

L'obligació d'implantar un canal de denúncies

El passat 21 de febrer es va publicar al BOE 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](#), que transposa a l'ordenament espanyol la *Directiva (UE) 2019/1937 del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre*, coneguda com a Directiva Whistleblowing.

La finalitat principal d'aquesta llei és protegir les persones que en el marc d'una relació professional o laboral detectin i comuniquin, mitjançant els mecanismes que hi estan regulats, vulneracions de l'ordenament jurídic (infraccions del dret de la Unió Europea, infraccions penals o administratives greus o molt greus, entre d'altres).

El sistema intern d'informació:

Aquesta llei imposa a determinades entitats, **l'obligació d'implementar un sistema intern d'informació (canal de denúncies)**, així com un sistema de gestió i protecció dels informants, per tal d'evitar represàlies contra ells.

Les comunicacions o informacions de les infraccions o irregularitats es podran canalitzar a través d'un **canal intern de l'empresa** o a través d'un **canal extern o autoritat independent** de protecció de l'informant (AAI).

El Sistema intern d'informació, en qualsevol de les fórmules de gestió, haurà de:

- Permetre a totes les persones protegides comunicar informació sobre les infraccions contemplades per aquesta llei per escrit o verbalment.
- Garantir la confidencialitat de la identitat de l'informant i de qualsevol tercer esmentat en la comunicació, i de les actuacions que es desenvolupin en la gestió i tramitació d'aquesta.
- Garantir que les comunicacions presentades puguin tractar-se de manera efectiva dins de la corresponent entitat amb l'objectiu que el primer a conèixer la possible irregularitat sigui la pròpia entitat.
- Comptar amb un procediment de gestió de les informacions rebudes.

Ahora, es prohibeixen expressament els actes constitutius de represàlia contra les persones que presentin una comunicació, sent per exemple: la suspensió del contracte de treball; l'acomiadament o extinció de la relació laboral, la imposició de qualsevol mesura disciplinària, la degradació professional o denegació d'ascensos, la modificació substancial de les condicions de treball i qualsevol altra manifestació de discriminació o tractament desfavorable o injust.

El patronat, com a òrgan d'administració de la fundació, **serà el responsable de la implantació del Sistema intern d'informació**, prèvia consulta amb la representació legal de les persones treballadores, i tindrà la **condició de responsable del tractament dels dades personals** de conformitat amb el que disposa la normativa sobre protecció de dades personals.

Subjectes obligats:

És obligatori per una àmplia pluralitat d'organitzacions, entre les quals destaquen:



Les corporacions de dret públic, **les fundacions del sector públic**¹, les societats mercantils vinculades al sector públic, les **entitats del sector privat (incloses les fundacions)** que disposin de **més de 49 treballadors/es**; els partits polítics, els sindicats, les organitzacions empresarials i les **fundacions que en depenguin, sempre que rebin o gestionin fons públics**.

Subjectes protegits:

Aquesta llei s'aplica als informants que treballin al sector privat o públic i que hagin obtingut informació sobre infraccions en un context laboral o professional, incloent en tot cas:

Les persones que tinguin la condició d'empleats públics o treballadors per compte d'altri; autònoms; accionistes, partícips, membres de l'òrgan d'administració, direcció o supervisió d'una empresa; plantilla de contractistes, subcontractistes i proveïdors; voluntaris, becaris i treballadors en períodes de formació amb retribució o sense.

A més a més, en els següents casos, els subjectes protegits s'estenen a:

- Aquelles persones la relació laboral de les quals encara no hagi començat, en els casos en què la informació sobre infraccions hagi estat obtinguda durant el procés de selecció o de negociació precontractual.
- Les persones físiques que, en el marc de l'organització en la qual presti serveis l'informant, l'assisteixin en el procés.
- Les persones físiques que estiguin relacionades amb l'informant i que puguin sofrir represàlies, com a companys de treball o familiars de l'informant.
- Les persones jurídiques per a les quals l'informant treballi o amb les quals mantingui qualsevol altre tipus de relació en un context laboral o en les quals ostenti una participació significativa.

Règim sancionador:

Les sancions previstes per l'incompliment d'aquesta llei, en el cas de les persones jurídiques són:

En el cas d'infraccions lleus, multes de fins a 100.000 euros; en el cas d'infraccions greus, d'entre 100.001 i 600.000 euros i, en el cas d'infraccions molt greus, d'entre 600.001 i 1.000.000 d'euros.

Adicionalment, per a les infraccions molt greus, les entitats podran ser sancionades amb l'amonestació pública, la prohibició d'obtenir subvencions per un termini màxim de quatre anys, o la prohibició de contractar amb el sector públic durant un termini màxim de tres anys.

Cal destacar que es considera **infracció molt greu l'incompliment de l'obligació de disposar d'un sistema intern d'informació**.

¹ S'entendrà per fundacions del sector públic aquelles que reuneixin algun dels següents requisits: Que es constitueixin de forma inicial, amb una aportació majoritària, directa o indirecta, d'una o diverses entitats integrades al sector públic, o bé rebin aquesta aportació amb posterioritat a la seva constitució; que el patrimoni de la fundació estigui integrat en més d'un 50% per béns o drets aportats o cedits per subjectes integrants del sector públic amb caràcter permanent o, que la majoria de drets de vot en el patronat corresponguin a representants del sector públic.



Entrada en vigor:

El termini per implantar aquest sistema intern d'informació és de **tres mesos des de la data d'entrada en vigor de la Llei** (segons els nostres càlculs, entrarà en vigor a partir del 12 de juny) per a les empreses amb **més de 249 treballadors** en plantilla i fins a l'**1 de desembre de 2023** per a les empreses amb una plantilla **d'entre 50 i 249 treballadors**.

Barcelona, febrer de 2023.

Aquest resum ha estat elaborat pels serveis jurídics de la CCF amb finalitats informatives per a les entitats associades i no constitueix per sí mateix un assessorament legal. Si teniu qualsevol dubte o voleu ampliar informació, podeu contactar amb nos