

**POLÍTICA
DEL
SISTEMA INTERNO DE INFORMACIÓN
Y DEFENSA DEL INFORMANTE
del
GRUPO MIRAT**

**SOCIEDAD ANÓNIMA MIRAT
MIRAT FERTILIZANTES, S.L.U.
MIRAT AGROSERVICIOS, S.L.U.
MIRAT COMBUSTIBLES, S.L.U.
MIRAT TRANSPORTES, S.L.U.
MIRAGRI, S.L.U.
LEONESA ASTUR DE PIENSOS LESA, S.A.
LOGÍSTICA DE LESA, S.A.U.**

ÍNDICE

CAPÍTULO I.- GRUPO MIRAT	3
CAPÍTULO II.- FINALIDAD	3
CAPÍTULO III. DISPOSICIONES GENERALES	4
Artículo 1.- Sistema Interno de Información (SII)	4
Artículo 2.- Ámbito de aplicación subjetiva	6
Artículo 3.- Informaciones excluidas del SII	5
CAPÍTULO IV.- RESPONSABLES DEL SISTEMA INTERNO DE INFORMACIÓN (RsSII).....	7
Artículo 4.- Responsables del Sistema Interno de Información (RsSII)	7
CAPÍTULO V.- CANAL INTERNO DE INFORMACIÓN	8
Artículo 5.- Canal Interno de Información del SII.....	8
Artículo 6.- Exclusión.....	8
Artículo 7.- Gestión del Canal Interno de Información	10
CAPÍTULO VI. PROCEDIMIENTO DE GESTIÓN DE LAS INFORMACIONES RECIBIDAS	9
Artículo 8.- Principios	9
Artículo 9.- Derechos y garantías del Informante.....	9
Artículo 10.- Derecho a la confidencialidad.....	10
Artículo 11.- Derecho al anonimato.....	10
Artículo 12.- Derechos del investigado	12
Artículo 13.- Tramitación de las informaciones recibidas.....	11
Artículo 14.- Conflicto de intereses.....	13
CAPÍTULO VII. PROTECCIÓN DEL INFORMANTE	13
Artículo 15.- Ámbito personal de protección.....	13
Artículo 16.- Informaciones excluidas de la protección al Informante	14
CAPÍTULO VIII. – CANALES EXTERNOS.....	13
Artículo 17.- Canales externos	13
Artículo 18.- Cooperación con las autoridades	14
CAPÍTULO IX. – PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES	16
Artículo 19.- Protección de datos personales.....	16
CAPÍTULO X. – DISPOSICIONES FINALES.....	17
Artículo 20.- Procedimientos de Gestión de las Informaciones Recibidas.....	17
Artículo 21.- Difusión.....	17
Artículo 22.- Aprobación.....	17

CAPÍTULO I.- GRUPO MIRAT

El grupo empresarial MIRAT (en lo sucesivo, “Grupo Mirat” o el “Grupo”) está compuesto por distintas sociedades dedicadas a la fabricación de abonos complejos y a la comercialización de todo tipo de fertilizantes, venta de semillas, cereales, fitosanitarios, productos para jardinería, comercialización de gasóleos, explotación de estaciones de servicio y el transporte de mercancías.

Concretamente, SOCIEDAD ANÓNIMA MIRAT (en lo sucesivo, “SAM”) es la sociedad *holding* que ostenta el 100% de las participaciones sociales de MIRAT TRANSPORTES, S.L.U. (en lo sucesivo, “TRANSPORTES”), MIRAT COMBUSTIBLES, S.L.U. (en lo sucesivo, “COMBUSTIBLES”) y MIRAT FERTILIZANTES, S.L.U. (en lo sucesivo, “FERTILIZANTES”). Esta última, a su vez, ostenta (i) el 100% de las participaciones sociales de MIRAT AGROSERVICIOS, S.L.U. (en lo sucesivo, “AGROSERVICIOS”), (ii) el 100% de las participaciones sociales de MIRAGRI, S.L.U. (en lo sucesivo, “MIRAGRI”) y (iii) el 50% de las acciones de LEONESA ASTUR DE PIENSOS LESA, S.A. (en lo sucesivo, “LESA”), —y el 50% restante lo ostenta SAM—. Asimismo, LESA ostenta el 100% de las acciones de LOGÍSTICA DE LESA, S.A.U. (en lo sucesivo, “LOGÍSTICA DE LESA”).

