

POLÍTICA DEL CANAL ÉTICO Y DE DENUNCIAS DE FUNDACIÓN FRANCISCO LUZÓN

1.INTRODUCCIÓN.....	2
2. PRINCIPIOS QUE RIGEN EL CANAL ÉTICO	4
2.2 GARANTÍAS DENUNCIANTE Y DENUNCIADO	6
2.3 PROCEDIMIENTO	7
3. CONSERVACIÓN DE DENUNCIAS.....	11
4.PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES	14
5. REVISIÓN PERIÓDICA.....	15
6. INFORME ANUAL DE LA POLÍTICA	15

Identificación del documento	Reglamento del Canal de Denuncias
Ámbito territorial de aplicación del documento	Estatal
Norma que aplica	Ley 2/2023, de 20 de febrero, Reguladora de la Protección de las personas que informen sobre infracciones normativas y de lucha contra la corrupción y los estándares de Transparencia y Buen Gobierno
Personal a las que afecta	Todas las personas que pertenecen a la Organización y personas o entidades con las que se mantiene una relación comercial y/o colaboración de mutuo acuerdo según corresponda
Responsable principal de su vigilancia	Comité Ético de Fundación Francisco Luzón
Fecha de aprobación	Aprobado por Comisión Ejecutiva a martes 15 de octubre de 2024.
Fecha de aplicación	Lunes 21 de octubre de 2024

1. INTRODUCCIÓN

La Ley 2/2023, de 20 de febrero, “Reguladora de la protección de las personas que informen sobre infracciones normativas y de lucha contra la corrupción” que entró en vigor el 13 de marzo del mismo año, tiene como una de sus principales misiones fortalecer la cultura de la información y la integridad de las organizaciones.

Aunque la citada ley no exige a las organizaciones del sector privado que cuenten con un número inferior a cincuenta trabajadores, La Fundación Francisco Luzón comparte los fines de dicha ley, y por ello ha acordado aplicarla a su organización, creando el Canal Ético y de Denuncias, y el correspondiente Comité, en los términos establecidos en la Ley 2/2023 que se detallan en adelante.

El Canal Ético y de Denuncia de Fundación Francisco Luzón (en adelante, “el Canal”) tiene por objeto establecer un procedimiento de comunicación con el Comité Ético y de Buen Gobierno sobre aquellas conductas o hechos de los que se tenga conocimiento, relacionados con una actuación u omisión de la que pudiera derivar una conducta ilícita, con especial atención a aquellas conductas relacionadas directa o indirectamente con la Fundación Francisco Luzón (en lo sucesivo “la Fundación”).

Denunciar implica poner en conocimiento de la Fundación la ilegalidad o incluso la irregularidad de cualquier acción llevada a cabo por las personas que integran la Fundación Francisco Luzón o por cualquier otra persona o entidad relacionada con ella. El Canal está exclusivamente dirigido a recoger denuncias sobre posibles conductas contrarias a la ley o irregulares que hayan podido cometerse en el seno de la Fundación Francisco Luzón o en relación con ella.

Tendrán la consideración de conductas susceptibles de ser denunciadas, entre otras, las siguientes:

- Acoso, conductas hostiles u ofensivas;
- Actuaciones ilícitas en las relaciones con proveedores y compras;
- Actuaciones vinculadas con la corrupción pública y privada;
- Apropiación Indevida y/o desvío de Recursos;
- Blanqueo de capitales;
- Actuaciones que supongan una vulneración de la normativa fiscal y contable;
- Conflicto de Intereses;
- Divulgación de secretos de la Fundación;
- Falsificación de documentos;
- Vulneración de derechos de empleados, incumplimientos del convenio colectivo aplicable;

- Violación de la seguridad de los sistemas de información;
- Aquellos que supongan conductas o actuaciones irregulares impropias y/o contrarias a los valores y principios éticos de la Fundación.
- Cualquier comportamiento que pudiera contravenir las normas aplicables a la Fundación, así como los procedimientos internos establecidos en su seno.

Para ello, se habilita el Canal para el envío de las denuncias que podrán utilizar todos los interesados: empleados y voluntarios, socios, asistentes a los proyectos de la Fundación, beneficiarios directos e indirectos de los proyectos, proveedores y en general cuantos se relacionan con las actividades de la Fundación.

El usuario de la página web de la Fundación a los efectos aquí establecidos se compromete a cumplir con toda la legislación aplicable en el desarrollo de sus relaciones con la Fundación. En dicho marco, el usuario del Canal se abstendrá de promover, participar o colaborar en cualquier actuación que pueda infringir la legalidad vigente.

