



POLÍTICA DEL SII

SISTEMA INTERN D'INFORMACIÓ (“SII”)

JULIOL DE 2025

ÍNDEX

1.	INTRODUCCIÓ.....	3
1.1.	OBJECTIU.....	3
2.	ÀMBIT MATERIAL D'APLICACIÓ.....	4
2.1.	ÀMBIT MATERIAL D'APLICACIÓ	4
2.2.	ÀMBIT PERSONAL D'APLICACIÓ	4
3.	SISTEMA INTERN D'INFORMACIÓ ("SII")	6
3.1.	CANAL INTERN D'INFORMACIÓ	6
3.2.	CONFLICTES D'INTERÉS I INCOMPATIBILITATS	6
3.3.	CANAL EXTERN D'INFORMACIÓ I REVELACIÓ PÚBLICA	7
3.4.	CONTINGUT DE LES COMUNICACIONS	7
3.5.	PROCEDIMENT D'INVESTIGACIÓ	7
4.	MESURES DE PROTECCIÓ ALS INFORMANTS.....	8
4.1.	PROHIBICIÓ DE REPRESÀLIES	9
4.2.	MESURES DE SUPORT A L'INFORMANT	10
4.3.	MESURES DE PROTECCIÓ ENFRONT REPRESÀLIES	11
5.	MESURES DE PROTECCIÓ PER A LES PERSONES SOBRE LES QUE VERSA LA COMUNICACIÓ	13
6.	SANCIONS	14
7.	CONFIDENCIALITAT I TRACTAMENT DE DADES DE CARÀCTER PERSONAL.....	15
7.1.	CONFIDENCIALITAT	15
7.2.	TRACTAMENT DE DADES DE CARÀCTER PERSONAL	15
8.	REGISTRE DE COMUNICACIONS	17
8.1.	COMUNICACIONS VERBALS	17
9.	CANAL DE DUBTES I/O SUGGERIMENTS.....	18
	ANNEX I. APROBACIÓ I MODIFICACIONS.....	19

1. INTRODUCCIÓ

SERVEIS I ADMINISTRACIONS MASERGRUP, S.L.U. (en endavant "MASERGRUP") de conformitat amb el que s'estableix tant en la Directiva *Whistleblowing* (UE) 2019/1937, com en la llei espanyola que la transposa, 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 (en endavant, "Llei de protecció de l'informant"), ha implementat un Sistema Intern d'Informació perquè, qualsevol integrant de MASERGRUP o qualsevol tercera persona aliena a la mateixa que conegui o sospiti d'un incompliment normatiu, pugui reportar-lo internament tant de forma identificada com anònima.

El SII també pot ser emprat per a traslladar a MASERGRUP qualsevol consulta relacionada amb l'abast, compliment i la interpretació de la normativa aplicable a la companyia.

MASERGRUP reconeix com a propis tots els principis recollits tant en la Directiva *Whistleblowing* com a la Llei de protecció de l'informant i, amb la finalitat d'emfatitzar aquest compromís, aprova la present Política del Sistema Intern d'Informació, les disposicions de la qual són complementàries a les recollides en el Protocol de gestió, recerca i resposta de comunicacions rebudes a través del Sistema Intern d'Informació ("Protocol GIR").

1.1. OBJECTIU

La present Política té com a objectiu establir els principis generals del Sistema Intern d'Informació ("SII" o "Canal d'Integritat") de MASERGRUP, els drets que assisteixen als informants, així com el procediment que regula el mode en què poden posar-se en coneixement del Responsable del SII els fets que versin sobre les matèries referides en l'apartat 2.1. següent sobre àmbit material d'aplicació.

2. ÀMBIT MATERIAL D'APLICACIÓ

2.1. ÀMBIT MATERIAL D'APLICACIÓ

La present política, en aplicació de l'article 2 de la Llei de protecció de l'informant, protegeix les persones físiques que informin, a través d'alguna de les vies de comunicació integradores del SII implementat a MASERGRUP, sobre:

1. Accions o omissions que puguin constituir **infraccions del Dret de la Unió Europea**, sempre que:

a. Entrin dins de l'àmbit d'aplicació dels actes de la Unió Europea enumerats en l'annex de la Directiva (UE) 2019/1937 del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informin sobre infraccions del Dret de la Unió, amb independència de la qualificació que de les mateixes realitzi l'ordenament jurídic intern.

