



# Comitè de prevenció de delictes Grup La Mútua dels Enginyers Reglament

Aprovat per la Junta Rectora amb data 28.11.2024

## Contingut

|  |    |
|--|----|
| Contingut .....  | 1  |
| Gestió del document .....  | 2  |
| 1. Àmbit d'aplicació .....   | 4  |
| 2. Comitè de prevenció de delictes .....   | 4  |
| 2.1 Funcions del Comitè de Prevenció de Delictes .....   | 4  |
| 2.2 Composició del Comitè de Prevenció de Delictes .....   | 6  |
| 2.3 Inscripció a l'Autoritat Independent de protecció a l'informant. ....  | 6  |
| 2.4 Coordinador del Comitè de Prevenció de Delictes .....  | 6  |
| 2.5 Responsable del sistema intern d'informació (canal de denúncies) .....   | 7  |
| 2.6 Reunions ordinàries i extraordinàries del Comitè de Prevenció de Delictes .....  | 7  |
| 2.7 Recursos per a l'exercici de les seves funcions .....  | 8  |
| 2.8 Supervisió de la Junta Rectora de la Mútua i els administradors únics de les altres Entitats del Grup .....                      | 8  |
| 3. Procediment a seguir davant la denúncia d'actuacions presumptament irregulars al si de les entitats del grup .....                | 8  |
| 3.1 Deure abstenció dels membres del Comitè de Prevenció de Delictes .....   | 9  |
| 3.2 Principis rectors del procediment de recerca i termini de resolució .....  | 9  |
| 3.3 Protecció de la persona denunciant .....   | 9  |
| 3.4 Facultats de recerca de Delictes .....   | 10 |
| 3.5 Drets dels investigats .....   | 11 |
| 3.6 Conclusió de la investigació .....   | 12 |
| 4. Un altre tipus d'investigacions dutes a terme pel comitè de prevenció de delictes o l'òrgan d'administració de les entitats ..... | 13 |
| 5. Procediment sancionador .....   | 14 |
| 6. Vigència, modificació i revisió d'aquest reglament .....  | 14 |

## Gestió del document

| Versió | Canvis /Modificacions   | Data Aprovació/Revisió |
|--------|---|------------------------|
| 0      | Aprovació del Reglament del Comitè de Prevenció de Delictes   | 30.6.2016              |
| 1      | Actualització del Reglament per adaptar-lo als canvis organitzatius i al Sistema de Govern; incorporar un tècnic de la Direcció Tècnica i d'Estalvi   | 30.11.2017             |
| 2      | Actualització del Reglament per incorporar la nova empresa del Grup: Calçat, Ariet , Associats Correduría de Seguros, SL  | 25.6.2020              |
| 3      | 2.1 Funcions del Comitè de Prevenció de Delictes<br>Nova funció atribuïda: promoció de comunicació<br>2.2 Composició del Comitè de Prevenció de Delicte<br>Auditor Intern deixa de formar part  | 25.11.2021             |
| 4      | Composició del Comitè de Prevenció de Delictes: incorporació Direcció Jurídica<br>Nou apartat. Freqüència de revisió de reglament   | 24.11.2022             |
| 5      | Modificació de l'apartat 2 referent al responsable del sistema intern d'informació (canal de denúncies)<br>Modificació de l'apartat 2.2 composició del Comitè de Prevenció, s'hi inclou Direcció Jurídica<br>Nou apartat 2.3 referent a la inscripció a l'Autoritat Independent de defensa de l'informant tant dels membres del Comitè com de la persona delegada del sistema intern d'informació (canal de denúncies) a la persona del Coordinador.<br>Nou apartat 2.5 del Responsable del sistema intern d'informació (canal de denúncies) on es defineixen en les funcions de la persona designada de forma delegada pel COMITÈ com a Responsable del sistema intern d'informació (canal de denúncies)<br>Ampliació del punt 3 informant del procediment que cal seguir en cas de denúncia. Remetent al Protocol de reacció ràpida davant de la presumpta comissió d'un delicte.<br>Nou apartat 3.2 referent als principis rectors del procediment de recerca i el termini de resolució, de conformitat amb la Llei 2/2023 de protecció a l'informant.<br>Ampliació de l'apartat 3.3 referent a la protecció de la persona denunciant de conformitat amb la Llei 2/2023 de protecció a l'informant | 28 .11.2024            |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  | <p>Ampliació de l'apartat 3.4 referent a les facultats de recerca de delictes de conformitat amb la Llei 2/2023 de protecció a l'informant</p> <p>Ampliació de l'apartat 3.5 referent als drets dels investigats de conformitat amb la Llei 2/2023 de protecció a l'informant</p> <p>Ampliació de l'apartat 3.6 referent a les conclusions de la investigació de conformitat amb la Llei 2/2023 de protecció a l'informant</p> |  |
|--|--|--|