Teniendo en cuenta el objeto social, actividades, estructura y funcionamiento de las **sociedades MIRAT** (SAM, TRANSPORTES, COMBUSTIBLES, FERTILIZANTES, AGROSERVICIOS y MIRAGRI), éstas implementaron en enero de 2020 un Modelo de Prevención de Riesgos Penales bajo la denominación de MIRAT. Mientras que, **LESA y LOGÍSTICA DE LESA** implementaron en 2019 su propio Modelo de Prevención de Riesgos Penales. No obstante, a los efectos de la presente Política, cuando no se haga distinción entre estos Modelos, se entenderá que la referencia a Grupo Mirat incluye a todas estas sociedades.

Aunque estas sociedades mantienen sus modelos de prevención de riesgos penales diferenciados, han acordado implantar un único Sistema Interno de Información (en lo sucesivo, “SII”) para todas éstas, que se regirá por lo establecido en la presente Política.

CAPÍTULO II.- FINALIDAD

En el ejercicio de su actividad, el Grupo Mirat promueve una cultura corporativa basada en el principio de “Tolerancia Cero” hacia la comisión de actos corruptos y/o fraudulentos, así como hacia cualquier otro acto ilícito. En el marco de los modelos de *Compliance* de estas sociedades, éstas han adecuado sus canales internos de información a las exigencias de 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 (en lo sucesivo, “Ley 2/2023”), integrándolos en un único Sistema Interno de Información.

El SII pretende fomentar una cultura de la información tanto en quienes integran Grupo Mirat, como en quienes se relacionen comercial o profesionalmente con el Grupo.

El SII ofrece a los empleados, representantes y terceros que se relacionen profesional o comercialmente con Grupo Mirat un canal interno de información seguro, habilitado para garantizar la confidencialidad de la identidad del Informante, de la comunicación e, incluso, la posibilidad de informar de manera anónima. El diseño y funcionamiento de este SII está centrado: (i) en la protección del Informante, asegurando la prohibición de adoptar represalias en su contra como consecuencia del hecho informado y (ii) en el desarrollo de investigaciones internas objetivas e imparciales que, con garantía de los derechos del investigado, permitan identificar al/los responsable/s del posible incumplimiento y adoptar las medidas que correspondan para su corrección.

A tal fin, el Consejo de Administración de cada una de las sociedades del Grupo Mirat, que están integrados por los mismos miembros, han aprobado la presente Política que tiene por objeto establecer los principios generales de utilización y funcionamiento del SII.

CAPÍTULO III. DISPOSICIONES GENERALES

Artículo 1.- Sistema Interno de Información (SII)

La presente Política establece las normas y principios generales que regulan el SII de Grupo Mirat, constituido por el conjunto de recursos humanos, materiales y económicos destinados a garantizar (i) la protección de los Informantes que comuniquen infracciones sujetas al ámbito de aplicación de la presente Política, (ii) así como su adecuado y efectivo tratamiento.

El SII de Grupo Mirat:

- (i) Dispone de dos responsables, uno de ellos que se encargará de la gestión de las comunicaciones que afecten a LESA y LOGÍSTICA DE LESA (en lo sucesivo, “RSII LESA y LOGÍSTICA DE LESA”) y el otro responsable se encargará de la gestión de las comunicaciones que afecten a las sociedades MIRAT (SAM, TRANSPORTES, COMBUSTIBLES, FERTILIZANTES, AGROSERVICIOS y MIRAGRI), que son el resto de las sociedades del Grupo, (en lo sucesivo, “RSII MIRAT”), (en lo sucesivo, conjuntamente, los “RsSII”);
- (ii) Integra los distintos canales internos de información establecidos con anterioridad en el Grupo;
- (iii) Incluye un Procedimiento de Gestión de las Informaciones Recibidas específico para LESA y LOGÍSTICA DE LESA, y otro para las sociedades MIRAT (SAM, TRANSPORTES, COMBUSTIBLES, FERTILIZANTES, AGROSERVICIOS y MIRAGRI) que, en aras de promover una cultura interna de información, garantiza la protección del Informante; y
- (iv) Es independiente de los sistemas internos de información de otras entidades y organismos.

El SII implantado por Grupo Mirat será el cauce preferente para informar sobre las acciones u omisiones previstas en el romanillo (i) del artículo 5 de esta Política, siempre que se pueda tratar de manera efectiva la infracción y el Informante considere que no hay riesgo de represalia.

