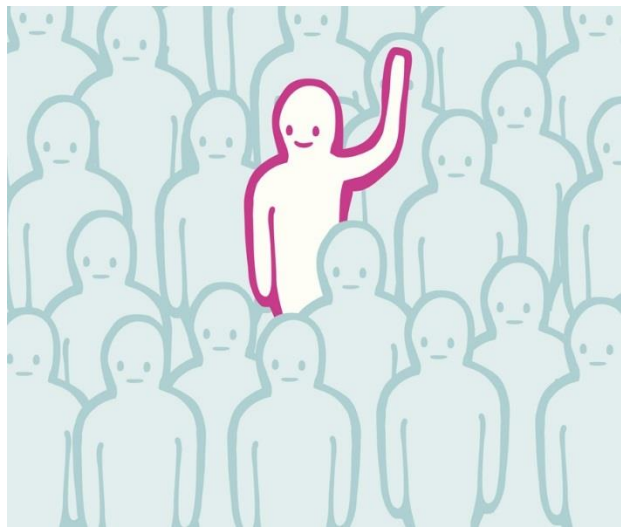


Política y procedimiento de denuncia de irregularidades



“Employees are usually the first to recognize wrong doing in the workplace, so empowering them to speak up without fear of reprisal can help authorities both detect and deter violations.”

OECD, Whistleblower Protection

Noviembre 2017

POLÍTICA Y PROCEDIMIENTO DE DENUNCIA DE IRREGULARIDADES

PRESENTACIÓN

Plus Felt está comprometido con el comportamiento legal y ético en todas sus actividades y requiere que, el gerente y todos sus empleados y demás personas involucradas con su actividad empresarial, actúen de acuerdo con todas las leyes, regulaciones, políticas y estándares de ética empresarial y personal en la realización de sus deberes y responsabilidades.

Esta Política describe un procedimiento para que gerencia, directores, empleados y demás partes interesadas denuncien las acciones que crean que violan una ley o un reglamento; o que constituyan una contabilidad u otras prácticas fraudulentas. Esta Política aplica a cualquier asunto que esté relacionado con el negocio Plus Felt.

POLÍTICA Y PROCEDIMIENTO DE DENUNCIA DE IRREGULARIDADES

DEFINICIONES

Buena fe: Esto se evidencia cuando un informe se realiza sin malicia o sin consideración del beneficio personal y el empleado tiene una base razonable para creer que el informe es verdadero; sin embargo, no se debe demostrar que un informe es verdadero para ser hecho de buena fe. Se carece de buena fe cuando se sabe que la divulgación es maliciosa o falsa.

Conducta indebida: Falta de un miembro, que pertenece al personal de la empresa u a otra parte interesada relevante, en lo que respecta a las reglas de conducta o estándares de comportamiento prescritos por la organización.

Denuncia: El acto de informar sobre conducta no ética observada/ percibida de empleados, gerentes, directores y otras partes interesadas de una institución por un empleado u otra persona a la autoridad apropiada. Es un sistema de alerta temprana que permite a la organización averiguar cuándo algo va mal a tiempo para tomar la acción correctiva necesaria.

Denunciante: Cualquier persona(s) incluyendo empleados, gerencia, directores, proveedores de servicios y otras partes interesadas de una institución, que informa sobre cualquier forma de comportamiento no ética o deshonesto a la autoridad apropiada.

Detrimento: Victimización o represalia de un denunciante que se lleva a cabo mediante una de las siguientes acciones o una combinación de ellas: despido, coacción, influencias indebidas, retención de beneficios y/o derechos o cualquier otro acto que tenga un impacto negativo en el delator.

Investigación: Es un proceso diseñado para recopilar y analizar información con el fin de determinar si se ha producido una conducta indebida y, de ser así, encontrar las partes responsables.

Queja: Una alegación o irregularidad que está sujeta a investigación por la autoridad apropiada.

Sospechoso: Una persona que presuntamente cometió una falta y es sujeto de investigación.

Sector Automoción y Construcción

POLÍTICA Y PROCEDIMIENTO DE DENUNCIA DE IRREGULARIDADES

OBJETIVOS

Los objetivos de esta Política de denuncias son:

- Prevenir o detectar y corregir actividades inadecuadas.
- Alentar al gerente, a cada responsable, empleado o persona vinculada a la empresa a denunciar (Informes Individuales) lo que él o ella crean de buena fe una violación material de la ley o política o asunto cuestionable de auditoría o contabilidad por parte de Plus Felt o de cualquier parte interesada.
- Garantizar el recibo, la documentación, la retención de registros y la resolución de los informes recibidos bajo esta política.
- Proteger de acciones de represalia a los individuos que presentan informes.