## 1. Àmbit d'aplicació

El Codi de Conducta del GRUP LA MÚTUA DELS ENGINYERS, en endavant Grup, és la norma bàsica que recull els principis i les normes de conducta de les Entitats que el conformen i dels seus administradors, directius i empleats.

El Codi de Conducta i el present Reglament del Comitè de Prevenció de Delictes han estat aprovats per a totes les Entitats del Grup:

- Mutualitat dels Enginyers, MPS
- Serprec Corredoria d' Assegurances , SA
- Mutuavalors dels Enginyers, EAF, SL
- Kaliet , Corredoria d'Assegurances, SL

Aquest Reglament va lligat al Codi de Conducta i el seu àmbit d'aplicació s'estén a tots els directius i empleats de les Entitats del Grup i els centres de treball de les mateixes. S'hi regula la composició, les funcions i les facultats del Comitè de Prevenció de Delictes i el procediment a seguir en cas de denúncia d'actuacions presumptament irregulars.

## 2. Comitè de prevenció de delictes

El Comitè de Prevenció de Delictes, d'ara endavant el Comitè, ha de promoure la instauració d'una cultura ètica empresarial a les Entitats del Grup i de respecte al Dret. A més, vetllarà pel compliment del Codi de Conducta i s'encarregarà d'impulsar, coordinar i supervisar el Model de Prevenció de Delictes, disposant de poder autònom d'iniciativa i control.

El Comitè serà alhora el Responsable del sistema intern d'informació (canal de denúncies).

D'entre els membres que conformin el Comitè, es nomenarà de forma delegada a Direcció Jurídica com a Responsable del sistema intern d'informació (canal de denúncies) qui ostentarà les facultats de gestió del canal de denúncies i de la tramitació dels expedients de recerca.

### 2.1 Funcions del Comitè de Prevenció de Delictes

- Fomentar la difusió, el coneixement i el compliment dels principis, els criteris i les normes d'actuació que conté el Codi de Conducta i la seva normativa de desenvolupament entre els empleats i els directius de les Entitats del Grup i promoure'n la implicació en el Model de Prevenció de Delictes .
- Promoure comunicacions internes a l'organització i comunicacions externes als socis de negoci. Aquestes comunicacions s'han de fer com a mínim dues vegades l'any les internes i trianualment les externes.
- Interpretar el Codi de Conducta en cas que es plantegin dubtes per directius o empleats.
- Analitzar i si escau autoritzar les actuacions de directius i empleats que puguin implicar un conflicte d'interès.
- Promoure l'actualització del mapa de riscos penals, el qual tindrà com a finalitat identificar les activitats en l'àmbit de les quals poden ser comesos els delictes que han de ser previnguts. Aquesta actualització del mapa de riscos es farà com a mínim cada 3 anys.