b. Afectin els interessos financers de la Unió Europea tal com es contemplen en l'article 325 del Tractat de Funcionament de la Unió Europea (TFUE).

c. Incideixin en el mercat interior, tal com es contempla en l'article 26, apartat 2 del TFUE, incloses les infraccions de les normes de la Unió Europea en matèria de competència i ajudes atorgades pels Estats, així com les infraccions relatives al mercat interior en relació amb els actes que infringeixin les normes de l'impost sobre entitats o amb pràctiques la finalitat de les quals sigui obtenir un avantatge fiscal que desvirtuï l'objecte o la finalitat de la legislació aplicable a l'impost sobre entitats.

2. Accions o omissions que puguin ser constitutives d'infracció penal o administrativa greu o molt greu. En tot cas, s'entendran compreses totes aquelles **infraccions penals o administratives greus o molt greus** que impliquin pèrdua econòmica per a la Hisenda Pública i per a la Seguretat Social.

3. Accions o omissions que puguin constituir un **incompliment de la normativa interna** de la companyia, inclosos els principis i valors que assumeix com a guia de conducta de tots els seus membres, entre ells, el compliment la legalitat vigent.

4. Qualsevol contingència que pugui suposar un **risc per a la reputació** de MASERGRUP.

2.2. ÀMBIT PERSONAL D'APLICACIÓ

La present política aplica a tots els directius, membres i col·laboradors de MASERGRUP amb independència de les seves funcions, així com a tercers, independentment que ja hagin finalitzat la seva relació professional amb la companyia, i

que realitzin una comunicació a través del SII de MASERGRUP sobre qualsevol de les qüestions assenyalades en l'apartat 2.1. ("Àmbit material d'aplicació").

3. SISTEMA INTERN D'INFORMACIÓ ("SII")

3.1. CANAL INTERN D'INFORMACIÓ

D'acord amb l'article 8 de la Directiva *Whistleblowing*, i amb els articles 6 i 7 de la Llei de protecció a l'informant, MASERGRUP ha habilitat un Sistema Intern d'Informació ("**SII**"), també conegut com a Canal d'Integritat:

SISTEMA INTERN D'INFORMACIÓ ("SII")	
OBJETIU	> Reportar conductes inapropiades i irregulars
CANALS	> Pàgina web corporativa > canalintegridad@masergrup.com
RESPONSABLE DEL SII	D. Xavier Grau Beltran <i>Compliance Officer</i>

Així mateix, a petició del comunicant, es podrà mantenir una **reunió presencial** amb el Responsable del SII per a explicar o detallar els fets de la comunicació. En aquest sentit, en cas de rebre una comunicació d'incompliment i davant la falta de reporti per part del comunicant, recaurà en el Responsable del SII el deure de realitzar dit reporti a través de la plataforma habilitada a aquest efecte. En aquest cas, les comunicacions verbals seran degudament documentades de conformitat amb el que s'estableix en l'apartat 8 de la present Política.

Al marge de l'anterior, qualsevol comunicació formal per part d'un òrgan judicial o una Administració Pública es considerarà mig vàlid per a prendre coneixement d'un incompliment.

El SII podrà ser utilitzat per qualsevol persona, tant integrant de MASERGRUP com tercers aliens a la companyia, especialment, proveïdors i socis comercials, independentment que hagin ja finalitzat la seva relació professional amb aquesta.

Les comunicacions es podran realitzar tant de forma **identificada** com **anònima**, donant-se'ls el mateix tractament i consideració, i els informants de bona fe estaran protegits enfront de qualsevol tipus de represàlia que poguessin rebre a conseqüència de la seva comunicació.

3.2. CONFLICTES D'INTERÉS I INCOMPATIBILITATS

En el supòsit d'incompatibilitat o conflicte d'interès, això és, que la persona afectada per la comunicació fos el Responsable del SII, l'informant podrà dirigir la comunicació a **Sr. Oscar Canals Morata**. Aquest substituirà, quan concorri la incompatibilitat del

Responsable del SII per a tractar un assumpte concret, sent apartada de tots els processos en relació amb aquesta.