Sector Automoción y Construcción

POLÍTICA Y PROCEDIMIENTO DE DENUNCIA DE IRREGULARIDADES

ALCANCE DE LA POLÍTICA

Esta política y procedimiento está diseñado para permitir que los empleados y otras partes interesadas relevantes informen sobre cualquier acto que perciban como incorrecto, éste no debe basarse en meras especulaciones o rumores, sino que en el conocimiento de los hechos. Las conductas inapropiadas reportables cubiertas incluyen:

- Todas las formas de malas prácticas financieras o actos incorrectos como fraude, corrupción, soborno, robo y encubrimiento.
- Incumplimiento de obligaciones legales, estatutos y directivas regulatorias.
- Acciones perjudiciales para la salud y seguridad o ambiente de trabajo.
- Cualquier forma de actividad criminal.
- Abuso de información privilegiada.
- Derechos políticos, sociales, culturales y económicos establecidos en la Declaración Universal de los Derechos Humanos.
- Conducta inapropiada o comportamiento no ético que socave valores éticos universales y básicos tales como integridad, respeto, honestidad, responsabilidad e imparcialidad.
- Cualquier tipo de discriminación basada en cualquier motivo en cualquier etapa del negocio. El acoso puede incluir abuso físico, psicológico y verbal.
- Intentar ocultar cualquiera de los actos enumerados anteriormente.

Las malas conductas o irregularidades enumeradas arriba no son exhaustivas. Sin embargo, se requiere juicio y discreción para determinar la mala conducta que debe reportarse bajo esta política.

Sector Automoción y Construcción

POLÍTICA Y PROCEDIMIENTO DE DENUNCIA DE IRREGULARIDADES

ROLES Y RESPONSABILIDADES

A continuación, se describen los roles y responsabilidades de las partes clave en el proceso de denuncia de irregularidades:

Nº	Persona responsable	Responsabilidades
1	Denunciante	Se espera que los denunciantes actúen de buena fe y se abstengan de hacer acusaciones falsas cuando denuncien su(s) irregularidad(es), y también proporcionen todas las evidencias a su disposición para ayudar con la investigación de los problemas denunciados.
2	Sospechoso	El sospechoso tiene el deber de cooperar con los investigadores durante el período de investigación que incluye el suministro de información relevante, documentos u otros materiales que pueda necesitar el investigador.
3	Investigador	Gerencia asume el papel de investigador. Se espera que el investigador maneje todos los asuntos con alta profesionalidad, confidencialidad y puntualidad. Él/ ella será independiente e imparcial al llevar a cabo la investigación. El investigador tiene la responsabilidad de reconocer todas las irregularidades reportadas e informar sobre el proceso de la investigación al denunciante.
4	Comité de evaluación	Gerencia y PRL (empresa externa) forman el comité de evaluación, cuyo papel es evaluar todos los casos y presentar los resultados de la investigación. También es deber del comité de evaluación revisar y actualizar la política y procedimiento de denuncias.

Sector Automoción y Construcción

POLÍTICA Y PROCEDIMIENTO DE DENUNCIA DE IRREGULARIDADES

PROCEDIMIENTO DE DENUNCA DE IRREGULARIDADES

Este procedimiento guía el proceso de denuncias, para ello describe los pasos que debe seguir el denunciante al informar sobre una mala conducta, y los pasos necesarios para la investigación de la misma.

El procedimiento es válido para denuncias de irregularidades provenientes tanto internamente como externamente a Plus Felt.