Los datos de carácter personal que se faciliten a través del sistema interno de información se tratarán de acuerdo con la legislación vigente en materia de protección de datos y, en concreto, según lo dispuesto en el Título VI de la Ley 2/2023. El Canal ha sido dotado por Fundación de independencia y autonomía para garantizar la exhaustividad, integridad y confidencialidad de la información, impedir el acceso a ella por el personal no autorizado y permitir un almacenamiento duradero de la misma.

El Canal no está dirigido a recoger sugerencias, comentarios o consultas sobre la Fundación. Para ello se encuentra disponible nuestra página de contacto [<https://www.ffluzon.org/fundacion/contacto>].

El Canal no admitirá denuncias sobre conductas o actuaciones irregulares relativas a otras entidades que colaboren o estén relacionadas con la Fundación, sea cual sea su relación con la Fundación. Dichas denuncias deberán dirigirse, en su caso, a los canales adecuados de las organizaciones correspondientes.

2. PRINCIPIOS QUE RIGEN EL CANAL ÉTICO

Cualquier persona, entidad, grupo u organización es libre de presentar una denuncia a través del Canal. Pero la presentación de una denuncia conlleva la correspondiente responsabilidad, por el riesgo de estigmatización, incluso la posible vejación de personas dentro de la organización a la que pertenece. Por este motivo, el establecimiento del Canal y el desarrollo, implantación y gestión del presente procedimiento, se basa en los siguientes principios:

Accesibilidad: El Canal es accesible, abierto y público. Se puede acceder al Canal a través de los medios que se establecen en la Fase 1: Inicio del procedimiento.

Transparencia: esta política es pública. Es visible el correo electrónico vinculado al formulario del canal de denuncias, publicado en www.ffluzon.org

Anonimato: las denuncias se pueden realizar de manera anónima. No obstante, para poder realizar un seguimiento adecuado, se solicitará información para contactar con el denunciante, siendo decisión del denunciante proporcionar sus datos de identificación, total o parcialmente, o realizar la denuncia de forma anónima. En el caso de que la denuncia no sea anónima, la Fundación se compromete a no tomar ninguna medida disciplinaria ni acción legal contra el emisor de una denuncia de buena fe. Fundación Francisco Luzón se reserva el derecho de emprender acciones legales o disciplinarias contra cualquier empleado o miembro del patronato de la Fundación que tome una represalia contra el emisor de una denuncia de buena fe.

Confidencialidad: La organización garantiza la máxima confidencialidad de las denuncias que se reciban y de los datos contenidos en ellas. La identidad de la persona que realice la comunicación tiene la consideración de información confidencial y no puede ser comunicada sin su consentimiento. Se prohíbe expresamente que los datos personales contenidos en la denuncia sean conocidos por cualquier persona de la Fundación que no pertenezca al Comité, o no tenga encargada la gestión de la denuncia o no sea responsable de la aplicación de las medidas correspondientes una vez haya finalizado la investigación. Todo ello sin perjuicio de aquellos datos que deban ser revelados a las autoridades en el caso de que la entidad de los hechos o la existencia de algún procedimiento —tanto judicial como ante la administración— así lo requieran.

Buena fe: la posibilidad de que las denuncias sean anónimas facilita que la organización reciba información de personas que pueden temer represalias. Para evitar la posible recepción de denuncias de mala fe, el Canal, a través del responsable de la tramitación, debe poder mantener el diálogo correspondiente con la persona informadora para poder solicitar y recibir la información adicional o las precisiones que requiera el proceso de investigación; manteniendo en todo momento el anonimato, por lo que además de plataformas anónimas en la web de la Fundación, también se podrán habilitar otros espacios o encuentros de intercambio. Deberá existir un único espacio de registro de las denuncias. El registro histórico fiel y fiable se realizará exclusivamente en dicho espacio de registro.

Principio de independencia: Los procedimientos a los que den origen las diferentes denuncias se gestionarán con la máxima objetividad e independencia evitando eventuales conflictos de interés. Para ello, los órganos de gobierno y dirección se comprometen a cumplir con los principios de transparencia y relevancia del Canal. El órgano o la persona o personas designadas para cada una de las fases del proceso (recepción, investigación y resolución) tomarán sus decisiones de manera independiente.