- Proposar o aprovar els protocols d'actuació, normes internes, instruccions i implementar els controls i procediments necessaris per donar compliment al Codi de Conducta i disposar d'un eficaç model de prevenció de delictes.
- Controlar i vigilar el compliment del Codi de Conducta, protocols d'actuació, normes internes i instruccions i proposar millores del Model de Prevenció de Delictes.
- Posar a disposició de directius i empleats un canal de comunicació al si de les Entitats del Grup que permeti informar el COMITÈ de possibles riscos i incompliments del Codi de Conducta i la seva normativa de desenvolupament i en qualsevol cas sobre la presumpta comissió de qualsevol acció delictiva .
- Investigar les denúncies o informacions rellevants rebudes en matèria de prevenció de delictes i del sistema intern d'informació (canal de denúncies).
- Proposar a l'òrgan d'administració les reformes que consideri oportunes del Codi de Conducta, per mantenir-lo actualitzat o per millorar el Model de Prevenció de Delictes quan es posin de manifest infraccions rellevants de les seves disposicions, o quan es produeixin canvis a l'organització, a l'estructura de control o en l'activitat desenvolupada que ho facin necessari.
- Coordinar la política de prevenció de delictes amb els responsables dels diferents departaments de les Entitats del Grup i delegats de prevenció, si escau designats, demanant la informació i documentació que sigui necessària per al compliment de les seves funcions, i donant les instruccions oportunes a els mateixos.
- Proposar la imposició de sancions a la Direcció de Recursos Humans i a l'òrgan d'administració de les Entitats del Grup davant l'incompliment per part de directius o empleats del Codi de Conducta, de les normes que el desenvolupen o de les mesures de prevenció de delictes que estableixi el model.
- Establir els plans de formació necessaris per donar a conèixer i promoure el compliment del Codi de Conducta i el Model de Prevenció de Delictes entre els directius i els empleats.
- Sol·licitar informes d'experts independents quan sigui convenient per dur a terme les funcions.
- Col·laborar amb l'Administració de Justícia i en les recerques rellevants obertes a les Entitats del Grup.
- Documentar degudament les accions empreses en l'exercici de les funcions anteriorment esmentades.
- Les previstes per al comitè al Reglament intern de conducta aplicable en la seva condició d'Entitat Gestora de Fons de Pensions annex al present Codi de Conducta.

## 2.2 Composició del Comitè de Prevenció de Delictes

Els membres del comitè seran designats i revocats per la Junta Rectora de la Mútua i els administradors únics de les altres Entitats del Grup, tenint en compte els principals riscos derivats de les activitats i departaments de les Entitats del Grup.

El comitè estarà format pels membres següents:

- Direcció General
- Direcció Tècnica i d'Estalvi
- Direcció de Negoci i Estratègia Comercial
- Direcció Financera
- Adreça de Sistemes d'Informació
- Direcció Comercial d'Estalvi i Previsió Social
- Direcció Tècnica de Serpreco
- Direcció Tècnica de Kaliet
- Direcció Jurídica
- Tècnic de la Direcció Tècnica i d'Estalvi

## 2.3 Inscripció a l'Autoritat Independent de protecció a l'informant.

Tant el nomenament com el cessament de la persona física designada individualment com a Responsable del sistema intern d'informació (canal de denúncies) com de qualsevol dels membres integrants del Comitè es notificarà a l'Autoritat Independent de Protecció de l'Informant, AAI, o, en el seu cas, a les autoritats o òrgans competents de la comunitat autònoma, en el termini de deu dies hàbils a partir del nomenament o cessaments, especificant, per al cas de cessament, les raons que n'han justificat.

## 2.4 Coordinador del Comitè de Prevenció de Delictes

El coordinador del Comitè serà la Direcció Financera.

Les funcions del Coordinador consistiran en:

- Proposar i convocar les reunions del Comitè.
- Coordinar la redacció de l'Informe Anual del Comitè que haurà de presentar-se davant de la Junta Rectora de la Mútua i els administradors únics de les altres Entitats del Grup.
- Tramitar les denúncies o informacions rellevants rebudes en matèria de prevenció de delictes.
- Redactar les actes de les reunions i portar el registre documental del Comitè.
- Coordinar les reunions del Comitè amb els responsables dels diferents departaments de les Entitats del Grup.

- Tenir accés a la plataforma del canal de denúncies com del correu electrònic de canal ètic.