Artículo 2.- Ámbito de aplicación subjetiva

La presente Política y los Procedimientos de Gestión de las Informaciones Recibidas que, la desarrolla, se aplica a todos los Empleados, Representantes, Accionistas y Terceros de Grupo Mirat, en materia de informaciones internas. A efectos de la presente Política, se establecen las siguientes definiciones:

- a) **Empleado:** Toda persona física que mantenga un vínculo laboral con Grupo Mirat, cualquiera que sea su régimen de contratación, incluyendo becarios y trabajadores en período de formación con independencia de que perciban o no una remuneración.
- b) **Representante:** Todo representante legal de Grupo Mirat, incluyendo los administradores de derecho y quienes estén autorizados para tomar decisiones en su nombre, entre ellos, los administradores de hecho u otros órganos de control externos, así como cualesquiera personas físicas o jurídicas vinculadas por relaciones jurídicas y/o de cualquier naturaleza diferente a la laboral, que actúen en su nombre.
- c) **Accionista:** Toda persona física o jurídica que sea socia, participe o accionista de Grupo Mirat.
- d) **Tercero:** Toda persona física o jurídica que preste servicios o entregue bienes o productos a Grupo Mirat, mediante una relación diferente a la laboral y que no se encuentre incluido en la definición de Representante y Accionista. Entre ellos, clientes, profesionales autónomos, proveedores, contratistas, subcontratistas, suministradores, colaboradores, consultores o agentes comerciales, socios de negocio o comerciales, así como los trabajadores de éstos, candidatos en procesos de selección y extrabajadores de Grupo Mirat, entre otros.

Artículo 3.- Informaciones excluidas del SII

Quedan excluidas del SII, por ser su comunicación contraria al ordenamiento jurídico, las siguientes informaciones:

- a) Aquellas que afecten a información clasificada.
- b) Aquellas que resulten del secreto profesional de los profesionales de la medicina y de la abogacía, del deber de confidencialidad de las Fuerzas y Cuerpos de Seguridad en el ámbito de sus actuaciones, así como del secreto de las deliberaciones judiciales.

- c) Aquellas relativas a infracciones en la tramitación de procedimientos de contratación que contengan información clasificada; que hayan sido declarados secretos o reservados; que su ejecución deba ir acompañada de medidas de seguridad especiales conforme a la legislación vigente; y, que exijan la protección de intereses esenciales para la seguridad del Estado.

CAPÍTULO IV.- RESPONSABLES DEL SISTEMA INTERNO DE INFORMACIÓN (RsSII)

Artículo 4.- Responsables del Sistema Interno de Información (RsSII)

Los Consejos de Administración de LESA y LOGÍSTICA DE LESA, conjuntamente, han designado al Comité de Prevención de Riesgos Penales de LESA y LOGÍSTICA DE LESA —órgano colegiado— (en lo sucesivo, “Comité PRP de LESA y LOGÍSTICA DE LESA”), como **RSII LESA y LOGÍSTICA DE LESA**. Este Comité ha delegado en uno de sus miembros, el responsable de RR.HH. de LESA, la gestión de las comunicaciones que afectan a LESA y LOGÍSTICA LESA (en lo sucesivo, “Gestor del CII LESA y LOGÍSTICA DE LESA”).

Asimismo, los Consejos de Administración de las sociedades MIRAT: SAM, TRANSPORTES, COMBUSTIBLES, FERTILIZANTES, AGROSERVICIOS y MIRAGRI, conjuntamente, han designado a la Comisión de Prevención de Riesgos Penales de MIRAT —órgano colegiado— (en lo sucesivo, “Comisión PRP de MIRAT”), **como RSII MIRAT**. Esta Comisión ha delegado en uno de sus miembros, el adjunto al Director del Departamento de Administración y Finanzas de SAM, la gestión de las comunicaciones que afectan a estas sociedades Mirat (en lo sucesivo, “Gestor del CII de MIRAT”).

Los RsSII están dotados de autonomía e independencia en el desarrollo de sus competencias, por lo que no estarán sujetos a instrucciones de otros órganos de Grupo Mirat, incluyendo el Consejo de Administración de estas sociedades. No obstante, éstos reportarán directamente a los Consejos de Administración de las sociedades del Grupo sobre el ejercicio de sus funciones.

Para el desarrollo de sus funciones, los RsSII tendrán libre acceso a la información y lugares de Grupo Mirat, conforme al ámbito de sus competencias, que sea necesario consultar en el ámbito de sus competencias y podrá recabar el apoyo de cualquier Empleado, Representante, Accionista o Tercero vinculado al Grupo, quienes deberán prestar la colaboración que se les requiera.