3.3. CANAL EXTERN D'INFORMACIÓ I REVELACIÓ PÚBLICA

Sense perjudici que el SII és la via preferent per a informar sobre les accions i omissions constitutives d'infracció contra els drets de la Unió Europea, o d'infracció penal o administrativa greu o molt greu, qualsevol persona física podrà acudir directament al canal extern d'informació creat a Espanya per l'Autoritat Independent de Protecció de l'Informant ("A.I.I.") –i de l'autoritat autonòmica competent, si és el cas–.

Així mateix, la revelació pública o posada a disposició del públic informació sobre accions o omissions constitutives d'infracció contra els drets de la Unió Europea, o d'infracció penal o administrativa greu o molt greu, també implicarà la protecció a l'Informant, sempre que hagi realitzat la comunicació amb caràcter previ a través de canals interns o externs, o directament per canals externs, sense que s'hagin pres mesures apropiades sobre aquest tema en el termini establert, i sempre que es compleixin a més els requisits establerts en els apartats següents.

3.4. CONTINGUT DE LES COMUNICACIONS

Les comunicacions que es realitzin a través del SII hauran de contenir, en la mesura que sigui possible, els següents aspectes:

- (i) Nom i cognoms de la/s persona/s a les quals s'atribueixen els fets i/o conductes objecte de comunicació.
- (ii) Data dels fets i tota informació disponible sobre aquests.
- (iii) Eventuals documents o altres mitjans de prova que tingui al seu abast i que puguin acreditar la realitat dels fets i/o conductes objecte de comunicació.
- (iv) Domicili, correu electrònic o lloc segur, on desitja rebre les notifikacions.

3.5. PROCEDIMENT D'INVESTIGACIÓ

De conformitat amb l'article 9 de la Llei de protecció a l'informant, el procés d'investigació, després de rebre la comunicació relativa a un incompliment, serà el previst en el Protocol GIR aprovat per MASERGRUP.

4. MESURES DE PROTECCIÓ ALS INFORMANTS

En compliment de l'article 6 de la Directiva *Whistleblowing*, i de l'article 35 de la Llei de protecció a l'informant, els **informants gaudiran de tots els drets de protecció** que es preveuen en la present política, i en el Protocol GIR, sempre que:

- (i) Tinguin motius raonables per a pensar que la informació que comuniquen a MASERGRUP sobre infraccions normatives és veraç en el moment de la comunicació, i que la citada informació entra dins de l'àmbit d'aplicació de la present política.
- (ii) Hagin realitzat la comunicació pel SII habilitat a aquest efecte per MASERGRUP, detallats en l'apartat 3 "SII".

Per contra, **no gaudiran al dret de protecció** previst en la present Política aquelles persones que comuniquin:

- (i) Informacions contingudes en comunicacions que no hagin estat admeses per alguna de les raons previstes en l'article 18.2 a) de la Llei 2/2023, això és:
 - a) Quan els fets relatats manquin de tota versemblança.
 - b) Quan els fets relatats no siguin constitutius d'infracció de l'ordenament jurídic inclosa en l'àmbit d'aplicació d'aquesta llei o, sent-ho, no afectin l'interès general.
 - c) Quan la comunicació manqui manifestament de fonament o existeixin, segons el parer de l'Autoritat Independent de Protecció de l'Informant, indicis racionals d'haver-se obtingut de manera il·lícita. En aquest últim cas, sempre que l'accés pogués ser constitutiu d'un delictes no perseguible d'ofici, a més de la no admissió es deduirà el tant de culpa o es remetrà al Ministeri Fiscal relació circumstanciada dels fets que s'estimin constitutius de delictes.
 - d) Quan la comunicació no contingui informació nova i significativa sobre infraccions objecte d'una comunicació anterior respecte de la qual hagin conclòs els corresponents procediments, tret que es donin noves circumstàncies de fet o de Dret que justifiquin un seguiment distint. En aquests casos, el Responsable del SII notificarà la resolució de manera motivada.
- (ii) Informacions vinculades a reclamacions sobre conflictes interpersonals o que afectin únicament l'informant i a les persones a les quals es refereixi la comunicació o revelació.

- (iii) Informacions que ja estiguin completament disponibles per al públic o que constitueixin mers rumors.
- (iv) Informacions que es refereixin a accions o omissions no compreses en l'àmbit material de la present Política.