## 2.5 Responsable del sistema intern d'informació (canal de denúncies)

El responsable de la gestió i la tramitació d'expedients de recerca exercirà el càrrec amb independència dels Òrgans de Govern o d'Administració tractant en tot cas d'evitar possibles situacions de conflicte d'interès.

La persona designada per assumir dins del Comitè de forma delegada les funcions com a Responsable del Sistema Intern de denúncies (canal ètic) és qui ostenti el càrrec de Direcció Jurídica.

Les seves funcions consistiran en:

- Ser la persona dins del COMITÈ on s'ha delegat les facultats de gestió del sistema intern d'informació, és a dir, del canal de denúncies.
- Tramitar les denúncies o informacions rellevants rebudes en matèria de prevenció de delictes pels diferents mitjans o canals existents i dirigir les investigacions internes, de conformitat amb el que estableix aquest reglament i els principis de confidencialitat, protecció a l'anonimat i de no represàlies.

## 2.6 Reunions ordinàries i extraordinàries del Comitè de Prevenció de Delictes

El Comitè es reunirà de forma ordinària com a mínim 3 cops l'any i de manera extraordinària a petició de qualsevol dels seus membres.

El Coordinador del Comitè convocarà la reunió.

Per entendre vàlidament celebrada la reunió del Comitè hi hauran d'assistir almenys la meitat dels seus membres.

Quan es consideri necessari, podran assistir a la reunió, els directius i els empleats de les entitats del Grup. Així mateix, el Comitè podrà sol·licitar l'assistència a les reunions d'assessors externs.

El Coordinador del Comitè aixecarà Acta de la reunió la qual haurà de ser signada per tots els membres assistents a aquesta.

Totes les decisions es prendran de manera col·legiada i per majoria de vots dels membres. En cas d'empat, el Coordinador del Comitè disposarà de vot diriment.



## 2.7 Recursos per a l'exercici de les seves funcions

El Comitè haurà de disposar dels recursos necessaris per dur a terme de manera autònoma l'activitat de prevenció de riscos penals.

A més, podrà sol·licitar tota la informació i documentació necessària per a l'exercici de les seves funcions als diferents departaments de les Entitats del Grup i, així mateix, quan sigui necessari, podrà sol·licitar informes o assessorament d'experts independents.

## 2.8 Supervisió de la Junta Rectora de la Mútua i els administradors únics de les altres Entitats del Grup

El Comitè presentarà cada any davant de la Junta Rectora de la Mútua i els administradors únics de les altres Entitats del Grup un Informe Anual de les activitats dutes a terme pel Comitè. Prèviament, el comitè presentarà aquest informe a la Comissió d'auditoria de La Mútua per al seu supervisió.

Així mateix el Comitè informarà per escrit la Junta Rectora de la Mútua i els administradors únics de les altres Entitats del Grup de les actuacions especialment transcendents en l'exercici de les seves funcions, entre elles; denúncies presentades, investigacions iniciades que puguin tenir importants repercussions per a la societat, adopció de polítiques concretes de prevenció, propostes de sanció del Comitè, procediments judicials dels quals es puguin derivar responsabilitats penals o sancions administratives rellevants.

Igualment el Comitè podrà proposar per escrit a la Junta Rectora de la Mútua i als administradors únics de les altres Entitats del Grup les reformes que consideri oportunes del Codi de Conducta i normes de desenvolupament del mateix, per mantenir-lo actualitzat o per millorar el Model de Prevenció de Delictes quan es posin de manifest infraccions rellevants de les seves disposicions, o quan es produeixin canvis a l'organització, a l'estructura de control o a l'activitat desenvolupada que ho facin necessari.

Per la seva banda, la Junta la Rectora de la Mútua i els administradors únics de les altres Entitats del Grup podran iniciar directament investigacions al si de l'empresa o bé sol·licitar que les efectui el Comitè.

## 3. Procediment a seguir davant de la denúncia d'actuacions presumptament irregulars al si de les entitats del grup

Els directius i empleats de les Entitats del Grup que tinguin coneixement de l'existència d'una actuació presumptament irregular o que entenguin s'està vulnerant el Codi de Conducta han d'informar sobre això com més aviat millor el Comitè.

