procediment judicial.
 - iv. Es procedirà a l'immediat arxivament de les denúncies que no siguin pertinents i d'aquelles respecte de les quals, una vegada investigats els fets, es conclougués que no són exactes o veraces o bé no fossin constitutives d'il·lícit, sense perjudici que les dades i informacions quedaran emmagatzemats al repositori corresponent.
 - v. No es recopilaran dades personals la pertinència de les quals no resulti manifesta per tractar una denúncia o, si es recopilen per accident, s'eliminaran sense dilació indeguda.
 - vi. S'informarà del tractament de les dades de caràcter personal al denunciat i al denunciant, així com als tercers relacionats amb els fets en un termini raonable, en tot cas, en el termini d'un mes des de la recepció, llevat que comprometi la investigació de la denúncia, cas en què se'ls informarà més endavant però sempre prèviament a finalitzar la investigació.
 - vii. Qualsevol interessat podrà exercir els drets de protecció de dades, com ara el dret d'accés, rectificació, supressió, oposició, limitació o portabilitat. No obstant això, si els denunciats exercissin el dret d'oposició, es presumeix que, llevat de prova en contra, existeixen motius legítims imperiosos que legitimen el tractament de les seves dades personals.



Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	13 / 32
Descripció:			
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

07 FOMENT DE L'ÚS DEL CANAL ÈTIC I PUBLICITAT D'AQUEST

- 0701 Grupo Cobega realitzarà periòdicament campanyes de sensibilització sobre l'ús del Canal Ètic a tots els empleats que inclouran, entre d'altres, l'avertiment que l'incompliment de la present Política és una infracció molt greu, així com l'obligació de qui rebi la denúncia de remetre-la immediatament a l'Àrea de Compliance.
- 0702 Grupo Cobega proporcionarà la informació adequada de manera clara i fàcilment accessible sobre l'ús del Canal Ètic, així com sobre els principis essencials del procediment de gestió. Aquesta informació constarà a la pàgina web, en una secció separada i fàcilment identificable.
- 0703 Així mateix, també es facilitarà informació, de manera clara i accessible, sobre els canals externs de denúncies davant les autoritats competents i, si escau, davant les institucions de la Unió Europea.
- 0704 En cas que no es rebessin comunicacions al Canal Ètic en un període de 6 mesos, es comprovarà que aquest existeix, funciona correctament i que és conegut pels empleats de la companyia. En cas de detectar alguna incidència, es procedirà immediatament a solucionar-la.

 Cobega	Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
	Política	02	29/03/2023	14 / 32
Descripció:				
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies				

08 PROCEDIMENT DE GESTIÓ DE CONSULTES I DENÚNCIES REBUDES AL CANAL ÈTIC

0801 El procediment de gestió de consultes i denúncies seguirà un flux de treball amb les fites indicades a continuació.

0802 Els participants en el procediment seran els següents:

- **Sol·licitant:** persona que realitza una consulta en matèria del Model de Compliance de Grupo Cobega o de la seva normativa interna.
- **Denunciant:** persona que denuncia o revela informació sobre infraccions que hagi detectat.
- **Denunciat:** persona a qui se li atribueix o s'associa la presumpta infracció.
- **Persona afectada:** persona a qui es fa referència a la denúncia.
- **Gestor del canal:** tercer receptor de la comunicació que gestiona el Canal Ètic.
- **Àrea de Compliance:** funció encarregada de supervisar el compliment del model de prevenció descrit a la Política de Prevenció i Control del Grupo Cobega, presidida pel Compliance Officer.
- **Delegat de compliment:** persona amb funcions de control delegades pel Compliance Officer, encarregada d'auxiliar-lo i donar-li suport en relació amb els controls establerts pel Grupo Cobega.
- **Responsable de matèries específiques:** responsable de matèries específiques o de departaments concrets que hagin de ser notificats respecte a la infracció per determinar les mesures a prendre en cas que siguin necessàries.
- **Responsable de la investigació:** persona o comissió que liderarà la investigació de la denúncia a petició del Compliance Officer.
- **Departament de Recursos Humans:** departament amb facultats per rebre denúncies, així com l'encarregat d'avaluar, proposar i imposar, si escau (en coordinació amb l'Àrea de Compliance), les sancions als empleats que hagin comès una infracció.
- **CACR:** òrgan al qual cal notificar qualsevol admissió o no admissió d'una denúncia, així com informar del seguiment de les investigacions. El CACR podrà realitzar les observacions i recomanacions que consideri oportunes al Compliance Officer.
- **Consell d'Administració (i, si escau, CED):** òrgan de màxim nivell dins de l'estructura de control, al qual s'haurà de notificar qualsevol infracció molt greu o bé les infraccions comeses per un conseller, soci de negoci o proveïdor crític.

0803 El flux de treball que cal seguir en cas de recepció d'una consulta o denúncia d'infraccions a través del Canal Ètic externalitzat serà el següent:

Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	15 / 32
Descripció:			
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