Eficiencia: la tramitación de todas las solicitudes se realizará a la mayor brevedad posible y en cualquier caso se respetarán los plazos establecidos por ley. No obstante, la Fundación se reserva el derecho a no emitir una respuesta en los siguientes casos:

- Solicitudes de datos de carácter confidencial: en el caso de datos regulados por leyes o que afecten a acuerdos privados que exigen la protección de las personas y de las instituciones involucradas.
- Solicitudes maliciosas que vulneren claramente el criterio de buena fe por ser irrespetuosas por su contenido o su forma. Cuando haya razones o indicios de que la

comunicación se ha presentado de mala fe, se desestimará su seguimiento y se informará al emisor de los motivos de la desestimación. Tendrá especialmente la consideración de denuncia de mala fe aquella en que la persona denunciante sea consciente de la falsedad de los hechos narrados o actúe con manifiesto desprecio a la verdad.

Los datos personales de los denunciantes de mala fe podrán ser revelados al Comité Ético para la salvaguarda de los derechos fundamentales de la persona denunciada.

En caso de percibir la mala fe de una denuncia, el Comité Ético pondrá el hecho en conocimiento del gestor del Canal de Denuncias, solicitando la obtención de los datos de identificación de la persona denunciante, justificando por escrito los motivos por los cuales quiere obtener dichos datos y el razonamiento a través del cual concluye la falsedad de la denuncia. Recibida la petición, el gestor del Canal de Denuncias dará un plazo razonable de alegaciones al denunciante.

Analizadas las alegaciones del denunciante o finalizado el plazo establecido al efecto, el gestor del Canal de Denuncias resolverá lo que sea oportuno.

Principio de respeto y de tolerancia cero ante los incumplimientos: Como manifestación del máximo rechazo por parte de la Fundación a todas aquellas conductas que sean contrarias a sus principios y a la legalidad vigente, dichas conductas serán comunicadas internamente a los miembros del Comité Ético y externamente a todos los miembros de la entidad.

Prohibición de represalias: La Fundación evitará cualquier tipo de represalias sobre quienes hubieran planteado de buena fe sus consultas, denuncias o quejas. Si se confirmara que dichas personas han sido objeto de cualquier tipo de represalia, estigmatización o vejación, los autores de ésta serán objeto de investigación y, en su caso, de sanción conforme a la normativa vigente.

2.1. GARANTÍAS DENUNCIANTE Y DENUNCIADO

GARANTÍAS DEL DENUNCIANTE

Atendiendo a lo establecido en la Directiva 2019/1937 del Parlamento Europeo y del Consejo de 23 de octubre de 2019 relativa a la protección de las personas que informen sobre infracciones del Derecho de la Unión y a la Ley 2/2023, el canal de denuncias dispondrá de las garantías necesarias para mantener la seguridad de las comunicaciones y confidencialidad entre el denunciante, el Comité Ético y la persona responsable de la gestión del Canal.

Los responsables de la gestión del Canal deberán tomar conocimiento del contenido de cada una de las comunicaciones y las tratarán con la diligencia debida, guardando, de modo confidencial, la identidad del denunciante en aquellos supuestos en los que aquella les haya sido revelada.

Los responsables de la gestión del Canal deberán enviar un acuse de recibo de la comunicación al informante, en el plazo de siete días naturales siguientes a su recepción, salvo que ello pueda poner en peligro la confidencialidad de la comunicación.

El plazo máximo para dar respuesta a las actuaciones de investigación, no podrá ser superior a tres meses a contar desde el día siguiente la recepción de la comunicación o, si no se remitió un acuse de recibo al informante, o a tres meses contados a partir del vencimiento del plazo de siete días naturales después de efectuarse la comunicación, salvo casos de especial complejidad que requieran una ampliación del plazo, en cuyo caso, éste podrá extenderse hasta un máximo de otros tres meses adicionales justificándolo debidamente.

GARANTÍAS DEL DENUNCIADO

Las personas que hayan sido denunciadas a través del canal nunca podrán ser sancionadas por una simple comunicación o notificación a cualquiera de los destinatarios mencionados. En todo caso, será necesario verificar la veracidad de la denuncia. Las personas implicadas tendrán la oportunidad de ofrecer una explicación a la situación denunciada y de ejercer sus derechos de defensa dentro de la investigación promovida.

Las personas denunciadas serán informadas por el Comité Ético, o la persona que éste designe, tan pronto como sea posible y, a más tardar, en el plazo de un mes desde la recepción.