El procediment a seguir davant d'una denúncia serà el previst al Protocol de reacció ràpida davant de la presumpta comissió d'un delicte del GRUP LA MÚTUA DELS ENGINYERS.

### 3.1 Deure abstenció dels membres del Comitè de Prevenció de Delictes

En el cas que en els fets denunciats s'impliqui algun membre del Comitè o aquest tingui algun conflicte d'interès, s'abstindrà d'actuar en la investigació dels fets, disposarà únicament de la informació i els drets que li correspon com a investigat i no tindrà dret de vot en la presa de decisions referida a aquesta investigació.

En aquest cas es donarà compte d'aquesta investigació a la Junta la Rectora de la Mútua i els administradors únics de les altres Entitats del Grup amb caràcter immediat qui podrà acordar de forma motivada, en funció de la gravetat dels fets denunciats, la suspensió de les funcions de prevenció del investigat, mentre no es resolgui l'expedient d'investigació.

### 3.2 Principis rectors del procediment de recerca i termini de resolució

El procediment de recerca que dugui a terme es regirà pels principis d'imparcialitat, confidencialitat i respecte a la presumpció d'innocència i a l'honor de les persones afectades; les dades personals han de ser tractades de conformitat amb la normativa en vigor.

En aquells supòsits en què la comunicació als subjectes investigats pogués posar en perill el curs de les actuacions de recerca, per existir un risc possible i cert de frustració o obstaculització de la tasca investigadora o de destrucció de proves, es podrà acordar la no comunicació de la denúncia als subjectes investigats i en qualsevol cas posar els mitjans necessaris per a la conservació i custòdia de les proves existents.

En qualsevol cas, la porta de la investigació sense coneixement dels subjectes investigats per les causes anteriorment descrites no ha d'excedir el mínim temps imprescindible per a l'assegurament de proves i de la bona fi de la investigació.

Les diligències d'investigació no poden durar més de tres mesos des de l'entrada de la denúncia, llevat, en els casos d'especial complexitat que requereixin una ampliació del termini, i en aquest cas, aquest es pot estendre fins a un màxim de tres mesos addicionals més. En aquest cas es preavisarà de referida circumstància

### 3.3 Protecció de la persona denunciant

- El Comitè garantirà el principi de confidencialitat de l'expedient de recerca per als denunciants de bona fe. No es divulgarà la identitat de la persona denunciant a tercers, ni a la persona denunciada ni als comandaments directius del denunciant (si es tracta de la comunicació per un empleat), llevat que sigui absolutament necessària la seva divulgació a les persones implicades, bé sigui com a conseqüència del procediment d'adopció de mesures disciplinàries posterior, bé per l'existència d'un procediment judicial incoat arran de la investigació duta a terme.
- No es permetrà cap tipus de represàlia per haver interposat de bona fe una denúncia, ni per participar, si escau, en el procediment de recerca, llevat que s'hagi participat a l'acte

- denunciat. Es garantiran els drets de la persona denunciant, quedant totalment prohibida les represàlies d'acord amb el que estableix la Llei 2/2023 de protecció a l'informant.
- En cas de conèixer-se, no es revelarà el nom dels denunciants, tret que hi hagi circumstàncies especials que aconsellin identificar-lo, i sempre que hi hagi consentiment exprés per part seva. En tot cas, es tindrà l'obligació de comunicar la identitat de la persona denunciant en el context d'una investigació duta a terme per les autoritats judicials si cal.
  - L'accés a les dades de la investigació es limitarà a les persones responsables de la recepció i la tramitació de les denúncies i es garantirà el correcte tractament de les dades de caràcter personal que hagin estat facilitades.
  - L'arxiu documental on consti la denúncia i les actuacions de recerca serà custodiat pel Comitè, qui haurà de posar els mitjans necessaris per evitar que tercers no autoritzats hi tinguin accés.
  - L'arxiu documental es conserva únicament durant el temps imprescindible de recerca. Les dades de caràcter personal seran cancel·lades quan cessi la finalitat de la investigació. A efectes estadístics es conservarà el contingut de les denúncies sense referències personals directes o indirectes . al que disposa en tot moment el que indica la normativa de protecció de dades i el que estableix aquesta matèria en la Política del sistema intern de denúncies .
  - Cap persona que denunciï de bona fe un fet presumptament irregular pot ser acomiadada, sancionada disciplinàriament o patir qualsevol altre tipus de perjudici en la seva relació laboral com a conseqüència de la denúncia del fet.