A més a més, la no admissió de la comunicació formulada a través del SII serà comunicada a l'informant dins dels **5 dies hàbils següents**, tret que la comunicació fora anònima o l'informant hagués renunciat a rebre comunicacions de l'Autoritat Independent de Protecció de l'Informant.

4.1. PROHIBICIÓ DE REPRESÀLIES

En compliment de l'article 19 de la Directiva *Whistleblowing*, i de l'article 36 de la Llei de protecció a l'informant, MASERGRUP adoptarà les mesures necessàries per a prohibir totes les formes de represàlies possibles contra les persones comunicants d'infraccions, incloses les amenaces de represàlies i les temptatives de represàlia, contra les persones que presentin una comunicació.

S'entén per represàlia qualsevol acte o omissió que estigui prohibit per la llei, o que, de manera directa o indirecta, suposi un tracte desfavorable que situï a les persones que les sofreixen en desavantatge particular respecte a una altra en el context laboral o professional, només per la seva condició d'informants, o per haver realitzat una revelació pública. A l'efecte del que es preveu en aquesta Política, i a títol enunciatiu, es consideren **represàlies**, entre altres, les que s'adoptin en forma de:

- (i) Suspensió, del contracte de treball, acomiadament o extinció de la relació laboral o estatutària, incloent-hi la no renovació o la terminació anticipada d'un contracte de treball temporal una vegada superat el període de prova.
- (ii) Terminació anticipada o anul·lació de contractes de béns o serveis.
- (iii) Imposició de qualsevol mesura disciplinària, degradació o denegació d'ascensos i qualsevol altra modificació substancial de les condicions de treball.
- (iv) La no conversió d'un contracte de treball temporal en un indefinit, en cas que el treballador tingués expectatives legítimes que se li oferiria un treball indefinit.
- (v) Danys, inclosos els de caràcter reputacional, o pèrdues econòmiques, coaccions, intimidacions, assetjament o ostracisme.
- (vi) Avaluació o referències negatives respecte a l'acompliment laboral o professional.
- (vii) Inclusió en llistes negres o difusió d'informació en un àmbit sectorial, que dificultin o impedeixin l'accés a l'ocupació o la contractació d'obres o serveis.

- (viii) Denegació o anul·lació d'una llicència o permís.
- (ix) Denegació de formació.
- (x) Discriminació, o tracte desfavorable o injust.

Les mesures recollides en els punts (i) a (iv), no seran considerades represàlia quan es duguessin a terme dins de l'exercici regular del poder de direcció a l'empara de la legislació laboral o reguladora de l'estatut de l'empleat públic corresponent, per circumstàncies, fets o infraccions acreditades, i alienes a la presentació de la comunicació.

Així mateix, es fa saber que la persona que veïés lesionats els seus drets per causa de la seva comunicació o revelació una vegada transcorregut el termini de dos (2) anys, podrà sol·licitar la protecció de l'autoritat competent que, excepcionalment i de forma justificada, podrà **estendre el període de protecció**, prèvia audiència de les persones o òrgans que poguessin veure's afectats (la denegació de tal extensió del període de protecció haurà d'estar motivada).

Igualment, els actes que tinguin per objecte impedir o dificultar la presentació de comunicacions i revelacions, així com els que constitueixin represàlia o causin discriminació després de la presentació d'aquelles a l'empara de la Llei de protecció de l'informant, seran nuls de ple dret i donaran lloc, si és el cas, a mesures correctores disciplinàries o de responsabilitat, podent incloure la corresponent indemnització de danys i perjudicis al perjudicat.

La prohibició de represàlies també s'aplicarà en relació amb aquelles persones que estiguin relacionades amb l'informant i que poguessin sofrir represàlies en un context laboral, com els seus companys o familiars. De la mateixa forma, la protecció s'estendrà a aquelles persones que hagin ajudat a l'informant en el procés de comunicació.

4.2. MESURES DE SUPORT A L'INFORMANT

MASERGRUP, reconeixent les finalitats de l'article 20 de la Directiva *Whistleblowing*, i de l'article 37 de la Llei 2/2023, vetllarà perquè tots els seus integrants tinguin accés, segons correspongui, a les següents mesures de suport:

- (i) **Informació i assessorament complet i independent** sobre els procediments i recursos que tenen a la seva disposició en matèria de compliment normatiu, de protecció enfront de represàlies, i els seus drets com a persones afectades.
- (ii) **Assistència efectiva** per part, essencialment, del Responsable del SII, enfront de represàlies.
- (iii) **Assistència jurídica** en els processos judicials o administratius que es poguessin derivar per raó de les seves comunicacions.