Los RsSII podrán contar con asesoramiento interno o externo especializado para el desempeño de sus competencias en materia del SII.

CAPÍTULO V.- CANAL INTERNO DE INFORMACIÓN

Artículo 5.- Canal Interno de Información del SII

El SII integra todos los canales internos de información habilitados en Grupo Mirat para comunicar tanto las infracciones previstas en la Ley 2/2023, como el resto de las informaciones en materia de cumplimiento normativo surgidas del ámbito profesional o comercial de Grupo Mirat.

De este modo, quedan integrados en el SII del Grupo Mirat los siguientes canales:

- a) Los canales de denuncias de los Modelos de Prevención de Riesgos Penales de MIRAT y de LESA y LOGÍSTICA DE LESA, habilitados a través de las direcciones de correo electrónico compliance@mirat.es y compliance@lesa.es, respectivamente;
- b) Los canales internos en materia de protección de datos personales respecto a reclamaciones, ejercicio de derechos ARCO-POL y consultas, así como comunicaciones de brechas de seguridad, habilitado a través de las direcciones de correo electrónico protecciondedatos@mirat.es y buzon@lesa.es respectivamente;
- c) El canal de comunicación en materia de igualdad de FERTILIZANTES, habilitado a través del correo electrónico igualdad@mirat.es;
- d) Las comunicaciones sobre cumplimiento laboral y seguridad social.

Estas comunicaciones se presentarán a través de los enlaces <https://www.mirat.es/reclamaciones/> y www.lesa.es/reclamaciones/, que han sido publicados en la página *web* corporativa de MIRAT (<https://www.mirat.es/>) y en la de LESA y LOGÍSTICA DE LESA (<https://www.lesa.es/>), respectivamente.

En consecuencia, a través de los enlaces antes señalados se deberán comunicar:

- (i) **Infracciones previstas en la Ley 2/2023:** las informaciones que se comuniquen a través de los enlaces <https://www.mirat.es/reclamaciones/> y www.lesa.es/reclamaciones/ relativas a las infracciones que a continuación se indican, se tramitarán en todo caso conforme al Procedimiento de Gestión de las Informaciones Recibidas que desarrolla la presente Política. Estas informaciones son las relativas a:
 - a) infracciones del derecho de la Unión Europea (UE), siempre que:
 - tengan impacto en materias como: contratación pública; servicios, productos y mercados financieros, y prevención del blanqueo de capitales y la financiación del terrorismo; seguridad de los productos; seguridad del transporte; protección del medio ambiente; seguridad de los alimentos y los piensos, sanidad animal y bienestar de los animales; salud pública; protección de los consumidores; y protección de la privacidad y de los datos personales, y seguridad de las redes y los sistemas de información;
 - constituyan fraude o a una actividad ilegal que afecte a los intereses de la Unión Europea; o

- afecten al mercado interior¹, incluidas las infracciones de las normas de la Unión Europea en materia de competencia y ayudas otorgadas por los Estados, así como las infracciones relativas al mercado interior en relación con los actos que infrinjan las normas del impuesto sobre sociedades o con prácticas cuya finalidad sea obtener una ventaja fiscal que desvirtúe el objeto o la finalidad de la legislación aplicable al impuesto sobre sociedades.

b) delitos; e

c) infracciones administrativas graves o muy graves conforme a la normativa estatal. En todo caso, se entenderán comprendidas todas aquellas infracciones penales o administrativas graves o muy graves que impliquen un quebranto económico para la Hacienda Pública y para la Seguridad Social.

(ii) Otras informaciones en materia de cumplimiento normativo. El resto de las informaciones que no constituyan ninguna de las infracciones indicadas en el romanillo (i) del presente artículo, podrán tramitarse por parte de sus correspondientes responsables conforme a los procedimientos específicos de gestión vigentes antes de la implantación del nuevo SII dependiendo de la materia, al no estar incluidas en el ámbito de protección de la Ley 2/2023.

En conclusión, las comunicaciones relativas a infracciones, incumplimientos y consultas sobre cumplimiento normativo se canalizarán a través de los enlaces <https://www.mirat.es/reclamaciones/> y www.lesa.es/reclamaciones/, **por lo que con la habilitación de este CII se dejan sin efecto el resto de los canales internos de información, arriba indicados, establecidos antes de la implantación del SII.**

Artículo 6.- Exclusión

Quedan excluidas del SII las comunicaciones relativas a la atención al cliente, que se continuarán gestionando a través de los correos electrónicos comunicacion@mirat.es; fertilizantes@mirat.es; vitaterra@mirat.es; mirat@miratagroservicios.es; combustibles@mirat.es y buzon@lesa.es.