### 3.4 Facultats de recerca de Delictes

El Comitè investigarà els fets objecte de denúncia disposant de les facultats següents que haurà d'exercir atenent el principi de proporcionalitat:

- Entrevistar personalment els directius o els empleats afectats per l'actuació presumptament irregular i requerir-los les explicacions oportunes.
- Entrevistes amb altres empleats, directius o tercers relacionats amb la investigació.
- De totes les entrevistes a testimonis, se n'aixecarà acta de la declaració que haurà de ser signada en mostra de la seva conformitat i s'ha d'informar en tot moment del deure de confidencialitat sota pena de sanció disciplinària. En cas de realitzar-se de forma verbal o mitjançant videoconferència es procedirà al seu enregistrament previ consentiment o en el seu defecte transcrita, que serà posteriorment signada en mostra de conformitat.
- Sol·licitar als departaments de les Entitats del Grup tota la informació i documents, suport tècnic i col·laboració per dur a terme la investigació i adoptar les mesures necessàries per assegurar que les proves rellevants no puguin desaparèixer o ser alterades.
- Sol·licitar assessorament jurídic extern i les proves pericials i intervencions notariales que consideri oportunes per a la investigació dels fets i per assegurar el valor probatori dels documents digitals, si escau.
- Adoptar les mesures cautelars oportunes per impedir o agreujar danys o evitar la destrucció de proves (ex.: precinte equips informàtics, locals, arxius)

- El Comitè tindrà accés a tots els locals, despatxos, arxius i documents de l'empresa, sempre que sigui necessari per a la recerca i proporcional als seus fins. Aquesta facultat no s'estén als objectes personals de l'empleat o el directiu.
- Si cal el Comitè podrà ordenar la revisió dels ordinadors, dels correus electrònics corporatius de les persones investigades i dels mitjans TIC i es respectin les garanties que se citen al següent punt. S'haurà de vetllar per un ús necessari, idoni i proporcionat d'aquesta facultat.
- En cas que hi hagi testimonis, se'ls prendrà declaració a l'efecte d'obtenir la informació rellevant respecte dels fets objecte d'investigació, informant en tot moment el deure de confidencialitat. S'estendrà acta de la declaració que s'haurà de signar.

### 3.5 Drets dels investigats

Tota investigació duta a terme pel comitè ha de respectar el principi de presumpció d'innocència de les persones investigades.

Amb caràcter general, el comitè haurà de posar en coneixement com més aviat millor, als subjectes denunciats o objecte de recerca, els fets que han estat objecte de denúncia de manera succinta, però sense comunicar la identitat de la persona denunciant, ni molt menys donant accés a la denúncia ni a la decisió d'admissió a tràmit i d'iniciar un procediment de recerca i comprovació dels fets denunciats.

A aquests efectes, caldrà aixecar una acta de comunicació als subjectes investigats. En el mateix acte se us informará del tractament de les vostres dades personals. En aquest tràmit, sense perjudici del dret a formular al·legacions per escrit, la instrucció comprendrà, sempre que sigui possible, una entrevista amb la persona investigada en què, sempre amb absolut respecte a la presumpció d'innocència, se'l convidarà a exposar-ne la versió dels fets i a aportar aquells mitjans de prova que consideri adequats i pertinents.

No obstant això, en aquells supòsits en què la comunicació als subjectes investigats pogués posar en risc el curs de les actuacions de recerca per existir un risc possible i cert de frustració o obstaculització de la tasca investigadora o de destrucció de proves, es podrà acordar la no comunicació de la denúncia als subjectes investigats de forma immediata fins que es procedeixi a l'assegurament de les proves.