0804 Consultes:

1. Comunicació de la consulta	<p>Grupo Cobega posa a disposició de qui vulgui fer una consulta les vies de comunicació següents:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Enllaç al Canal Ètic a la pàgina web de Cobega (apartat de consulta): https://www.cobega.com/canal-denuncia • Correu electrònic: ethicslinecobega@c-etico.com <p>De la mateixa manera, el denunciant podrà fer aquesta comunicació de manera verbal o per escrit, al seu superior jeràrquic, al Compliance Officer o a qualsevol dels membres de l'Àrea de Compliance.</p>
2. Avaluació i remissió a l'Àrea de Compliance	<p>Consulta a través del Canal Ètic:</p> <p>En cas de rebre la consulta a través del Canal Ètic, el Gestor del canal remetrà a l'Àrea de Compliance la consulta sobre el Model de Compliance de Grupo Cobega o la normativa interna.</p> <p>El gestor podrà remetre, en la mateixa comunicació de la consulta, una breu anàlisi amb els suggeriments de resposta que consideri adients.</p> <p>Consulta a través de comunicació directa a l'Àrea de Compliance:</p> <p>En cas de rebre una consulta per comunicació directa a l'Àrea de Compliance, aquesta serà la funció encarregada d'avaluar la informació requerida.</p>
3. Justificant de recepció i registre	<p>En qualsevol cas, es facilitarà un justificant de recepció al sol·licitant i se'n portarà un registre si la consulta s'admet per estimar-se oportuna.</p>
4. Atenció de la consulta	<p>L'Àrea de Compliance no atindrà les consultes que no tractin sobre el Model de Compliance de Grupo Cobega o la seva normativa interna, realitzant alguna de les accions següents:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Si per la tipologia o matèria pertany a un altre canal habilitat o és competència d'un altre departament o àrea, aquest fet s'haurà de comunicar al comunicant perquè la hi pugui remetre. • Si es tracta d'una comunicació vana, trivial o intranscendent, s'eliminarà la comunicació i només es comunicarà aquest fet al comunicant si sol·licita, expressament i per escrit, conèixer l'estat de la comunicació. <p>L'Àrea de Compliance procedirà a preparar una resposta que serà remesa al sol·licitant, deixant constància de la resposta facilitada juntament amb la consulta rebuda. Així mateix, haurà d'informar-se al sol·licitant de la finalització del tràmit de consulta.</p> <p>La documentació relativa a la consulta serà arxivada a la carpeta de l'Àrea de Compliance creada a aquest efecte i serà conservada durant el termini legalment estipulat en matèria de protecció de dades.</p>

Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	16 / 32
Descripció:			
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

0805 Denúncies:

1. Detecció primerenca Responsabilitats	<p>Tots els nivells de Grupo Cobega tenen l'obligació de crear consciència que al GRUP regeix un criteri de tolerància zero en matèria de riscos penals, per la qual cosa han de parar esment a qualsevol situació de risc que es pugui detectar. És per això que es fomenta la participació i s'anima a tots els nivells a comunicar les irregularitats de què en poguessin tenir coneixement.</p>
2. Comunicació de la denúncia	<p>Grupo Cobega posa a disposició dels que vulguin presentar una denúncia les vies de comunicació següents:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Enllaç al Canal Ètic a la pàgina web de Cobega (apartat de denúncies): https://www.cobega.com/canal-denuncia • Correu electrònic: ethicslinecobega@c-etico.com <p>De la mateixa manera, el denunciador podrà fer aquesta comunicació de manera verbal o per escrit, al seu superior jeràrquic, al Compliance Officer, a qualsevol dels membres de l'Àrea de Compliance o a qualsevol dels membres del Departament de Recursos Humans. Així mateix, a petició del denunciador, també es podrà sol·licitar una reunió presencial amb el Compliance Officer dins del termini màxim de set (7) dies. En tots els supòsits, la persona receptora de la denúncia la traslladarà al Compliance Officer mitjançant la seva introducció al Canal Ètic. En el cas en què el mateix Compliance Officer fos el receptor de la denúncia, aquest haurà d'introduir-la al Canal Ètic.</p> <p>En cas que empleats de Grupo Cobega rebin informació sobre una denúncia realitzada a través del Canal Ètic o qualsevol altre mitjà, hauran de guardar la màxima confidencialitat evitant, entre altres, revelar qualsevol informació que pogués permetre identificar el denunciador, el denunciat o les persones afectades.</p>
3. Avaluació i remissió a l'Àrea de Compliance	<p>Denúncia a través del Canal Ètic:</p> <p>Si la denúncia es rep a través del Canal Ètic, el Gestor del canal avaluarà els fonaments de la denúncia i la traslladarà a l'Àrea de Compliance, podent recomanar la investigació de la denúncia per considerar els fets constitutius d'una infracció o, altrament, l'arxiu de les que tractin sobre fets que no es considerin constitutius d'infraccions de la llei o la normativa interna de Grup. En aquesta comunicació, el Gestor haurà de fer una breu valoració preliminar sobre la denúncia, deixant constància de la seva recomanació en relació amb la necessitat de contestar, investigar o arxivar la denúncia.</p> <p>Si es detecta una possible infracció, es traslladarà a l'Àrea de Compliance, i qualsevol dels seus membres haurà d'informar el Compliance Officer.</p> <p>S'exceptuarà el trasllat de la denúncia a l'Àrea de Compliance quan el Compliance Officer sigui l'objecte de la denúncia, cas en què el Gestor del canal la comunicarà a la CACR de Grupo Cobega perquè atengui aquesta denúncia. En tot cas, el Gestor del canal pot donar suport a la CACR en la investigació dels fets.</p> <p>En cas que el denunciador sigui un membre de l'Àrea de Compliance diferent del Compliance Officer, el Gestor del canal pot traslladar la denúncia directament a aquest últim i procedirà amb el procediment sense informar la resta de membres de l'Àrea de Compliance denunciats.</p> <p>El Gestor del canal haurà d'enviar a l'Àrea de Compliance, o si escau, al Compliance Officer o a la CACR, segons les casuístiques exposades anteriorment, un correu electrònic informant sobre la denúncia rebuda en un termini no superior a 72 hores des de la recepció d'aquesta.</p> <p>Denúncia directa davant de l'Àrea de Compliance, el Compliance Officer o davant del Departament de Recursos Humans</p>

Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	17 / 32
Descripció:			
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