Paso	Acción
Paso 1 Alcance de la irregularidad(es) del denunciante – medio y formato	<p>Un denunciante puede plantear irregularidades a través de cualquiera de los siguientes medios (es lícito hacerlo de manera anónima):</p> <ul style="list-style-type: none"> • Carta formal al Gerente de Plus Felt C/Tordera s/n Pol Ind Gaserans 17451 St Feliu de Buixalleu • Vía telefónica: (+34) 972 86 50 55 • Correo electrónico: info@plusfelt.com <p>La(s) irregularidad(es) se deben presentar con el siguiente formato:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Antecedentes de las irregularidades (con fechas relevantes) • Motivo(s) por los que el denunciante está especialmente preocupado <p>El anonimato del empleado y confidencialidad de los temas tratados deben estar absolutamente garantizados.</p> <p>Se tomarán medidas disciplinarias contra cualquier persona que reciba una denuncia de irregularidad y no la reporte al investigador. También se tomarán medidas disciplinarias contra denunciante(s) que actúan por malicia.</p>

<p>Paso 2 Investigación de las irregularidades y actualización del proceso de investigación</p>	<p>El investigador debe confirmar la recepción de la denuncia de irregularidad dentro de un plazo de 5 días hábiles a partir de su recepción e inmediatamente después iniciar la investigación. Los propósitos de la investigación son:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Determinar si se ha cometido un delito basándose en la(s) irregularidad(es) planteada(s), y si es así con qué extensión; y • Minimizar el riesgo de más fechorías, prevenir cualquier otra pérdida de activos, daño a la reputación de la empresa y, en la medida de lo posible, proteger todas las fuentes de evidencia. <p>Cuando sea conveniente, el investigador deberá informar del progreso de la investigación al denunciante.</p>	
<p>Paso 3 No satisfacción con el resultado de la investigación/ acción</p>	<p>En caso de que el denunciante no quede satisfecho con el resultado de la investigación y/ o acción(es) tomada(s), el denunciante está en libertad de transmitírselo al comité de evaluación.</p>	
<p>Paso 4 Resolución de la investigación</p>	<p>Gerencia y PRL (empresa externa) forman el comité de evaluación, cuyo papel es evaluar todos los casos y presentar los resultados de la investigación.</p> <p>Se deben conservar registros detallados de todos los informes e investigaciones para garantizar la trazabilidad.</p> <p>También es deber del comité de evaluación revisar y actualizar la política y procedimiento de denuncias.</p>	

Cualquier denunciante que se sienta victimizado puede informar de su(s) queja(s) al comité de evaluación. Esto se entiende sin perjuicio al derecho fundamental del denunciante a acudir al tribunal de justicia.

La política de Plus Felt es gestionar las investigaciones de manera inmediata y de la forma más justa posible. No obstante, no se puede establecer un marco de tiempo específico para la conclusión de la investigación, debido a la diversa naturaleza de potenciales irregularidades que se pueden dar. El investigador se esforzará por resolver todas las irregularidades en un plazo de cuatro semanas. Si por alguna razón, la resolución no se puede lograr dentro de este marco de tiempo, el investigador solicitará ayuda al departamento de PRL.

Sector Automoción y Construcción

POLÍTICA Y PROCEDIMIENTO DE DENUNCIA DE IRREGULARIDADES

PROTECCIÓN DE LOS DENUNCIANTES

Debe ser política de Plus Felt proteger a los denunciantes de irregularidades, siempre que la denuncia se haga

- bajo la creencia razonable de que hay intenciones de mala conducta;
- a una persona o autoridad apropiada; y
- de buena fe, sin malicia.

Todas las divulgaciones resultantes de la denuncia de irregularidades deben tratarse con alto nivel de confidencialidad, por lo que se alienta al personal y a otras partes interesadas relevantes a revelar su nombre para que el informe sea más creíble.

Bajo ningún concepto se tomarán acciones de represalia contra denunciantes que hayan denunciado de buena fe una irregularidad. Esta garantía debe comunicarse claramente a todos los empleados para generar confianza en el procedimiento.

POLÍTICA Y PROCEDIMIENTO DE DENUNCIA DE IRREGULARIDADES

FORMACIÓN

El procedimiento de denuncias debe ser accesible a todas las personas que integran el equipo de Plus Felt y demás partes interesadas como clientes, proveedores, etc.

Se realiza una formación a todos los trabajadores de Plus Felt para explicar cómo usar el procedimiento e indicar cómo pueden acceder a él. Así mismo, en dicha formación, se debe comunicar a los empleados que bajo ningún concepto se tomarán acciones de represalia contra denunciantes que hayan denunciado de buena fe una irregularidad.

POLÍTICA Y PROCEDIMIENTO DE DENUNCIA DE IRREGULARIDADES

DESEMPEÑO DEL PROCEDIMIENTO

Se deben establecer indicadores de uso y de rendimiento del procedimiento, como por ejemplo con la cantidad de informes recibidos.