Per tant, s'adoptaran les mesures necessàries per assegurar les proves rellevants que poguessin desaparèixer o ser alterades, sempre amb el respecte degut als drets dels treballadors i/o investigats.

En cas que la investigació requereixi l'accés a correus electrònics del compte empresarial de l'investigat, aquest podrà ser present a l'accés i també podrà sol·licitar la presència d'un representant dels treballadors o d'un altre treballador de l'empresa.

Aquesta presència es pot excepcionar si això és estrictament necessari per a la prossecució de la investigació. En aquest cas, cal informar el treballador investigat de l'accés realitzat als missatges del vostre compte empresarial.

Si l'investigat al·lega que es tracta de correus de contingut personal o hi ha indicis clars que així es tracta, l'investigador només accedirà al contingut amb el consentiment del treballador afectat. L'al·legació falsa de contingut privat per part del treballador és contrària a la bona fe i donarà lloc

a responsabilitat disciplinària. Si aquest consentiment no es produeix, l'investigador consultarà amb Assessoria Jurídica sobre la manera de continuar la investigació.

L'investigat ha de poder revisar les diferents proves que hi hagi en contra i l'expedient de la investigació abans que s'adopti cap decisió.

Així mateix, finalitzada la fase de recerca, es procedirà a traslladar la persona investigada de manera succinta del resultat de les proves perquè en el termini que estableixi el Conveni Col·lectiu d'aplicació i, si no n'hi ha, en el termini de cinc (5) dies pugui al·legar per escrit tot allò que cregui convenient per al seu descàrrec i per aportar els documents que consideri d'interès.

### 3.6 Conclusió de la investigació

L'expedient de recerca iniciat finalitzarà amb un informe que contingui:

- El codi d'identificació de la denúncia i la data de registre.
- Una exposició dels fets investigats.
- Les actuacions d'investigació concretes dutes a terme.
- Si escau, proves obtingudes de la possible comissió de delictes per part de persona o persones físiques. (Cal tenir en compte que aquestes proves poden ser rellevants en cas que s'obri un procés penal contra alguna de les entitats.).
- Les conclusions assolides, que inclouran les decisions i recomanacions que s'hagin d'adoptar.
- Proves de l'absència de responsabilitat de l'entitat afectada a la comissió del possible delictes, essencials per a l'exercici del seu dret de defensa. S'han de demanar tots els elements probatoris que acreditin que l'entitat afectada ha complert el seu deure de control en tenir implementats mecanismes o mesures internes per controlar de forma permanent el risc de comissió de la conducta delictiva la comissió de la qual s'investiga (Codi Ètic, Protocols, formació, normes internes, i activitat preventiva continuada...)
- Valorar si a l'entitat afectada se li podien exigir més mesures de control de les que va implementar.
- Valorar si el que s'ha produït és una errada en l'execució del sistema de control per part d'una persona física concreta.

Així mateix, en aquest Informe es podrà proposar millores del Model de Prevenció de Delictes, i en tot cas efectuarà una avaluació del mateix en relació amb el supòsit concret plantejat.

Aquest informe es traslladarà a la Junta la Rectora de la Mútua i els administradors únics de les altres entitats del Grup perquè adopti les decisions oportunes.

En cas que de la investigació es desprenguessin indicis o proves que poguessin derivar en una possible responsabilitat penal de les Entitats del Grup com a persona jurídica, es podrà contactar amb l'advocat extern com més aviat millor i traslladar-li l'expedient, per a l'adopció de les mesures necessàries per assegurar el dret constitucional de defensa. En aquests casos, el comitè decidirà per majoria dels membres comunicar a la Junta Rectora o òrgan d'administració de l'entitat o companyia afectada de La Mútua, l'obligació de remetre la informació al Ministeri Fiscal amb caràcter immediat quan els fets puguin ser indiciàriament constitutius de delictes i en el cas que els fets afectin els interessos financers de la Unió Europea, es remetrà a la Fiscalia Europea.