	<p>Si la denúncia es realitza informant de manera verbal o escrita el superior jeràrquic, l'Àrea de Compliance o el Departament de Recursos Humans, qualsevol dels seus membres haurà d'informar el Compliance Officer.</p> <p>Les comunicacions verbals s'hauran de documentar d'alguna de les maneres següents, amb el consentiment previ del denunciador, i se li oferirà l'oportunitat de comprovar, rectificar i acceptar mitjançant la seva signatura la transcripció de la conversa:</p> <ol style="list-style-type: none"> Mitjançant un enregistrament de la conversa en un format segur, durador i accessible. Mitjançant una transcripció completa i exacta de la conversa realitzada pel Compliance Officer. <p>En qualsevol cas, tant si el Compliance Officer rep directament la denúncia com si li és traslladada d'acord amb el que es preveu en paràgrafs anteriors, serà l'encarregat d'avaluar els fonaments de la denúncia, iniciant la investigació de la denúncia per considerar els fets constitutius d'una infracció o bé podent arxivar les que versin sobre fets que no es considerin constitutius d'infraccions de la llei o normativa interna de Grup.</p> <p>En cap cas no es deixarà una denúncia sense atendre.</p>
4. Valoració i assignació	<p>Amb la informació rebuda, el Compliance Officer farà una anàlisi preliminar amb l'objectiu de comprovar-ne la veracitat, claredat i integritat, així com la rellevància dels fets reportats.</p> <p>Posteriorment, es determinarà una de les situacions següents:</p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>Admissió de la denúncia</u> per constituir els fets una possible infracció de la llei, del Codi Ètic o de la normativa interna de Grupo Cobega. - <u>No admissió de la denúncia</u> per falta de fonaments en els arguments de la infracció o no constituir cap infracció, cas en què es realitzarà un breu informe sobre els motius de la seva no admissió. <p>En tot cas, s'haurà de trametre la denúncia al Ministeri Fiscal amb caràcter immediat quan els fets puguin ser indiciàriament constitutius de delictes o, en el cas que els fets afectin els interessos financers de la Unió Europea, a la Fiscalia Europea.</p>
5. Informació a la CACR	<p>En tot cas, el Compliance Officer haurà d'informar la CACR sobre l'admissió o la no admissió de la denúncia, i després la CACR podrà realitzar les observacions i recomanacions que consideri oportunes al Compliance Officer.</p> <p>S'exceptuarà el trasllat de la denúncia a la CACR quan un dels seus membres en sigui l'objecte, i en aquest cas el Compliance Officer reportarà a la CED perquè aquesta pugui realitzar les observacions i recomanacions que estimi oportunes al Compliance Officer respecte a la gestió de la denúncia esmentada.</p> <p>En aquestes circumstàncies, no són aplicables les remissions a la CACR dels apartats següents.</p>
6. Justificant de recepció, informació sobre l'admissió o no admissió i Registre	<p>Després de la recepció de la denúncia, bé mitjançant el Canal Ètic o a través de la comunicació directa a l'Àrea de Compliance o al Compliance Officer, es facilitarà un justificant de recepció al denunciador en un termini màxim de 7 dies des de la recepció de la denúncia (excepte que això pugui posar en perill la confidencialitat de la comunicació) i se l'informarà sobre la seva admissió o no admissió.</p> <p>El Compliance Officer, prèviament a la contestació d'aquesta o l'inici de la investigació, registrarà la denúncia rebuda a la carpeta compartida i restringida de què disposen els membres de l'Àrea de Compliance a fi de disposar d'un registre centralitzat i l'anotará al registre intern de denúncies. En cas de tractar-se d'una denúncia que afecti algun membre de</p>

Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	18 / 32
Descripció:			
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

	<p>L'Àrea de Compliance, no dipositarà aquesta informació a la carpeta de registre ni al registre de denúncies fins a finalitzar la investigació.</p>
7. Mesures cautelars	<p>El Compliance Officer podrà adoptar, o sol·licitar al departament que correspongui que adopti, les mesures cautelars amb caràcter d'urgència que consideri necessàries:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Per prevenir la continuïtat o reiteració de les presumptes infraccions. 2. Per donar protecció al denunciador o alguna de les persones afectades i, en concret, per garantir l'absència de represàlies contra elles. 3. Per assegurar l'eficàcia investigació dels fets <p>Aquestes mesures es poden adoptar, modificar i fins i tot retirar en qualsevol moment del curs de la investigació segons l'evolució d'aquesta.</p> <p>Així mateix, podrà traslladar als responsables de matèries específiques o delegats de compliment l'inici de la investigació en cas que en requereixi la col·laboració. En tot cas, el Compliance Officer podrà sol·licitar l'assessorament de la CACR al llarg de tota la investigació.</p>
8. Investigació i Resolució	<p>El Compliance Officer, juntament amb l'Àrea de Compliance, durà a terme la investigació corresponent amb el suport, si escau, dels Gestors de canal externs contractats a aquest efecte.</p> <p>Obertura de la investigació</p> <p>L'objectiu de la investigació serà aclarir els fets ocorreguts, així com la identificació de responsabilitats.</p> <p>S'identificaran i nomenaran els responsables de la investigació, que seran les persones responsables d'instruir-la. Les persones involucrades en la investigació subscriuran un acord de confidencialitat i de no conflicte d'interès necessari per oferir les garanties suficients del procés. Els Gestors de canal externs actuaran com a intermediaris durant la investigació en cas que el Compliance Officer no conegui la identitat del denunciador.</p> <p>S'assignaran els recursos humans i econòmics necessaris per dur a terme una investigació proporcional a la gravetat del risc identificat.</p> <p>Grupo Cobega disposarà d'una Guia orientativa relativa al procediment d'investigació que es podrà facilitar a l'equip d'investigació i als departaments implicats.</p> <p>Mesures cautelars:</p> <p>En el moment en què es consideri que la denúncia ofereix indicis de versemblança, es determinarà l'adopció de mesures cautelars en cas que es prevegi que sigui necessari per evitar qualsevol risc que pogués impedir el desenvolupament adequat de la investigació. Aquestes mesures es poden adoptar en qualsevol moment del curs de la investigació.</p> <p>Desenvolupament de la investigació</p> <p>Durant la investigació, es duran a terme totes les accions que es considerin adequades per a la determinació i la resolució de la infracció denunciada, entre elles i a títol enunciatiu i no limitatiu, l'obtenció d'evidències suficients, la realització d'entrevistes, revisió de documentació, etc.</p> <p>El responsable de la investigació i, si escau, el Compliance Officer, podran demanar tota la informació i documents que considerin necessaris, així com el testimoniatge de les persones que pugui ser rellevant.</p> <p>Conflicte d'interessos</p>

Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	19 / 32
Descripció:			
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

En el cas que la denúncia tracti sobre algun dels membres de l'Àrea de Compliance, el mateix Compliance Officer o algun dels responsables de la investigació, o bé durant la investigació d'aquesta es detecti un possible conflicte d'interès, aquesta persona serà exclosa o s'abstindrà de la participació en la investigació.

Notificació als denunciats investigats

Si en el curs de la investigació es determina que els fets poden ser veraçs, i respectant en tot cas la presumpció d'innocència, el responsable de la investigació es posarà en contacte amb els denunciats investigats posant-los en coneixement dels fets que se'ls atribueixen i informant-los dels seus drets. També seran informats que seran entrevistats per part del responsable de la investigació, sense perjudici d'acollir-se al seu dret a no declarar i presentar la documentació que desitgin.

Durada de la investigació

La investigació haurà de finalitzar en un termini màxim de **3 mesos** des del moment de la recepció de la denúncia. Excepcionalment, la investigació es podrà prolongar fins a un termini màxim de 3 mesos addicionals més (6 mesos en total) en cas d'especial complexitat.

En tot cas, la investigació s'estendrà fins al moment en què s'hagi identificat l'origen del risc, els autors i l'estratègia que cal aplicar dins dels terminis abans esmentats.

S'haurà d'informar el denunciant sobre la finalització de la investigació i les mesures previstes o adoptades de conformitat amb el que disposa l'apartat 10 del present procediment.

L'Estatut dels Treballadors fixa la prescripció de les accions en 10 dies per a les faltes lleus, 20 per a les greus, 60 per a les molt greus, a partir de la data en què l'empresa va tenir coneixement de la seva comissió i, en tot cas, al cap de 6 mesos d'haver-se comès.

En cas que, després de la investigació, no s'haguessin identificat els autors de la infracció, es continuarà igualment conforme als apartats següents, en relació amb les mesures a aplicar per resoldre la infracció detectada i implementar les accions oportunes perquè no es torni a produir.

Informe final:

Tot el procés quedarà documentat en un informe elaborat pel Responsable de la investigació o el Compliance Officer, si escau. Tant l'informe com les evidències quedaran a la disposició de la CACR, així com del Consell d'Administració.

Si cal, s'implementaran les mesures definitives per al cas en qüestió, les quals seran objecte de seguiment per part del Compliance Officer.

Final de la investigació i Proposta de Resolució del Compliance Officer

Un cop finalitzada la investigació i rebut el corresponent informe d'una eventual infracció, el Compliance Officer adoptarà una resolució per escrit que podrà consistir en:

1. Arxiu de l'expedient per considerar que no hi ha hagut infracció.
2. Proposta:
 - (1) De sanció o penalització tant si és per la infracció de la llei, Codi Ètic o normativa interna o bé per una denúncia de mala fe.
 - (2) D'aplicació de mesures correctores o bé de passar les mesures provisionals adoptades a definitives.

Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	20 / 32
Descripció:			
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

	<p>En tot cas, s'haurà d'informar la CACR sobre la finalització de la investigació i proposta de resolució, i després la CACR podrà efectuar les observacions i recomanacions que consideri oportunes.</p> <p>La proposta de resolució serà tramesa a l'òrgan que correspongui.</p>
<p>9. Procediment Sancionador</p>	<p>Disposicions comunes:</p> <p>Per a la imposició d'una sanció o penalització s'hauran de tenir en compte, entre d'altres, els aspectes següents:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La gravetat dels fets investigats. 2. La durada o el caràcter continuat de la infracció. 3. El caràcter dolós o imprudent de la conducta. 4. La concurrència de circumstàncies agreujants o atenuants, que seran les següents: <ul style="list-style-type: none"> o Confessió dels fets. o Col·laboració durant la investigació. o Reparació o mitigació dels efectes del dany causat. o Infraccions anteriors comeses, sempre que el procés d'investigació hagués finalitzat. <p>Totes les mesures que s'imposin seran documentades degudament.</p> <p>Empleats</p> <p>En cas que després de finalitzar la investigació s'hagués detectat alguna infracció i la persona responsable fos un empleat de Grupo Cobega, podrà ser sancionada d'acord amb el que disposen els Convenis Col·lectius o Sectorials, o norma equivalent, que siguin aplicables.</p> <p>Les sancions a aplicar poden ser lleus, greus o molt greus.</p> <p>Serà RH, de manera independent o en conjunció amb el Compliance Officer, qui imposarà la corresponent sanció atenent els següents supòsits:</p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>Sanció lleu</u>: el responsable d'imposar la sanció serà RH de Cobega o de la filial (en cas d'existir-hi un departament de RH). - <u>Sanció greu</u>: el responsable d'imposar la sanció serà RH de Cobega o de la filial, amb la possibilitat d'intervenció del Compliance Officer atenent el cas concret. - <u>Sanció molt greu</u>: el responsable d'imposar la sanció serà RH de Cobega en conjunció amb el Compliance Officer. En aquest supòsit serà necessària la comunicació a la CACR, i si escau, al Consell d'Administració. <p>En el cas de sanció lleu el responsable haurà de decidir sobre l'acció disciplinària a prendre, mentre que en els supòsits de sanció greu i molt greu s'hauran de valorar addicionalment els danys i les possibles millores, reservant-se el Compliance Officer i RH la possibilitat d'interposar les accions que considerin oportunes.</p> <p>Directius, Consellers, Socis i Accionistes:</p>

Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	21 / 32
Descripció:			
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

	<p>En el supòsit que, després de finalitzar la investigació, s'hagués detectat alguna infracció i la persona responsable fos un directiu, conseller, soci o accionista de Grupo Cobega, podrà ser sancionada d'acord amb el que disposa la legislació vigent en la matèria.</p> <p>Tercers:</p> <p>En cas que després de finalitzar la investigació s'hagués detectat alguna infracció i la persona responsable fos un proveïdor de Grupo Cobega o tercer, s'atendrà al que disposa la legislació vigent en la matèria.</p>
10. Finalització de la Investigació	<p>Un cop finalitzada la investigació, en el cas que a l'informe final s'estipulés alguna proposta de sanció o penalització o bé mesures correctives, caldrà fer-ne un seguiment per part del Compliance Officer i adjuntar la documentació resultant a l'informe.</p> <p>La finalització serà comunicada tant al denunciador com al denunciat per escrit. La comunicació haurà de contenir, com a mínim, la detecció o no de fets irregulars i, si escau, les mesures previstes o adoptades.</p> <p>També es comunicarà al denunciat, en cas que la denúncia no fos exacta o veraç o bé no fos constitutiva de cap il·lícit, i si hagués estat notòria la investigació, la possibilitat de realitzar un comunicat intern a tot el personal del departament del denunciat o d'aquells departaments que es consideri oportú, segons el cas, expressant la finalització de la investigació i la conclusió que els fets no eren exactes o veraços o bé que no es tractava de conductes constitutives de cap infracció.</p> <p>També es valorarà la notificació a les autoritats en cas que els fets esdevinguts siguin constitutius d'una infracció legal i tenint en compte el que disposa l'apartat 4 del present procediment.</p> <p>La documentació relativa a la investigació serà arxivada a la carpeta de l'Àrea de Compliance creada a aquest efecte i serà conservada durant el termini legalment estipulat en matèria de protecció de dades. En el mateix sentit, s'anotará al registre de denúncies.</p>

09 COMUNICACIÓ DE DUBTES I INCOMPLIMENTS

0901 A tots els nivells de Grupo Cobega hi ha l'obligació de comunicar les situacions de risc que es puguin produir dins o fora de la companyia, que puguin produir danys o perjudicis a qualsevol persona física o jurídica. Especialment, s'hauran de comunicar les situacions d'incompliment de la llei, del Codi Ètic o de la normativa que el desenvolupa.

0902 Grupo Cobega disposa d'un Canal Ètic on es poden adreçar les comunicacions que alertin sobre l'existència d'una situació de risc o d'incompliment, així com qualsevol dubte o proposta de millora del Model de Compliance. Qualsevol altre mena de comunicacions que s'enviïn a través del Canal Ètic no seran tramitades, donat que aquestes s'hauran de remetre al canal que correspongui per a la seva gestió.

0903 Les comunicacions al Canal Ètic es poden fer a través de:

Canal de comunicació	Dades de contacte
Intranet	Secció del Canal Ètic a la pàgina web corporativa o bé https://cobega.c-etico.es/
Correu electrònic	Adreça de correu electrònic compliance@cobega.com

0904 L'Àrea de Compliance és la responsable de gestionar el Canal Ètic i d'atendre les comunicacions que s'hi remetin. Tot i això, el formulari web és gestionat per un proveïdor extern especialitzat (Ribas i Associats) que analitzarà el contingut de la comunicació de forma independent i objectiva.

0905 El Canal Ètic no és un servei d'emergències, en cas de trobar-se en aquesta situació si cal ajuda immediata, cal contactar amb el servei d'emergències local o trucar al 112.

0906 Grupo Cobega garantirà el tractament confidencial de totes les comunicacions que es rebin a través del Canal Ètic, així com l'absència de represàlies de qualsevol mena en el cas dels denunciants de bona fe.

0907 Per a més informació respecte de la gestió del Canal Ètic i les comunicacions rebudes, es pot consultar el Procediment de gestió de consultes i denúncies rebudes al Canal Ètic.



Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	23 / 32
Descripció:			
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			


10 RÈGIM SANCIONADOR

- 1001 L'incompliment de la llei, del Codi Ètic o de la normativa interna que el desenvolupa constitueix una infracció, la graduació i la sanció de la qual es durà a terme d'acord amb el que estableix la legislació vigent.
- 1002 El procediment sancionador s'iniciarà a partir d'una denúncia, una comunicació, com a resultat d'una investigació o arran del coneixement de la presumpta infracció per part de l'Àrea de Compliance.
- 1003 Les mesures sancionadores no només es projectaran sobre els subjectes les conductes dels quals hagin ocasionat el risc, sinó que també podran projectar-se sobre qualsevol altre subjecte que no hagi seguit la normativa aplicable per a la prevenció, detecció o correcció del risc, circumstància que es considera en si mateixa una infracció dels valors i principis ètics de Grupo Cobega.
- 1004 En cas de confirmar-se que l'actuació infractora pogués ser constitutiva d'un il·lícit penal, es comunicarà a les autoritats competents per al seu coneixement i persecució, sense perjudici de la possibilitat d'interposar les accions legals que es considerin oportunes per part de Grupo Cobega.

Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	24 / 32
Descripció:			
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

11 ACTUALITZACIÓ I MILLORA D'AQUESTA POLÍTICA

- 1101 Aquesta Política serà actualitzada periòdicament per tal de reflectir els canvis realitzats en el model de Compliance.
- 1102 Grupo Cobega realitzarà una verificació constant de l'aplicació d'aquesta Política i proposarà les modificacions oportunes en les circumstàncies següents:
1. Quan hi hagi modificacions legals o jurisprudencials.
 2. Quan es posin de manifest infraccions rellevants d'aquesta Política.
 3. Quan es produeixin canvis significatius al Grupo Cobega, a l'estructura de control o a l'activitat que desenvolupa.

 Cobega	Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
	Política	02	29/03/2023	25 / 32
Descripció:				
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies				

ANNEX I: ESQUEMA DE RESPOSTA PER A LES DIFERENTS COMUNICACIONS DEL PROCÉS

1. COMUNICACIÓ AL DENUNCIANT SOBRE L'ADMISSIÓ O NO DE LA DENÚNCIA

1.1 Admissió de la denúncia

Bon dia / tarda,

M'adreço a vostè com a Compliance Officer de Grupo Cobega per informar-li que PROCEDIREM a analitzar i tramitar la seva denúncia registrada al Canal Ètic de Grupo Cobega amb l'identificador CET-0000000X. En virtut de la normativa aplicable, l'informem dels seus drets com a denunciant:

- Confidencialitat:** el denunciant té dret que no es reveli la seva identitat sense el seu consentiment exprés (tant si facilita les dades, com si no ho fa i posteriorment se'n descobreix la identitat) a cap persona que no formi part de l'Àrea de Compliance i la resta de personal autoritzat, a excepció de quan constitueixi una obligació, necessària i proporcionada, imposada per la legislació vigent o per una investigació en el marc d'un procés judicial.
- Anonimat:** el denunciant podrà fer la comunicació facilitant les seves dades personals o bé de forma anònima.
- Absència de represàlies:** el denunciant mai no rebrà cap mena de represàlia pel fet d'haver interposat una denúncia de bona fe. Únicament podrà ser sancionat en cas que la denúncia fos realitzada de mala fe, si existeixen indicis raonables que la denúncia no és verídica i la informació aportada no és veraç. El Compliance Officer, juntament amb els departaments que corresponguin, establiran les accions de seguiment oportunes per vetllar pel compliment d'aquesta garantia.
- Informació:** el denunciant rebrà un justificant de recepció dins del termini màxim de 7 dies des del moment de la recepció de la denúncia al Canal Ètic, llevat que això pugui posar en perill la confidencialitat de la comunicació. També rebrà, dins del termini de 3 mesos des de la recepció de la denúncia, una comunicació amb informació sobre l'estat de la seva denúncia i, si escau, les mesures previstes o adoptades, sense perjudici de la comunicació un cop finalitzi la investigació.

Si té algun dubte o vol aportar més informació, pot posar-se en contacte amb l'Àrea de Compliance a través del mateix formulari, indicant a l'apartat "Assumpte" l'identificador exposat al paràgraf anterior.

Rebi una cordial salutació

1.2 No admissió de la denúncia

Bon dia / tarda,

M'adreço a vostè com a Compliance Officer de Grupo Cobega per informar-li que NO PROCEDIREM a analitzar i tramitar la seva denúncia registrada al Canal Ètic de Grupo Cobega amb l'identificador CET-0000000X pels següents motius:
(Especificar motius)

En virtut de la normativa aplicable, l'informem dels seus drets com a denunciant:

- Confidencialitat:** el denunciant té dret que no es reveli la seva identitat sense el seu consentiment exprés (tant si facilita les dades, com si no ho fa i posteriorment se'n descobreix la identitat) a cap persona que no formi part de l'Àrea de Compliance i la resta de personal autoritzat, a excepció de quan constitueixi una obligació, necessària i proporcionada, imposada per la legislació vigent o per una investigació en el marc d'un procés judicial.



Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	26 / 32
Descripció:			
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

2. **Anonimat:** el denunciant podrà fer la comunicació facilitant les seves dades personals o bé de forma anònima.
3. **Absència de represàlies:** el denunciant mai no rebrà cap mena de represàlia pel fet d'haver interposat una denúncia de bona fe. Únicament podrà ser sancionat en cas que la denúncia fos realitzada de mala fe, si existeixen indicis raonables que la denúncia no és verídica i la informació aportada no és veraç. El Compliance Officer, juntament amb els departaments que corresponguin, establiran les accions de seguiment oportunes per vetllar pel compliment d'aquesta garantia.
4. **Informació:** el denunciant rebrà un justificant de recepció dins del termini màxim de 7 dies des del moment de la recepció de la denúncia al Canal Ètic, llevat que això pugui posar en perill la confidencialitat de la comunicació. També rebrà, dins del termini de 3 mesos des de la recepció de la denúncia, una comunicació amb informació sobre l'estat de la seva denúncia i, si escau, les mesures previstes o adoptades, sense perjudici de la comunicació un cop finalitzi la investigació.

Si té algun dubte, pot posar-se en contacte amb l'Àrea de Compliance a través del mateix formulari, indicant a l'apartat "Assumpte" l'identificador exposat al paràgraf anterior.