- (iv) **Assistència financera** i mesures de suport en la seva condició de comunicants, inclòs suport psicològic en el marc d'un eventual procés judicial.

Tot això, a més, amb independència de l'assistència que pogués correspondre a la persona informant, a l'empara de la Llei 1/1996, de 10 de gener, d'assistència jurídica gratuïta, per a la representació i defensa en procediments judicials derivats de la presentació de la comunicació o revelació pública.

4.3. MESURES DE PROTECCIÓ ENFRONT REPRESÀLIES

En compliment de l'article 38 de la Llei de protecció de l'informant, MASERGRUP adoptarà les mesures necessàries per a garantir que els comunicants estiguin protegits enfront de represàlies.

A continuació, s'exposen i es fa saber a tots els potencials comunicants les principals mesures de protecció previstes a la normativa:

- (i) No es considerarà que les persones que comuniquin informació sobre les accions o omissions recollides en la Llei de protecció a l'informant (en definitiva, incompliments normatius) o que facin una revelació pública de conformitat amb la mateixa hagin infringit cap restricció de revelació d'informació, i aquestes no incorreran en responsabilitat de cap mena en relació amb aquesta comunicació o revelació pública, sempre que tinguessin motius raonables per a pensar que la comunicació o revelació pública d'aquesta informació era necessària per a revelar una acció o omissió en virtut de l'Avantprojecte de Llei, tot això sense perjudici del que es disposa en l'article 2.3 del la Llei 2/2023.

El que es preveu en aquest apartat s'estén a la comunicació d'informacions realitzades pels representants de les persones treballadores, encara que es trobin sotmeses a obligacions legals de sigil o de no revelar informació reservada. Tot això sense perjudici de les normes específiques de protecció aplicables conforme a la normativa laboral.

- (ii) Els informants no incorreran en responsabilitat respecte de l'adquisició o l'accés a la informació que sigui comunicada o revelada públicament, sempre que aquesta adquisició o accés no constitueixi un delicte.
- (iii) Qualsevol altra possible responsabilitat dels comunicants derivada d'actes o omissions que no estiguin relacionats amb la comunicació o la revelació pública o que no siguin necessaris per a revelar una infracció en virtut de la present Llei seran exigibles conforme a la normativa aplicable.
- (iv) En els procediments laborals davant un òrgan jurisdiccional relatiu als perjudicis soferts pels comunicants, una vegada que aquest hagi demostrat raonablement que ha comunicat o ha fet una revelació pública de conformitat amb la Llei 2/2023 i que ha sofert un perjudici, es presumirà

que el perjudici es va produir com a represàlia per informar o per fer una revelació pública. En tals casos, correspondrà a la persona que hagi pres la mesura perjudicial provar que aquesta mesura es va basar en motius degudament justificats no vinculades a la comunicació o revelació pública.

- (v) En els processos judicials civils o laborals, inclosos els relatius a difamació, violació de drets d'autor, vulneració de secret, infracció de les normes de protecció de dades, revelació de secrets empresarials, o a sol·licituds d'indemnització basades en el dret laboral o estatutari, els comunicants no incorreran en responsabilitat de cap mena a conseqüència de comunicacions o de revelacions públiques protegides per aquesta.

Aquestes persones tindran dret a al·legar l'haver comunicat o haver fet una revelació pública, sempre que tinguessin motius raonables per a pensar que la comunicació o revelació pública era necessària per a posar de manifest alguna infracció de les previstes en la Llei 2/2023.

5. MESURES DE PROTECCIÓ PER A LES PERSONES SOBRE LES QUE VERSA LA COMUNICACIÓ

MASERGRUP garantirà que les persones sobre les quals versa la comunicació (això és, els al·legats *infractors*) siguin escoltats en el marc de la recerca interna empresarial, on es partirà de la seva innocència, i en el qual tindran dret a accedir al seu expedient, a fi de poder exposar la seva versió dels fets i aportar aquells mitjans de prova que considerin pertinents.