El termini màxim per donar resposta a les actuacions de recerca no podrà ser superior a tres mesos a comptar de la recepció de la denúncia, llevat de casos d'especial complexitat que requereixin una ampliació del termini, cas en què aquest es podrà estendre fins a un màxim de tres mesos addicionals més. En qualsevol cas, sempre s'han de tenir en compte els terminis de prescripció laboral davant de possibles accions disciplinàries.

La constatació de la comissió d'un possible delicte al si de la Mútua o d'una infracció greu del Model de Prevenció de Delictes determinarà l'obertura d'un expedient sancionador proposant-se a l'òrgan que correspongui la imposició d'una sanció al subjecte infractor per infracció molt greu .

En cap cas no es podrà valorar com una atenuant el fet que el subjecte infractor actuarà intentant beneficiar alguna de les entitats o companyies, de La Mútua.

#### 4. Un altre tipus d'investigacions dutes a terme pel comitè de prevenció de delictes o l'òrgan d'administració de les entitats

A més de les investigacions dutes a terme davant la denúncia per empleats i directius de fets presumptament irregulars al si de les Entitats del Grup, tant el COMITÈ com la mateixa Junta, la Rectora de la Mútua i els administradors únics de les altres Entitats del Grup podran iniciar un altre tipus d'investigacions consistents en:

- Investigacions per avaluar l'eficàcia del Model de Prevenció de Delictes del Grup.
- Investigacions iniciades en el si d'operacions mercantils com compra d'entitats o fusions, entre d'altres, per evitar l'exigència de responsabilitats penals o administratives a la persona jurídica, d'acord amb el que preveu l'article 130.2 Codi Penal el qual disposa que "La transformació, fusió, absorció o escissió d'una persona jurídica no extingeix la responsabilitat penal, que es traslladarà a l'entitat o entitats en què es transformi, quedi fusionada o absorbida i s'estendrà a l'entitat o entitats que resultin de l'escissió. El jutge o el tribunal pot moderar el trasllat de la pena a la persona jurídica en funció de la proporció que la persona jurídica originàriament responsable del delicte hi guardi. No extingeix la responsabilitat penal la dissolució encoberta o merament aparent de la persona jurídica. Es considerarà en tot cas que hi ha dissolució encoberta o merament aparent de la persona jurídica quan es continuï la seva activitat econòmica i es mantingui la identitat substancial de clients, proveïdors i empleats, o de la part més rellevant de tots ells". Si és el cas, es poden posar en coneixement dels tribunals o administracions competents els fets presumptament delictius comesos per l'empresa jurídica adquirida o fusionada.
- Investigacions iniciades davant l'existència d'un procediment penal en què estigui involucrada alguna de les Entitats del Grup, els seus directius o empleats, o de molt probable inici, així com davant de procediments d'inspecció o sancionadors administratius que puguin donar lloc a l'inici d'una investigació penal. En aquests casos l'inici i la tramitació de la investigació interna correspondrà a l'òrgan d'administració de l'Entitat, que valorarà a més la necessitat de preservar el dret de defensa de la persona jurídica, per a la qual cosa comptarà amb l'assessorament d'un advocat extern. L'òrgan

d'administració, en cas de considerar-ho oportú, podrà delegar la tramitació d'aquesta investigació al COMITÈ.

## **5. Procediment sancionador**

El comitè per decisió presa per la majoria dels seus membres podrà proposar a la Direcció General o a la Junta Rectora la imposició de sancions disciplinàries a directius i empleats que hagin vulnerat el Codi de Conducta, els protocols d'actuació, normes internes o instruccions de les Entitats del Grup, encaminades a la prevenció eficaç de delictes.

## **6. Vigència, modificació i revisió d'aquest reglament**

Aquest Reglament del comitè ha estat aprovat per la Junta Rectora de la Mútua i els administradors únics de la resta de les Entitats del Grup.

Aquest Reglament serà revisat i, si escau, modificat per Junta Rectora de la Mútua i administradors únics de la resta d'Entitats del Grup amb una periodicitat mínima trianual.