Rebi una cordial salutació



Cobega

Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	27 / 32
Descripció:			
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

2. COMUNICACIÓ AL CONSULTANT RESOLENT LA QÜESTIÓ

Bon dia / tarda,

M'adreço a vostè com a Compliance Officer de Grupo Cobega per facilitar-li una RESPOSTA A LA SEVA CONSULTA registrada al Canal Ètic de Grupo Cobega amb l'identificador CET-000000X.

(Adjuntar resposta)

Si té cap altre dubte, pot posar-se en contacte amb l'Àrea de Compliance a través del mateix formulari, indicant a l'apartat "Assumpte" l'identificador exposat al paràgraf anterior.

Rebi una cordial salutació



Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	28 / 32
Descripció:			
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

3. COMUNICACIÓ AL DENUNCIANT SOBRE L'ESTAT DE LA DENÚNCIA

Bon dia / tarda,

M'adreço a vostè com a Compliance Officer de Grupo Cobega per informar-li que la seva denúncia registrada al Canal Ètic de Grupo Cobega amb l'identificador CET-0000000X es troba en PROCÉS D'INVESTIGACIÓ. Un cop finalitzem la investigació, l'informarem sobre les conclusions d'aquesta.

Si té algun dubte, pot posar-se en contacte amb l'Àrea de Compliance a través del mateix formulari, indicant a l'apartat "Assumpte" l'identificador exposat al paràgraf anterior.

Rebi una cordial salutació



Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	29 / 32
Descripció:			
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

4. COMUNICACIÓ AL DENUNCIAT SOBRE LA DENÚNCIA I DECLARACIÓ

Bon dia / tarda,

M'adreço a vostè com a Compliance Officer de Grupo Cobega per informar-li que han INTERPOSAT UNA DENÚNCIA EN LA SEVA CONTRA per uns fets que poden ser constitutius d'una infracció legal, del Codi Ètic o de la normativa interna de Grupo Cobega.

Arran d'aquesta denúncia, s'ha obert un PROCÉS D'INVESTIGACIÓ sobre els fets objecte d'aquesta i, de conformitat amb la legislació vigent, ens agradaria conèixer la seva versió dels fets; per a això pot aportar els mitjans de prova que consideri oportuns (documents, testimonis, etc.).


En virtut de la normativa aplicable, l'informem dels seus drets com a denunciador:

- Confidencialitat:** el denunciador té dret que no es reveli la seva identitat sense el seu consentiment exprés (tant si facilita les dades, com si no ho fa i posteriorment se'n descobreix la identitat) a cap persona que no formi part de l'Àrea de Compliance i la resta de personal autoritzat, a excepció de quan constitueixi una obligació, necessària i proporcionada, imposada per la legislació vigent o per una investigació en el marc d'un procés judicial.
- Presumpció d'innocència:** té dret que se li respecti la presumpció d'innocència, per la qual cosa no podrà ser sancionat o penalitzat fins a finalitzar la investigació. No obstant això, en cas que durant la investigació es detectés que vostè continua cometent infraccions, Grupo Cobega es reserva el dret d'adoptar mesures cautelars, tot això de conformitat i amb les limitacions previstes a la normativa vigent a cada moment.
- Dret a declarar i presentar proves:** té dret a declarar en el procediment d'investigació o a acollir-se al dret a no declarar contra vostè mateix. També té dret a utilitzar els mitjans de prova que consideri pertinents per defensar-se (testimonis, documents, etc.).
- Informació:** té dret a conèixer l'existència d'una denúncia en contra seva i té dret a conèixer els resultats de la investigació i les mesures correctives que s'apliquin en el seu cas. Serà informat de l'existència d'una denúncia en el termini més breu possible, sempre que no comprometi la investigació. Si es produís aquest darrer supòsit, se li donarà a conèixer la denúncia prèviament a citar-lo per a la seva declaració. En cas que la denúncia no fos exacta o veraç o bé no fos constitutiva de cap il·lícit, el denunciador té dret que així consti. En el supòsit anterior, si hagués estat notòria la investigació sobre el denunciador, el Compliance Officer, amb la petició prèvia del denunciador, farà un comunicat intern a tot el personal del departament del denunciador o d'aquells departaments que es consideri oportú, segons el cas, expressant la finalització de la investigació i la conclusió que els fets no eren exactes o veraçs o bé que no es tractava de conductes constitutives de cap il·lícit.
- Dret a un procediment just:** té dret a un procés amb totes les garanties, respectant les disposicions legals i normativa interna aplicables al procés que inclouran, a més de les descrites anteriorment i entre d'altres, un procés que respecti els terminis establerts (sense dilacions indegudes), que les persones que prenguin les decisions siguin objectives i imparcials (no conflicte d'interès), adoptant en tots els casos mesures proporcionades a la gravetat dels fets produïts (proporcionalitat de la sanció o penalització).

Després de la seva declaració realitzarem un informe, juntament amb les altres proves adquirides durant el procés, en què conclourem si hi ha hagut alguna infracció legal, del Codi Ètic o de la normativa interna de Grupo Cobega. Un cop finalitzem la investigació, l'informarem sobre les conclusions d'aquesta.

Si té algun dubte, pot posar-se en contacte amb l'Àrea de Compliance a través de [*].