Així mateix, la identitat de la persona sobre la qual versi la comunicació d'infracció serà protegida i tractada de manera confidencial, igual que els fets objecte de comunicació, de la mateixa manera que ho és la identitat del propi comunicant, sempre amb els límits i excepcions que sigui necessari determinar per a garantir la bona fi de la recerca, o l'eventual comunicació a les autoritats competents.

En aquest sentit, MASERGRUP reconeix l'article 39 de la Llei de protecció de l'informant, al contingut del qual s'adhereix: *"Durant la tramitació de l'expedient les persones afectades per la comunicació tindran dret a la presumpció d'innocència, al dret de defensa i al dret d'accés a l'expedient en els termes regulats en aquesta llei, així com a la mateixa protecció establerta per als informants, preservant-se la seva identitat i garantint-se la confidencialitat dels fets i dades del procediment"*.

6. SANCIONS

D'acord amb l'article 63 de la Llei de protecció a l'informant, MASERGRUP en atenció a la legislació i normativa laboral corresponent, essencialment a l'Estatut dels Treballadors i als convenis col·lectius aplicables, establirà sancions efectives, proporcionades i dissuasives aplicables als integrants de la companyia, que:

- Impedeixin o intentin impedir que es realitzin comunicacions d'incompliments, o es plantegin dubtes en matèria de Corporate Compliance.
- Adoptin mesures de represàlia contra els comunicants.
- Promoguin procediments abusius contra els comunicants.
- Incompleixin el seu deure de mantenir confidencialitat respecte de la identitat del comunicant o de les persones involucrades en la comunicació.

Finalment, compromès amb l'article 24 de la Directiva Whistleblowing, MASERGRUP vetllarà perquè de cap manera es limitin els drets i els recursos als quals tots els integrants de la companyia, i tercers, tenen dret en el marc de les comunicacions sobre infraccions normatives, i reafirma que ningú podrà renunciar als seus drets de comunicació, per mitjà de cap acord, política, relació laboral ni condició de treball, incloses les eventuais clàusules de sotmetiment a arbitratge.

7. CONFIDENCIALITAT I TRACTAMENT DE DADES DE CARÀCTER PERSONAL

7.1. CONFIDENCIALITAT

En compliment de l'article 33 de la Llei de protecció a l'informant, MASERGRUP assumeix el compromís de vetllar perquè no es reveli la identitat de la persona que realitzi la comunicació a través del SII habilitat a aquest efecte, tret que aquesta presti el seu consentiment de manera expressa.

El deure de confidencialitat implica que, excepte els membres específicament autoritzats per a rebre, seguir o resoldre les comunicacions rebudes, ningú podrà conèixer la identitat del comunicant ni qualsevol altra informació que es pugui deduir directament o indirectament de la seva identitat. Per a garantir tal confidencialitat, MASERGRUP ha implementat mesures tècniques i organitzatives adequades per a preservar la identitat i garantir la confidencialitat de les dades corresponents a les persones investigades per la informació subministrada, especialment la identitat del comunicant en cas que s'hagués identificat.

No obstant això, existirà una excepció a aquest deure de confidencialitat de la identitat, quan la revelació de la mateixa constitueixi una obligació necessària i proporcionada imposada pel Dret de la Unió Europea o espanyol, en el context d'una recerca duta a terme per les autoritats nacionals o en el marc d'un procés judicial, i, en particular, quan la revelació pretengui salvaguardar el dret de defensa de la persona afectada. En aquest sentit, la identitat del comunicant només podrà ser comunicada a l'Autoritat judicial, al Ministeri Fiscal o a l'autoritat administrativa competent en el marc d'una recerca penal, disciplinària o sancionadora corresponent.

En cas que s'hagi de procedir a la revelació de la identitat en virtut de la raó anterior, MASERGRUP informará al comunicant de manera prèvia, tret que aquesta informació pogués comprometre la recerca o el procediment judicial. En aquest mateix sentit, quan sigui l'autoritat competent la que informi el comunicant que la seva identitat ha estat revelada, serà també aquesta mateixa autoritat la que li explicarà els motius de la revelació.

En tot cas, MASERGRUP vetllarà perquè les autoritats competents que rebin informació sobre infraccions que inclogui secrets comercials, no els utilitzin ni revelin per a finalitats que vagin més enllà del necessari per a un correcte seguiment de les actuacions.