¹ El mercado interior implicará un espacio sin fronteras interiores, en el que la libre circulación de mercancías, personas, servicios y capitales estará garantizada de acuerdo con las disposiciones de los Tratados.

Artículo 7.- Gestión del Canal Interno de Información

Todas las informaciones comunicadas a través del CII serán recibidas por los RsSII, según el ámbito de sus competencias, que son los encargados de su análisis preliminar y clasificación conforme a los romanillos (i) y (ii) del artículo 5 de la presente Política.

Los RsSII se encargarán de decidir (a) la admisión y tramitación o archivo de las informaciones relativas a las infracciones establecidas en el romanillo (i) del artículo 5 de la presente Política, conforme al Procedimiento de Gestión de las Informaciones Recibidas aplicable a la sociedad afectada; o (b) la remisión al responsable correspondiente de las informaciones que se encuentren en el ámbito del romanillo (ii) del artículo 5 para su tramitación o archivo, conforme al procedimiento que aplique según la materia.

CAPÍTULO VI. PROCEDIMIENTO DE GESTIÓN DE LAS INFORMACIONES RECIBIDAS

Artículo 8.- Principios

El Procedimiento de Gestión de las Informaciones Recibidas de LESA y LOGÍSTICA DE LESA y el del resto de las sociedades de Grupo Mirat, aprobados por sus respectivos Consejos de Administración, en desarrollo de la presente Política se fundamentan en los principios de confianza, proporcionalidad, imparcialidad, veracidad y confidencialidad; en los derechos al honor, a la presunción de inocencia, a la defensa, a la no auto incriminación y a la tutela efectiva de los derechos del Informante e investigado; así como en la protección del Informante frente a potenciales represalias.

En ningún caso, el procedimiento aplicable en el tratamiento de las informaciones recibidas podrá vulnerar las normas que rigen el proceso penal, incluyendo las diligencias de investigación.

Todas las personas que tengan delegadas facultades de gestión del CII e intervengan en la tramitación de expedientes de investigación están obligadas a actuar conforme a los principios y derechos antes mencionados.

Artículo 9.- Derechos y garantías del Informante

Los Informantes que comuniquen infracciones de las descritas en el romanillo (i) del artículo 5 de la presente Política gozarán de los siguientes derechos y garantías:

- a) Decidir si la comunicación se realiza de forma anónima o no. En caso de que se opte por la modalidad no anónima, se garantizará la confidencialidad de su identidad tanto por el SII, como por los RsSII y las personas que, en su caso intervengan en el tratamiento de la información.

- b) Formular la comunicación por escrito y/o verbalmente.
- c) Ser informado del estado de la tramitación y resultado de su denuncia. Por tanto, podrá elegir entre recibir notificaciones o comunicaciones relativas a la admisión y tramitación de la información o renunciar expresamente a este derecho. En caso de optar por recibir notificaciones, el Informante podrá elegir entre (i) mantener una interlocución anónima a través del “buzón de comunicación segura” incorporado en la plataforma tecnológica o (ii) indicar un correo electrónico dónde quiera ser notificado sobre la recepción de comunicaciones en el buzón de comunicación segura.
- d) Comparecer ante el RSII LESA y LOGÍSTICA DE LESA o el RSII MIRAT, según corresponda, por iniciativa propia o cuando sea requerido por éste, siendo asistido en su caso por abogado.
- e) Ejercer los derechos ARCO-POL en materia de protección de datos de carácter personal.

Artículo 10.- Derecho a la confidencialidad

El SII garantiza la confidencialidad de la identidad del Informante y de cualquier tercero mencionado en la comunicación, así como de las actuaciones que se desarrollen en su gestión y tramitación. También garantiza la protección de datos, impidiendo el acceso de personal no autorizado.

Asimismo, cuando la comunicación sea remitida por otra vía distinta al CII o se presente ante otros Empleados y/o Representantes distintos de los RsSII, éstos están obligados a garantizar su confidencialidad y reportarlo inmediatamente a los RsSII, según su competencia, para su tramitación. El incumplimiento de esta obligación por parte del Empleado o Representante se considerará una infracción muy grave de sus obligaciones laborales o contractuales.

La identidad del Informante solo podrá ser comunicada a la autoridad judicial, al Ministerio Fiscal o a la autoridad administrativa competente en el marco de una investigación penal, disciplinaria o sancionadora. Las revelaciones hechas en virtud de este apartado estarán sujetas a las salvaguardas establecidas en la normativa aplicable. En particular, se comunicará al Informante antes de revelar su identidad, salvo que dicha comunicación pudiera comprometer la investigación o el procedimiento judicial.

Artículo 11.- Derecho al anonimato

El Informante podrá decidir si desea realizar la comunicación de forma anónima, por lo que el SII garantiza el acceso anónimo al CII tanto para formular la denuncia inicial, como para comunicarse con los RsSII siempre que lo considere necesario en el marco del expediente abierto como consecuencia de ella.

Artículo 12.- Derechos del investigado

El investigado tendrá derecho a la presunción de inocencia, al derecho de defensa y a acceder al expediente de investigación, así como a la tutela efectiva de sus derechos. A tal efecto, se le comunicará una relación sucinta de los hechos investigados, el derecho a realizar las alegaciones y a aportar las pruebas que considere necesarias en su descargo y tendrá acceso al expediente de investigación, aunque en ningún caso se comunicará al investigado la identidad del Informante, ni se le dará acceso a la denuncia. Asimismo, el investigado podrá comparecer asistido de abogado.

El investigado tendrá derecho a la misma confidencialidad establecida para los Informantes, preservándose su identidad y los hechos y datos del expediente de investigación.

Artículo 13.- Tramitación de las informaciones recibidas

Cuando se trate de informaciones relativas a las infracciones previstas en el romanillo (i) del artículo 5 de la presente Política, los RsSII, en el plazo de los siete (7) días naturales siguientes a la recepción de la información, remitirán al Informante acuse de recibo.

Los RsSII, en el plazo de los tres (3) días naturales siguientes a la remisión del acuse de recibo, decidirán, en el ámbito de sus respectivas competencias, sobre la admisión, inadmisión o remisión de la información al responsable competente según la materia. En caso de admisión, se notificará al investigado. En ningún caso se comunicará al investigado la identidad del Informante, ni se le dará acceso a la comunicación/denuncia. En todo caso, el Informante será notificado de la admisión o archivo de la comunicación.

La instrucción de la investigación corresponde a los RsSII, según el ámbito de sus competencias, quienes podrán delegarla total o parcialmente en otros miembros de la organización y/o en asesores externos. En todo caso, las investigaciones sobre infracciones penales graves se externalizarán en asesores externos especializados.

La resolución del expediente de investigación no podrá exceder de tres (3) meses a contar desde el acuse de recibo de la recepción de la comunicación o, si no se remitió un acuse de recibo al Informante, de tres (3) meses a partir del vencimiento del plazo de los siete (7) días siguientes a la comunicación, salvo casos de especial complejidad en los que la investigación podrá extenderse hasta un máximo de otros tres (3) meses adicionales.

Finalizada la instrucción se emitirá un informe final con las conclusiones de la investigación. Si concluyera la existencia de un hecho presuntamente delictivo, el informe se remitirá al CEO del Grupo MIRAT y al Director General de LESA cuando se refiera a hechos que afecten a LESA y LOGÍSTICA de LESA

Cuando los hechos afecten a las sociedades MIRAT el informe se remitirá al CEO del Grupo MIRAT y al Director o al máximo responsable de la sociedad afectada. El CEO o el respectivo Director o máximo responsable, decidirán las medidas a adoptar, disciplinarias y/o legales, así como la posible comunicación a las autoridades judiciales competentes y/o al Ministerio Fiscal o a la Fiscalía Europea si los hechos afectasen a los intereses financieros de la Unión Europea.

Las informaciones relativas a las infracciones previstas en el romanillo (ii) del artículo 5 de la presente Política se remitirán por los RsSII al responsable competente en función de su naturaleza, en el plazo de los tres (3) días naturales siguientes a la remisión del acuse de recibo, para su análisis y tramitación conforme al procedimiento que fuese aplicable.

Artículo 14.- Conflicto de intereses

En caso de que la información comunicada a través del SII afecte a los RsSII y/o a cualquier otra persona que pudiese intervenir en su gestión y tramitación, se garantizará su abstención y la prohibición absoluta de intervenir en la tramitación (admisión, instrucción y resolución) de la investigación.

CAPÍTULO VII. PROTECCIÓN DEL INFORMANTE

Artículo 15.- Ámbito personal de protección

Los Empleados, Representantes, Accionistas o Terceros que comuniquen cualquiera de las infracciones establecidas en el romanillo (i) del artículo 5 de la presente Política, gozarán de la protección derivada de la prohibición, legalmente prevista, de sufrir ningún tipo de represalia como consecuencia de la comunicación realizada, incluyendo la amenaza o tentativa de represalia.