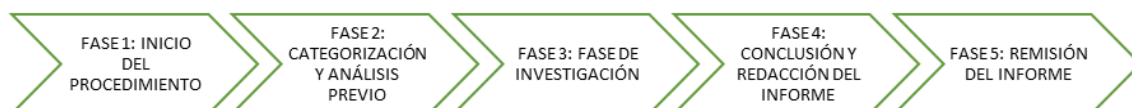
En especial, la persona denunciada será informada de los siguientes extremos:

- Datos de la entidad responsable del canal de denuncias;
- Los hechos denunciados;
- El responsable de tramitar la denuncia;
- Los siguientes hitos que se pueden suceder en el curso de la investigación;
- Cómo ejercer sus derechos de defensa y, en su caso, de acceso y rectificación de sus datos personales.

Excepcionalmente, si existe riesgo importante de que la notificación al denunciado ponga en peligro la eficacia de la investigación o recopilación de pruebas, no se procederá a la notificación hasta que cese dicho riesgo. Quedarán documentados y suficientemente razonados los motivos que inducen a concretar la existencia de dicho riesgo, pudiendo prorrogarse el plazo máximo de un mes previsto por un periodo no superior a tres meses.

Del mismo modo, la información relativa al denunciado se tratará con estricta confidencialidad.

2. 2. PROCEDIMIENTO



RESPONSABLES DEL PROCESO

Responsable Delegado de la gestión del canal de denuncias:

Se crea el email canaldedenuncias@ffluzon.org para recibir las denuncias. Este email solo lo leerá la persona que será responsable de este canal designada por el Comité Ético que habrá de enviar las comunicaciones a los demás miembros. Este email del Comité Ético tendrá en el drive el espacio de registro de denuncias.

Sus funciones serán:

- Recibir todas las denuncias y/o consultas relacionadas con las denuncias recibidas mediante el canal de denuncias regulado en el presente reglamento mediante el Canal de Denuncias.
- Analizar de modo preliminar la veracidad de los hechos denunciados y el material probatorio adjunto, en su caso.
- Calificar los hechos denunciados.
- Remitir informe del Registro de Denuncias tras la recepción de cada denuncia al Comité Ético, con recomendaciones sobre el debido proceder para cada una.
- Enviar un acuse de recibo de la comunicación al informante, en el plazo de siete días naturales siguientes a su recepción, salvo que ello pueda poner en peligro la confidencialidad de la comunicación.

Comité Ético

El Comité Ético creado por el Patronato de la Fundación Luzón (el “Comité Ético”) es el órgano encargado de recibir las denuncias recibidas en el Canal de denuncias, así como de analizar que contengan todos los datos y elementos necesarios para que pueda iniciarse la correspondiente investigación. También será el encargado de solicitar información adicional, categorizar el nivel de riesgo de las mismas, abrir el proceso de investigación, dirigir e impulsar las investigaciones internas para recabar toda la información y documentación. Una vez realizado lo anterior es el encargado de informe valorativo de la situación con la propuesta de resolución, del informe a la figura de autoridad con las facultades pertinentes para la aplicación de las medidas de la resolución y finalmente de trasladar al responsable del Canal la comunicación de la resolución y el archivo del expediente.

Este Comité Ético estará integrado por tres miembros de su Patronato, designados por él, con arreglo a criterios de independencia y ausencia de conflictos de interés.

Uno de sus miembros, designado por el propio Comité Ético, será la persona responsable del cumplimiento del proceso (inicio, admisión o rechazo, categorización y análisis previo, investigación, conclusión y redacción del informe y propuesta al Comité Ético de la resolución que proceda junto con las medidas a adoptar, en su caso).

FASES DEL PROCESO

FASE 1: INICIO DEL PROCEDIMIENTO

La persona que tuviese conocimiento de una infracción de las previstas en Ley 2/2023, de 20 de febrero, reguladora de la protección de las personas que informen sobre infracciones normativas y de lucha contra la corrupción, podrá comunicar o denunciar los hechos a través de alguna de las siguientes vías:

- Preferentemente por escrito, a través del Canal de denuncias disponible en la Intranet y la página web de Fundación Francisco Luzón.
- Por correo electrónico a la dirección canaldedenuncias@ffluzon.org, siguiendo el Anexo I donde se especifica el contenido que debe contener la denuncia para ser admitida a trámite.
- Por correo ordinario, siguiendo el Anexo I a la dirección:

Att. Canal de denuncias

Paseo Eduardo Dato 3 Bajo Dcha

28010 Madrid

- Por medio de una reunión presencial en la sede de Fundación Luzón, siempre previa solicitud del denunciante, realizándose un acta pormenorizada de dicha reunión, sin necesidad de hacer constar la identidad del denunciante, si éste así lo manifestara de forma expresa. Se ofrecerá al denunciante la oportunidad de comprobar, rectificar y aceptar mediante su firma el acta de la reunión.