7.2. TRACTAMENT DE DADES DE CARÀCTER PERSONAL

D'acord amb l'article 34 de la Llei de protecció a l'informant, MASERGRUP garanteix que el tractament de dades personals realitzat en aplicació de la present Política i del Protocol de gestió, recerca i resolució de comunicacions d'incompliment, inclòs l'intercanvi o transmissió de dades personals amb les autoritats competents, es realitzarà de conformitat amb la Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de Protecció de Dades Personals i garantia dels drets digitals, amb el Reglament (UE) 2016/679 i amb la Directiva (UE) 2016/680.

Així mateix, no es recopilaran dades personals la pertinència de les quals no resulti manifesta per a tractar una denúncia específica, i, si es recopilen per accident, s'eliminaran sense dilació indeguda.

8. REGISTRE DE COMUNICACIONS

En compliment de l'article 26 de la Llei de protecció a l'informant, MASERGRUP portarà un registre de totes les comunicacions i consultes que pugui rebre a través del SII, recopilades en l'anomenat "**llibre-registre**", complint en tot moment amb els requisits de confidencialitat establerts, i durant el temps estrictament necessari i proporcionat per a donar compliment als requisits legals i normatius procedents de la Unió Europea.

8.1. COMUNICACIONS VERBALS

Si el mitjà utilitzat pel treballador és la comunicació interna per mitjà d'una reunió presencial amb els seus superiors, responsables o amb el responsable del Sistema Intern d'Informació, MASERGRUP es reserva el dret a **documentar la comunicació verbal**, mitjançant un dels següents mètodes, especificats en l'apartat 4 del Protocol GIR ("Recepció i Registre de Comunicacions Verbals"):

- I. Mitjançant gravació de la conversa en format durador i accessible, o
- II. A través d'una transcripció completa i exacta de la conversa realitzada per la persona i el responsable de tractar la comunicació verbal. Així mateix, s'oferirà al treballador la possibilitat de comprovar, rectificar i acceptar mitjançant signatura la transcripció de reunió.

En qualsevol cas, la companyia garantirà que la reunió quedi conservada en un registre complet i exacte, en un format durador i accessible.

Únicament a petició raonada de l'Autoritat judicial competent, mitjançant acte, i sempre en el marc d'un procediment judicial i sota la tutela d'aquella, podrà accedir-se totalment o parcialment al contingut del llibre-registre.

Les dades contingudes en aquest llibre-registre es conservaran únicament durant el temps que sigui necessari i, en tot cas, no podran conservar-se per un període superior a deu (10) anys.

9. CANAL DE DUBTES I/O SUGGERIMENTS

Recorda que, si tens algun dubte i/o suggeriment sobre la interpretació i/o aplicació del contingut de la present Política, respecte del Sistema de Corporate Compliance de la companyia així com, qualsevol qüestió en matèria de compliment normatiu, aquesta haurà de ser plantejada immediatament al Compliance Officer mitjançant l'enviament de la mateixa a la següent adreça de correu electrònic habilitada a aquest efecte:

compliance@masergrup.com

No obstant això, la **comunicació** de conductes inapropiades, irregulars i susceptibles de vulnerar el contingut de la present Política hauran de ser reportades mitjançant el **SII o Canal d'Integritat** habilitat a aquest efecte, segons el que es preveu en l'apartat 3 de la present Política.

CANALS DE COMUNICACIÓ	
DUBTES I SUGGERIMENTS DE CORPORATE COMPLIANCE	> Canal de Consultes compliance@masergrup.com
INFORMAR CONDUCTES INAPROPIADES I IRREGULARS	> SII o Canal Integridad (<i>apartado 3</i>) Pàgina web corporativa canalintegridad@masergrup.com

ANNEX I. APROBACIÓ I MODIFICACIONS

APROBACIÓ Y MODIFICACIONS	
NÚMERO DE VERSIÓ	3
APROBADOR	Administrador Únic
RESPONSABLE	Responsable del SII
DATA PRIMERA APROBACIÓ	Setembre de 2024
DATA PRIMERA MODIFICACIÓ	Abril de 2025
DATA SEGONA MODIFICACIÓ	Juliol de 2025