Se entiende por represalia cualquier acto u omisión que esté prohibido por la ley, o que, de forma directa o indirecta, suponga un trato desfavorable para la/s persona/s que la sufre/n en el contexto laboral o profesional, sólo por su condición de Informante; siempre que tal acción u omisión se produzca durante la pendencia de la investigación o en los dos (2) años siguientes a su finalización. Se exceptúa el supuesto en que dicha acción u omisión pueda justificarse objetivamente en atención a una finalidad legítima y en el que los medios utilizados para alcanzar dicha finalidad sean necesarios y adecuados.

Grupo Mirat adoptará, a través de sus directivos, cuantas medidas sean necesarias tanto para prevenir actos que puedan constituir una represalia contra el Informante, como para suspender de manera inmediata cualquier actuación que pudiese considerarse una represalia y subsanar o rectificar los efectos de dichos actos. Asimismo, se deberá hacer seguimiento periódico de las condiciones profesionales del Informante con la finalidad de verificar que no recibe un trato asimilable a una represalia.

Artículo 16.- Informaciones excluidas de la protección al Informante

Quedan expresamente excluidos de la protección prevista en la Ley 2/2023 quienes comuniquen:

- a) Informaciones previamente comunicadas a través del CII que hubieran sido inadmitidas.
- b) Informaciones vinculadas a reclamaciones sobre conflictos interpersonales o que afecten únicamente al Informante y a las personas a las que se refiera la comunicación o revelación.
- c) Informaciones que ya estén completamente disponibles para el público o que constituyan meros rumores.
- d) Informaciones que se refieran a acciones u omisiones no comprendidas en el romanillo (i) del artículo 5 de la presente Política.

Quienes hayan comunicado información sobre infracciones a las que se refiere el romanillo (i) del artículo 5 de la presente Política de forma anónima, pero posteriormente hayan sido identificados y no estén dentro de los supuestos de exclusión referidos, tendrán derecho a la protección mencionada en el artículo 15 de esta Política.

CAPÍTULO VIII. – CANALES EXTERNOS

Artículo 17.- Canales externos

Sin perjuicio del carácter preferente del SII de Grupo Mirat, sus Empleados, Representantes, Accionistas, así como Terceros vinculados a éste podrán comunicar, incluso anónimamente, las infracciones que se regulan en el romanillo (i) del artículo 5 de la presente Política a través del Canal Externo de Información a:

- a) La Autoridad Independiente de Protección del Informante (A.A.I.), cuando la infracción sobre la que se informe afecte o produzca sus efectos en el ámbito territorial de más de una comunidad autónoma.
- b) La Autoridad Independiente de Protección del Informante (A.A.I.) de las Comunidades Autónomas, cuando la infracción sobre la que se informe se circunscriba al ámbito territorial de la correspondiente comunidad autónoma.

Adicionalmente, éstos podrán comunicar estas infracciones a las autoridades competentes según cada caso.

a) En materia laboral y de seguridad y salud de los trabajadores:

- (i) Ante la Inspección de Trabajo y Seguridad Social (https://www.mites.gob.es/itss/web/atencion_al_ciudadano/como_denunciar_itss.html).
- (ii) Buzón de la ITSS. En este caso el comunicante no tendrá que aportar ningún dato personal y el buzón solo recogerá información sobre las presuntas irregularidades de las que se tenga conocimiento (<https://expinterweb.mites.gob.es/buzonfraude/>)

b) En materia de protección de datos personales:

- (i) A través de los diferentes canales establecidos en la sede electrónica de la AEPD: <https://sedeagpd.gob.es/sede-electronica-web/>
- (ii) A través del portal del Comité Europeo de Protección de Datos (CEPD), para determinados temas (https://edpb.europa.eu/about-edpb/more-about-edpb/contact-us_es)
- (iii) A través del portal del Supervisor Europeo de Protección de Datos (SEPD) (https://edps.europa.eu/data-protection/our-role-supervisor/complaints_en)

c) En materia de protección al consumidor:

- (i) A través de la Oficina Municipal de Información al Consumidor de su localidad o la Dirección General de Consumo de su Comunidad Autónoma (<https://www.consumo.gob.es/es/consumo/reclamaciones>).

d) En materia tributaria:

- (i) A través del Canal de Denuncias de la Agencia Tributaria (<https://sede.agenciatributaria.gob.es/Sede/colaborar-agencia-tributaria/denuncias.html>)

Artículo 18.- Cooperación con las autoridades

Grupo Mirat, siempre que no vea comprometido su derecho de defensa y a la no autoincriminación, colaborará y/o atenderá en la medida de lo posible los requerimientos que las autoridades administrativas y judiciales, el Ministerio Fiscal o a la Fiscalía Europea, realicen en relación con actuaciones vinculadas al Grupo o por cualquier otro motivo. La atención de estos requerimientos será gestionada por el Comité PRP de LESA y LOGÍSTICA DE LESA o la Comisión PRP de MIRAT, según el ámbito de sus competencias.

CAPÍTULO IX. – PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES

Artículo 19.- Protección de datos personales

Los datos de carácter personal a los que se tenga acceso en el desarrollo de las funciones y procedimientos regulados en la presente Política serán tratados por SAM en su condición de responsable del tratamiento, y por FERTILIZANTES, AGROSERVICIOS, COMBUSTIBLES, MIRAGRI, y por el responsable del tratamiento de LESA y LOGÍSTICA DE LESA, con fundamento en lo dispuesto: (i) en el *Reglamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo y del Consejo de 27 de abril de 2016, relativo a la protección de las personas físicas en lo que respecta al tratamiento de datos personales y a la libre circulación de estos datos* y por el que se deroga la Directiva 95/46/CE (Reglamento General de Protección de Datos. En lo sucesivo, “RGPD”); (ii) en la *Ley Orgánica 3/2018, de 5 de diciembre, de Protección de Datos Personales y garantía de los derechos digitales* (en lo sucesivo, “LOPDGDD”); (iii) en la *Ley Orgánica 7/2021, de 26 de mayo, de protección de datos personales tratados para fines de prevención, detección, investigación y enjuiciamiento de infracciones penales y de ejecución de sanciones penales*; y, (iv) en la *Ley 2/2023*.

A este respecto, el tratamiento de datos personales a través del SII se entenderá lícito de conformidad con los literales c) y e) del apartado 1 del artículo 6 del RGPD, según sea el caso. Asimismo, el tratamiento de las categorías especiales de datos personales (datos biométricos, raza, orientación sexual, etc.) sólo podrá realizarse por razones de un interés público esencial, conforme a lo previsto en el artículo 9.2.g) del RGPD.

No obstante, cuando en la tramitación de la investigación se obtengan datos personales, incluidos los de categorías especiales, que no sean necesarios para el conocimiento e investigación de los hechos, serán inmediatamente suprimidos del SII, sin que se proceda a su registro ni tratamiento.

En todo caso, los interesados podrán ejercer los derechos a que se refieren los artículos 15 a 22 del RGPD (acceso, rectificación y supresión, limitación del tratamiento, notificación relativa a la rectificación o supresión, portabilidad, oposición y a no ser objeto de decisiones individuales automatizadas). En caso de que el investigado ejerciese el derecho de oposición, se presumirá que, salvo prueba en contrario, existen motivos que legitiman el tratamiento de sus datos personales.

El tratamiento de los datos por personas distintas a los RsSII, incluida su comunicación a Terceros, está permitido cuando resulte necesario para adoptar medidas correctoras en el Grupo o para la tramitación de los correspondientes procedimientos sancionadores o penales.

CAPÍTULO X. – DISPOSICIONES FINALES

Artículo 20.- Procedimientos de Gestión de las Informaciones Recibidas

Los principios generales en materia del SII establecidos en la presente Política se desarrollan en el Procedimiento de Gestión de las Informaciones Recibidas de LESA y LOGÍSTICA DE LESA y el de MIRAT, respectivamente, aprobados por sus respectivos Consejos de Administración.

Artículo 21.- Difusión

La presente Política se ha publicado en la página *web* corporativa de Grupo Mirat www.mirat.es y en la de LESA y LOGÍSTICA DE LESA (<https://www.lesa.es/>). Asimismo, ésta se comunicará a todos los Empleados y Representantes del Grupo por la plataforma de comunicación interna y por correo electrónico y, cuando se considere pertinente, se entregará a los Accionistas y Terceros.

Artículo 22.- Aprobación

Esta Política ha sido aprobada por los Consejos de Administración de las sociedades que integran el Grupo Mirat en su reunión del día 16 de diciembre de 2023.

La modificación total o parcial de la presente Política deberá aprobarse por los Consejos de Administración de las sociedades que integran el Grupo Mirat, a propuesta de los RsSII o por iniciativa propia.