Una vez efectuada la denuncia, siempre que sea posible se remitirá o entregará un acuse de recibo de ésta a la persona denunciante en un plazo máximo de siete días naturales a partir de la recepción.

A fin de que una denuncia formulada cuente con la información suficiente para que pueda entrar a valorarse con unas mínimas garantías, deberá aportarse, en la medida de lo posible, la siguiente información:

- Lugar en el que se produzca o haya producido el hecho;
- Descripción del hecho;
- Momento en que se produce;
- Determinación de si es puntual o recurrente;
- Identificación de el/los responsables;
- Detalle acerca de cómo ha conocido la irregularidad;
- Aportación de la documentación adjunta a la denuncia así como otras pruebas o indicios;
- Realización de otros comentarios relevantes;
- Identificación del denunciante (cuando la denuncia no se presente de forma anónima según criterio del propio denunciante).

Las denuncias anónimas sólo se tramitarán si en los hechos relatados puede, por lo menos, identificarse:

- Nombre y apellidos de los/as presuntos/as autores/as o conste alguna forma para poder identificarlos/as.
- El lugar de los hechos.
- Verosimilitud de los hechos denunciados
- Fecha de la presunta infracción.

FASE 2: CATEGORIZACIÓN Y ANÁLISIS PREVIO

La denuncia será analizada por el Comité Ético y se comprobará que contiene todos los datos y elementos necesarios para que pueda iniciarse la correspondiente investigación. Si faltara documentación necesaria o tuviera algún defecto de forma, se efectuará un requerimiento de información al denunciante a través de la propia herramienta. Transcurrido un mes sin obtener respuesta a dicha solicitud, se considerará que el denunciante ha desistido en su voluntad de presentar denuncia.

Las denuncias recibidas serán analizadas individualmente, siendoles asignadas un nivel de riesgo, que podrá ser: Bajo, Medio, Alto o Crítico.

Las denuncias que constituyan un riesgo bajo o medio para la organización serán introducidas por la Fundación en el Canal para su gestión ordinaria, y serán categorizadas y objeto de asignación por el Comité Ético.

En aquellos supuestos en los que la denuncia haya sido categorizada como de riesgo Alto o de carácter Crítico, se iniciarán las pertinentes averiguaciones, independientemente de la falta de respuesta por parte del denunciante a los requerimientos de información formulados, siempre y cuando los datos aportados en la denuncia contenga suficientes elementos de verosimilitud.

En el caso de aquellos asuntos sobre los que esté pendiente resolución judicial o se esté cursando el correspondiente expediente administrativo, se podrá suspender la tramitación de la denuncia, sin perjuicio de que se investiguen los problemas generales planteados en la misma y se emitan las recomendaciones genéricas pertinentes.

FASE 3: FASE DE INVESTIGACIÓN

En el supuesto de que la denuncia cumpla con los requisitos antes enunciados, se abrirá una investigación para definir las causas; así como las medidas inmediatas a adaptar.

En la fase de investigación, se podrá abrir un periodo de pruebas e indagaciones en el que se mantendrán reuniones con el denunciado, así como con los terceros que pudieran estar afectados, revisión de documentos, consulta de registros, entre otras.

Según lo expuesto, será responsabilidad del Comité Ético la dirección e impulso de las investigaciones internas que se realicen pudiendo recabar toda la información y documentación

que considere oportuna de cualquier área o departamento, con el fin de sustanciar las investigaciones.

En todo caso, en aquellas denuncias en las que pueda estar involucrado directa o indirectamente algún miembro del Comité Ético o se detecte un posible conflicto de intereses respecto del mismo, esta persona será inmediatamente apartada de la investigación, debiéndose nombrar un sustituto.

FASE 4: CONCLUSIÓN Y REDACCIÓN DEL INFORME

Una vez concluida la investigación, el Comité Ético deberá:

- Emitir un Informe en el que se deberá realizar una exposición y valoración de la situación. Según en anexo II. Informe de denuncias.
- En el cuerpo del mismo expondrá una propuesta de resolución a la denuncia y las correspondientes propuestas de acciones asociadas que con base en sus conocimientos y su experiencia, deberán llevarse a cabo.

Si se determina que las acusaciones descritas en la denuncia son falsas o maliciosas, en la medida en que hayan sido realizadas de manera deliberada con conocimiento de su falsedad o temerario desprecio a la verdad, serán consideradas como un incumplimiento grave del presente procedimiento, pudiendo ejercitarse las acciones legales que correspondan.

Por último, el Comité Ético se asegurará de que los resultados se lleven a término y deberá archivar el expediente completo de la denuncia con carácter confidencial.

Estas investigaciones se archivarán en el drive del correo general del Comité Ético garantizando su privacidad, sin que quede un archivo físico en la Fundación.

De la comunicación al denunciante y las posibles medidas tomadas dentro de la organización se encargará el Comité Ético o persona que designe.

FASE 5: REMISIÓN DEL INFORME PARA LA EJECUCIÓN DE LAS MEDIDAS PROPUESTAS PARA SU EJECUCIÓN

En aquellos supuestos en los que de la investigación practicada se desprenda la veracidad de los hechos denunciados, y corresponda la aplicación de medidas (sancionadoras y/o de otra naturaleza) el Responsable Interno podrá adoptar otras medidas adicionales de reacción y respuesta, y reportar los hechos a cualquier autoridad con competencia sobre los mismos, bien sea administrativa o judicial.

3. CONSERVACIÓN DE DENUNCIAS

Los datos personales tratados como consecuencia de las denuncias serán conservados durante un periodo no superior al necesario para los fines para los que han sido recogidos o para los que deban tratarse ulteriormente y, en todo caso, para garantizar el principio de proporcionalidad del tratamiento de los datos personales.

En cualquier caso, los datos personales tratados como consecuencia de la tramitación de una denuncia serán eliminados en plazo máximo de tres meses tras la finalización del procedimiento de tramitación de la denuncia o, en su caso, desde la finalización del procedimiento disciplinario, administrativo o judicial al que hubieran dado inicio.

En el caso de denuncias que no hayan dado inicio a una fase de investigación por carecer manifiestamente de fundamento o por no contar con el contenido mínimo indispensable, los datos personales relativos a la misma serán en todo caso anonimizados.

Los datos serán conservados en el entorno del canal de denuncias por un periodo máximo de tres meses desde la interposición de la denuncia. Transcurrido este tiempo, si los datos fueran necesarios para continuar la investigación de los hechos, podrán seguir siendo tratados a los efectos de la investigación realizada.

Concluida la denuncia, se podrán conservar por el Comité Ético los datos de carácter personal imprescindibles para garantizar la trazabilidad, el cumplimiento y la eficacia del sistema de prevención de riesgos penales o cualquier otro riesgo de cumplimiento normativo implementado, así como los datos estadísticos de las denuncias como datos relevantes para el análisis y evaluación periódica de los riesgos de incumplimiento normativo de la Organización.

Se procederá a la remisión, en su caso, de comunicación a los órganos judiciales y/o administrativos competentes.

En los supuestos en los que así corresponda, el Comité Ético podrá adoptar otras medidas adicionales de reacción y respuesta, y reportar los hechos a cualquier autoridad con competencia sobre los mismos, bien sea administrativa o judicial.

4. PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES

Para presentar una denuncia es necesario que el denunciante acepte el consentimiento del canal de denuncias en los siguientes términos.

En cumplimiento del Reglamento General de Protección de Datos (RGPD), de la LOPDyGDD y de la Ley 2/2023, de 20 de febrero, en relación a los datos de carácter personal que va a proporcionar se informa al interesado de lo siguiente:

- **Responsable:** Fundación Francisco Luzón (más información en: <https://ffluzon.org/>)
- **Finalidades:** Gestión de las actividades estatutarias de la Fundación Francisco Luzón, particularmente la gestión de informaciones de la Ley 2/2023.
- **Legitimación:** RGPD: 6.1.a) Consentimiento del interesado expreso e inequívoco para el tratamiento, comunicación, cesión y transferencia internacional de datos personales. RGPD: 6.1.c) Cumplimiento de una obligación legal aplicable a la Fundación Francisco Luzón como responsable del tratamiento. RGPD: 6.1.f) Intereses legítimos de la Fundación Francisco Luzón como responsable del tratamiento.
- **Transferencias internacionales:** Sí, se prevén (para servicios de almacenamiento digital en nube, de comunicación y difusión, redes sociales, etc.)
- **Derechos:** Acceder, rectificar, suprimir y solicitar la portabilidad de los datos personales; oponerse al tratamiento y solicitar su limitación. Se pueden ejercer conforme al RGPD y a la LOPD y GDD mediante correo electrónico dirigido a: dpo@mascalvet.com o, postalmente, a la sede de la Fundación Francisco Luzón, en Paseo Eduardo Dato nº3 Bajo Derecha, 28010 - Madrid, Madrid, España”.

Los derechos de acceso, rectificación, cancelación, portabilidad y, en su caso, oposición, se ejercerán por los interesados ante el Delegado de Protección de Datos (DPO), dirigiéndose por escrito, acompañado de fotocopia del DNI o documento identificativo equivalente, a la dirección de correo dpo@mascalvet.com

En todo caso, los derechos de cancelación u oposición estarán limitados, en tanto en cuanto se esté en proceso de investigación o, en su caso, ejercicio de acciones, judiciales o extrajudiciales, los hechos denunciados, debiendo conservar la identidad del denunciante.

5. REVISIÓN PERIÓDICA

El presente procedimiento deberá ser revisado periódicamente y como mínimo, una vez cada año, a fin de detectar posibles debilidades o puntos de mejora procediendo a la actualización y/o perfeccionamiento de los contenidos que se consideren necesarios.

Igualmente deberá ser revisado, en caso de que se produzca alguna actualización normativa y/o de procesos de negocio internos que puedan verse afectados por este procedimiento.

En cada una de las revisiones, la Fundación deberá tener en cuenta, en todo caso, aquellas modificaciones normativas que pudieran ser aplicables a las actividades recogidas en el presente procedimiento.

6. INFORME ANUAL

Con el fin de garantizar la transparencia, la mejora continua y el adecuado funcionamiento del Canal Ético y de Denuncias, la Fundación Luzón elaborará anualmente un Informe Anual del Canal Ético y de Denuncias.

Este informe será preparado por el órgano o responsable designado para la gestión del Canal, según el anexo III, y deberá incluir, al menos, la siguiente información:

- Número total de denuncias recibidas durante el ejercicio
- Clasificación de las denuncias por tipologías o materias
- Descripción general de las actuaciones realizadas
- Medidas correctivas o preventivas implementadas
- Valoración del funcionamiento del Canal
- Cumplimiento de obligaciones legales aplicables al sistema interno de información.

Documento aprobado por el patronato de la Fundación Francisco Luzón.

En Madrid a 16 de diciembre de 2025.

14309388F
ESTIBALIZ LUZON
(R: G87499430)

Firmado digitalmente
por 14309388F ESTIBALIZ
LUZON (R: G87499430)
Fecha: 2025.12.17
16:43:49 +01'00'

Estíbaliz Luzón Gómez

Presidenta Ejecutiva

GOMETZA
ONAINDIA ISABEL
- 16041259R

Firmado digitalmente
por GOMETZA ONAINDIA
ISABEL - 16041259R
Fecha: 2025.12.17
13:50:37 +01'00'

Isabel Gometza Onaindia

Secretaria

Anexo I CONTENIDO DE LA DENUNCIA PARA ENTRAR A TRÁMITE

Para que una denuncia formulada pueda entrar a valorarse, con carácter mínimo deberá de aportarse la siguiente información indispensable:

- Lugar donde se ha producido la irregularidad;
- Momento en que se produce;
- Descripción detallada de la irregularidad;
- Categorizar si es puntual o recurrente;
- Identificación de el/los responsables;
- Detallar cómo ha conocido la irregularidad;
- Documentación adjunta a la denuncia (pruebas o indicios);
- Comentarios relevantes;
- Identificación del denunciante (cuando la denuncia no se presente de forma anónima según criterio del propio denunciante).

Una vez formulada la denuncia se emitirá un acuse de recibo de la misma en un plazo no superior a 7 días naturales. Si evaluado el contenido de la denuncia, ésta carece de los requisitos mínimos que resultan preceptivos para su correcta valoración, se procederá a solicitar la correspondiente información y/o documentación a través de la herramienta.

Anexo II INFORME DE DENUNCIAS

INFORMACIÓN GENERAL REFERENCIA:

DENUNCIANTE:

FECHA:

ELABORACIÓN:

OTROS:

Fecha de recepción de la denuncia:

Responsable Interno:

Vinculación a otros documentos si procede:

CONFIDENCIALIDAD

ESTE DOCUMENTO ES Estrictamente CONFIDENCIAL Y SU USO ESTÁ PREVISTO EXCLUSIVAMENTE POR AQUELLOS RECEPTORES EXPRESAMENTE AUTORIZADOS A TAL EFECTO.

Este documento no debe difundirse ni distribuirse, ni en su totalidad ni en parte, a terceros sin el consentimiento expreso de FUNDACIÓN FRANCISCO LUZÓN.

Cualquier uso no autorizado de este documento está estrictamente prohibido. Queda estrictamente prohibida cualquier distribución, uso o copia de este documento o la información que contiene por parte de cualquier tercero que no sea el destinatario exclusivo.

HECHOS/CONTENIDO DENUNCIA

(...)

JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS DE ESTIMACIÓN DE LA DENUNCIA

(...)

ACTUACIONES REALIZADAS EN EL MARCO DE LA INVESTIGACIÓN

(...)

VALORACIÓN Y CONCLUSIONES

[Ej.]

De conformidad con el resultado de las averiguaciones realizadas, al día de la fecha de estas, (i) no se consideran suficientemente acreditados los hechos denunciados y, por tanto, las sospechas del denunciante eran infundadas.

A pesar de la No-acreditación de los hechos investigados, este Canal determina que (ii) las acusaciones descritas por la Denunciante no han sido realizadas de manera deliberada con conocimiento de su falsedad o temerario desprecio a la verdad.

En virtud de cuanto antecede, se da por concluida la investigación de la presente Denuncia y se procede al archivo del expediente, cumpliendo en todo momento con la regulación aplicable al Canal de denuncia.

MEDIDAS PROPUESTAS

i. No hay acciones pendientes de realizar/Se proponen las siguientes acciones:

☐ ...

☐ ...

☐ ...

ii. Para la correcta ejecución de las medidas propuestas, se procederá la remisión del presente informe a la figura de Fundación Luzón que ostenta las facultades pertinentes para su aplicación, correspondiendo en el presente caso con:

☐ Dirección General

☐ Otros: _____
(Especificar)

Anexo II INFORME ANUAL DE LA POLÍTICA DEL CANAL ÉTICO Y DE DENUNCIAS

1. Contexto normativo y compromiso de Fundación Francisco Luzón.

La Fundación Luzón mantiene un firme compromiso con la transparencia, la integridad y las buenas prácticas. Aunque la Ley 2/2023, de 20 de febrero, Reguladora de la Protección de las Personas que Informen sobre Infracciones Normativas y de Lucha contra la Corrupción, no exige a la Fundación disponer de un canal de denuncias —al no superar los 50 trabajadores ni pertenecer al sector público— la entidad decidió, de forma voluntaria, implantar y publicar su Reglamento del Canal de Denuncias.

Este reglamento forma parte del sistema interno de integridad de la Fundación y establece:

- Los tipos de conductas que pueden ser comunicadas.
- Las medidas preventivas y correctivas para evitar situaciones de riesgo.
- Los procedimientos de gestión, análisis y respuesta.
- La obligación de elaborar un informe anual de evaluación.

El presente documento, relativo al año 2025, tiene por objeto cumplir lo dispuesto en el apartado 5 y 6 del Reglamento del Canal de Denuncias, de supervisar la ejecución de la política del canal ético y de denuncias, y realizar un informe anual que presente, la cuantificación de las denuncias recibidas, así como el grado de puesta en marcha de las medidas preventivas y correctivas identificadas, y su estado de evolución. Se puede acceder a él a través la página de transparencia de la entidad www.ffluzon.org/transparencia/

2. Actividad del Canal y situaciones identificadas.

Durante el período evaluado no se han recibido denuncias, ni se han identificado situaciones consideradas de riesgo elevado o máximo relacionadas con posibles actos de acoso, infracciones normativas o conductas irregulares.

La ausencia de incidencias relevantes indica un entorno organizativo estable y un adecuado funcionamiento de las medidas preventivas vigentes.

3. Medidas preventivas y correctivas adoptadas.

Las medidas establecidas en el Reglamento del Canal de Denuncias continúan siendo válidas y adecuadas al contexto de la Fundación. Durante 2025:

- No se han detectado circunstancias que requieran su modificación.
- No ha sido necesario activar medidas correctivas adicionales.
- El responsable del canal ha mantenido un seguimiento continuo del sistema.
- Se ha realizado la reunión de seguimiento del canal el 11 de noviembre de 2025.

4. Conclusiones.

Hasta la fecha, no se han identificado infracciones relacionadas, lo que indica que las medidas preventivas aplicadas en el Reglamento del Canal de Denuncias son adecuadas. No obstante, el responsable de la aplicación y revisión de este supervisará la situación y adoptará medidas adicionales en caso de que se detecten riesgos elevados o graves de infracción. En tales casos, se aplicarán medidas preventivas reforzadas.

Y para que conste, firman la presente acta todos los miembros del comité ético.