Rebi una cordial salutació

 Cobega	Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
	Política	02	29/03/2023	30 / 32
Descripció:				
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies				

5. COMUNICACIÓ AL DENUNCIANT SOBRE LA FINALITZACIÓ DEL PROCEDIMENT

Bon dia / tarda,

M'adreço a vostè com a Compliance Officer de Grupo Cobega per informar-li que hem FINALITZAT EL PROCÉS D'INVESTIGACIÓ de la seva denúncia registrada al Canal Ètic de Grupo Cobega amb l'identificador CET-0000000X, arribant a les conclusions següents:

(Adjuntar:

- Si s'ha comès una infracció
- Perquè s'ha comès o no la infracció
- Mesures disciplinàries, penalitzacions o mesures correctores)

En virtut de la normativa aplicable, l'informem dels seus drets com a denunciant:

1. **Confidencialitat:** el denunciant té dret que no es reveli la seva identitat sense el seu consentiment exprés (tant si facilita les dades, com si no ho fa i posteriorment se'n descobreix la identitat) a cap persona que no formi part de l'Àrea de Compliance i la resta de personal autoritzat, a excepció de quan constitueixi una obligació, necessària i proporcionada, imposada per la legislació vigent o per una investigació en el marc d'un procés judicial.
2. **Anonimat:** el denunciant podrà fer la comunicació facilitant les seves dades personals o bé de forma anònima.
3. **Absència de represàlies:** el denunciant mai no rebrà cap mena de represàlia pel fet d'haver interposat una denúncia de bona fe. Únicament podrà ser sancionat en cas que la denúncia fos realitzada de mala fe, si existeixen indicis raonables que la denúncia no és verídica i la informació aportada no és veraç. El Compliance Officer, juntament amb els departaments que corresponguin, establiran les accions de seguiment oportunes per vetllar pel compliment d'aquesta garantia.
4. **Informació:** el denunciant rebrà un justificant de recepció dins del termini màxim de 7 dies des del moment de la recepció de la denúncia al Canal Ètic, llevat que això pugui posar en perill la confidencialitat de la comunicació. També rebrà, dins del termini de 3 mesos des de la recepció de la denúncia, una comunicació amb informació sobre l'estat de la seva denúncia i, si escau, les mesures previstes o adoptades, sense perjudici de la comunicació un cop finalitzi la investigació.

Si té algun dubte, pot posar-se en contacte amb l'Àrea de Compliance a través del mateix formulari, indicant a l'apartat "Assumpte" l'identificador exposat al paràgraf anterior.

Rebi una cordial salutació



Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	31 / 32
Descripció:			
Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

6. COMUNICACIÓ AL DENUNCIAT SOBRE LA FINALITZACIÓ DEL PROCEDIMENT

Bon dia / tarda,

M'adreço a vostè com a Compliance Officer de Grupo Cobega per informar-li que hem FINALITZAT EL PROCÉS D'INVESTIGACIÓ de la denúncia en contra seva registrada al Canal Ètic de Grupo Cobega, arribant a les conclusions següents:

(Adjuntar:

- Si s'ha comès una infracció
- Perquè s'ha comès o no la infracció
- Mesures disciplinàries, penalitzacions o mesures correctores)

En virtut de la normativa aplicable, l'informem dels seus drets com a denunciador:

- Confidencialitat:** el denunciador té dret que no es reveli la seva identitat sense el seu consentiment exprés (tant si facilita les dades, com si no ho fa i posteriorment se'n descobreix la identitat) a cap persona que no formi part de l'Àrea de Compliance i la resta de personal autoritzat, a excepció de quan constitueixi una obligació, necessària i proporcionada, imposada per la legislació vigent o per una investigació en el marc d'un procés judicial.
- Presumpció d'innocència:** té dret que se li respecti la presumpció d'innocència, per la qual cosa no podrà ser sancionat o penalitzat fins a finalitzar la investigació. No obstant això, en cas que durant la investigació es detectés que vostè continua cometent infraccions, Grupo Cobega es reserva el dret d'adoptar mesures cautelars, tot això de conformitat i amb les limitacions previstes a la normativa vigent a cada moment.
- Dret a declarar i presentar proves:** té dret a declarar en el procediment d'investigació o a acollir-se al dret a no declarar contra vostè mateix. També té dret a utilitzar els mitjans de prova que consideri pertinents per defensar-se (testimonis, documents, etc.).
- Informació:** té dret a conèixer l'existència d'una denúncia en contra seva i té dret a conèixer els resultats de la investigació i les mesures correctives que s'apliquin en el seu cas. Serà informat de l'existència d'una denúncia en el termini més breu possible, sempre que no comprometi la investigació. Si es produís aquest darrer supòsit, se li donarà a conèixer la denúncia prèviament a citar-lo per a la seva declaració. En cas que la denúncia no fos exacta o veraç o bé no fos constitutiva de cap il·lícit, el denunciador té dret que així consti. En el supòsit anterior, si hagués estat notòria la investigació sobre el denunciador, el Compliance Officer, amb la petició prèvia del denunciador, farà un comunicat intern a tot el personal del departament del denunciador o d'aquells departaments que es consideri oportú, segons el cas, expressant la finalització de la investigació i la conclusió que els fets no eren exactes o veraçs o bé que no es tractava de conductes constitutives de cap il·lícit.
- Dret a un procediment just:** té dret a un procés amb totes les garanties, respectant les disposicions legals i normativa interna aplicables al procés que inclouran, a més de les descrites anteriorment i entre d'altres, un procés que respecti els terminis establerts (sense dilacions indegudes), que les persones que prenguin les decisions siguin objectives i imparcials (no conflicte d'interès), adoptant en tots els casos mesures proporcionades a la gravetat dels fets produïts (proporcionalitat de la sanció o penalització).

Si té algun dubte, pot posar-se en contacte amb l'Àrea de Compliance a través del mateix formulari, indicant a l'apartat "Assumpte" l'identificador exposat al paràgraf anterior.

Rebi una cordial salutació



Document:	Versió:	Data:	Pàgina:
Política	02	29/03/2023	32 / 32
Descripció: Política que regula el funcionament del Canal Ètic i la gestió de les consultes i denúncies			

Procedimiento de gestión de denuncias recibidas al Canal Ètico:

