



Rules of Procedure Compliance - Whistleblower Procedure

Cumplimiento del Reglamento -
Procedimiento de denuncia de irregularidades

Version	Effective since	Compiliaton (by/at)	Clearance (by/at)	Approval (by/at)
0	January 2024			

Index

1.	INTRODUCCION Y ALCANCE	3
2.	CANALES DE DENUNCIA	4
3.	CONTENIDO DE LOS INFORMES	6
4.	PROCEDIMIENTO	6
5.	CONFIDENCIALIDAD	8
6.	PROTECCION DE DATOS	9
7.	PROTECCION DE DENUNCIANTES	10
8.	PROTECCION PERSONAS ACUSADAS	10
9.	REGISTRO DE INFORMACIONES	11
10.	REGIMEN SANCIONADOR	12

1. INTRODUCCION Y ALCANCE

<p>In its compliance concept, the Formel D Group pursues the goal of preventing economic crimes and breaches of duty in human rights and environment matters, as well as ensuring legally compliant actions by the companies of the Formel D Group and their employees.</p> <p>These rules of procedure provide information about the whistleblower procedure at the Formel D Group in compliance with the applicable Supply Chain Due Diligence and Whistleblower protection laws, meaning, the EU Directive on whistleblower protection as implemented in national legislation and other national laws.</p> <p>The whistleblowing procedure enables everyone to report violations on</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ applicable law, ▪ the internal Formel D Group Compliance Guidelines (Code of Conduct, Anti-Corruption Policy, Cartel Law Policy, Supplier Code of Conduct), ▪ risks or breaches of duty in human rights and environmental matters within the Formel D Group or one of its direct suppliers. <p>In this context, our whistleblower system is open to everyone, to avoid the following compliance-relevant topics:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Bribery, corruption, and kickbacks 	<p>En su concepto de cumplimiento, el Grupo Formel D persigue el objetivo de prevenir los delitos económicos y las infracciones del deber en materia de derechos humanos y medio ambiente, así como garantizar acciones legalmente conformes por parte de las empresas del Grupo Formel D y sus empleados/as.</p> <p>Estas normas de procedimiento proporcionan información sobre el procedimiento de denuncia de irregularidades en el Grupo Formel D en cumplimiento con las leyes aplicables de Diligencia Debida en la Cadena de Suministro y de protección de las personas denunciantes, es decir, la Directiva de la UE sobre protección de las personas denunciantes tal y como se aplica en la legislación nacional y otras leyes nacionales.</p> <p>El procedimiento de denuncia de irregularidades permite a todo el mundo denunciar infracciones sobre</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ La legislación vigente ▪ Las directrices de cumplimiento internas del Grupo Formel D (Código de Conducta, Política Anticorrupción, Política sobre la Ley de Cáteles, Código de Conducta para Proveedores) ▪ riesgos o incumplimientos en materia de derechos humanos y medio ambiente en el Grupo Formel D o en alguno de sus proveedores directos. <p>En este contexto, nuestro sistema de denuncia está abierto a todo el mundo, para evitar los siguientes temas relacionados con el cumplimiento:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Soborno, corrupción y comisiones
--	---



<ul style="list-style-type: none"> ▪ Embezzlement, misappropriation, and theft ▪ Antitrust ▪ Conflicts of interest ▪ (Suspected) money laundering ▪ Sexual harassment, physical or psychological violence, discrimination ▪ Violations of human rights, labor, and social standards ▪ Violations of environmental obligations <p>We want to identify risks at an early stage and proactively avoid them.</p> <p>The whistleblowing procedure is not available for general complaints (which, for example, fall into the area of “personal grievance”), customer complaints or warranty inquiries. In these matters, please contact the relevant department within the Formel D Group directly.</p>	<p>ilegales</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Malversación, apropiación indebida y robo ▪ Defensa de la competencia ▪ Conflictos de intereses ▪ (Sospecha de) blanqueo de dinero ▪ Acoso sexual, violencia física o psicológica, discriminación ▪ Violaciones de los derechos humanos, laborales y sociales ▪ Incumplimiento de las obligaciones medioambientales <p>Queremos identificar los riesgos en una fase temprana y evitarlos de forma proactiva.</p> <p>El procedimiento de denuncia de irregularidades no está disponible para reclamaciones generales (que, por ejemplo, entran en el área de "queja personal"), reclamaciones de clientes o consultas sobre garantías. En estos casos, póngase en contacto directamente con el departamento correspondiente del Grupo Formel D.</p>
--	--

2. CANALES DE DENUNCIA

<p>To report a suspicious situation or an incident the following channels can be used (free of charge):</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ NAVEX’s online portal (external provider): https://report.whistleb.com/en/formeldgroup_WB. ▪ Central Compliance department of the Formel D Group (internal): <ul style="list-style-type: none"> ○ Chief Compliance Officer: Daniel Thiebes (daniel.thiebes@formeld.com) 	<p>Para notificar una situación sospechosa o un incidente pueden utilizarse los siguientes canales (gratuitos):</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ NAVEX’s online portal (external provider): https://report.whistleb.com/es/formeldgroup_WB. ▪ Departamento central de Compliance de Formel D Group (internal): <ul style="list-style-type: none"> ○ Responsable Principal de Cumplimiento:
---	---

<ul style="list-style-type: none"> ○ E-Mail: compliance@formeld.com ○ Telephone: +49 221 67006-379 ○ Postal Address: Formel D GmbH, Compliance, Schanzenstraße 6-20, Gebäude 2.08, DE-51063 Köln <ul style="list-style-type: none"> ▪ Local Compliance Officers (internal): <ul style="list-style-type: none"> ○ By region or country, the Formel D Group has also local compliance officers as contact persons for information and questions. A report can usually be made in the local language or in English. <p>At the special request of the whistleblower, Formel D will provide a female compliance officer as a contact person in individual cases.)</p> <p>In addition, whistleblowers can also choose to revert to external reporting channels (according to Section 24 (4) HinSchG).</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ European Anti-Fraud Office <ul style="list-style-type: none"> ○ Postal Address: European Commission, European Anti-Fraud-Office (OLAF), 1049 Brussels ○ Online Reporting Channel and information on the reporting procedure: https://anti-fraud.ec.europa.eu/index_de 	<p>Daniel Thiebes (daniel.thiebes@formeld.com)</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ E-Mail: compliance@formeld.com ○ Telephone: +49 221 67006-379 ○ Postal Address: Formel D GmbH, Compliance, Schanzenstraße 6-20, Gebäude 2.08, DE-51063 Köln <ul style="list-style-type: none"> ▪ Responsable de cumplimiento local (internal): <ul style="list-style-type: none"> ○ Bregje Levelt ○ E-mail: Bregje.levelt@formeld.com ○ Teléfono: +34 609 8723 37 ○ Dirección: Av. Via Augusta 85, Pl2 Sant Cugat del Vallés (BCN) <p>A petición especial de la persona denunciante, Formel D proporcionará una responsable de cumplimiento como persona de contacto en casos individuales).</p> <p>Además, las personas denunciantes también pueden optar por recurrir a canales de denuncia externos</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Autoridad Independiente de Protección del Informante ; A.A.I mediante una aplicación informática: https://canalinterno.defensa.gob.es/ O por correo postal: Responsable del sistema de informacion interno del ministerio de defensa Edificio Escuela Militar de Estudios jurídicos -ACD Camino de los ingenieros nº7 28047 Madrid ▪ Autoridades u órganos autonómicos correspondientes.
--	--

3. CONTENIDO DE LOS INFORMES

<p>The report should contain the following information:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ What happened? (Description of incident/event) ▪ Where did it happen? (Indication of the location or premises) ▪ What type of damage was suffered? (e.g., bribery, environmental damage) ▪ When did it happen and/or is it still happening? (Start and/or duration of the incident) ▪ Who is affected? (With a description/ estimate of the extent of damage if possible) ▪ Who is the (potential) offender? <p>The whistleblower needs to check carefully that the information provided is accurate before submitting it. Knowingly false statements must not be made and will be followed up by legal action. If there is any doubt as to whether a case is relevant, the Chief Compliance Officer or local Compliance Officers can be contacted in advance for clarification.</p>	<p>El informe debe contener la siguiente información</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ ¿Qué ocurrió? (Descripción del incidente/evento) ▪ ¿Dónde ocurrió? (Indicación del lugar o local) ▪ ¿Qué tipo de daños se sufrieron? (por ejemplo, soborno, daño medioambiental) ▪ ¿Cuándo ocurrió y/o sigue ocurriendo? (Inicio y/o duración del incidente) ▪ ¿A quién afecta? (Con una descripción/estimación del alcance de los daños, si es posible) ▪ ¿Quién es el infractor (potencial)? <p>La persona denunciante debe comprobar cuidadosamente que la información facilitada es exacta antes de enviarla. No se deben hacer declaraciones falsas a sabiendas y se emprenderán acciones legales. En caso de duda sobre la pertinencia de un caso, se puede contactar previamente con el Responsable Principal de Cumplimiento y los Responsables de Cumplimiento locales para obtener aclaraciones.</p>
---	--

4. PROCEDIMIENTO

<p>In the following the procedure of how to handle a report will be described:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. A whistleblower reports a potential case in one of the above-mentioned channels. (In the case of a report via NAVEX portal it is forwarded to the compliance@formeld.com mailbox) 2. The whistleblower will receive a confirmation of receipt after seven 	<p>A continuación se describe el procedimiento para gestionar un informe:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Una persona denunciante informa de un posible caso en uno de los canales mencionados anteriormente. (En el caso de una denuncia a través del portal NAVEX se reenvía al buzón compliance@formeld.com). La comunicación puede realizarse
--	--

<p>days at the latest.</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. The compliance officer discusses the matter in more detail with the whistleblower to gain a better understanding. 4. The report will be checked whether the reference is within the scope of whistleblowing (especially whether there has been a breach of human rights-related obligations within the meaning of Section 2 (2) LkSG or environmental obligations within the meaning of Section 2 (3) LkSG) or not. In case of rejection the whistleblower will receive a brief explanation. 5. Responsibilities and objective of the investigation will be defined. 6. The case will be investigated by the responsible compliance team, if necessary, questions will be directed to the whistleblower. 7. Depending on the case, it may be necessary to involve other Formel D departments or externals to clarify the facts. In such a case, information will only be passed on to the necessary extent while maintaining confidentiality. 8. Every step of the investigation will be documented. 9. Latest three months after the report, the whistleblower receives feedback about planned or already taken actions and the reasons for them. 10. Depending on the results of the investigation, the misconduct must be stopped/ obtained, sanctions must be taken, or improvement/remedial measures must be initiated. 11. The management will be informed regularly and, if necessary, on an ad 	<p>escrita o verbalmente, o de ambos modos. Si la comunicación es verbal deberá documentarse mediante una grabación o a través de una transcripción completa y exacta, previo consentimiento de la persona denunciante.</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. La persona denunciante recibirá un acuse de recibo al cabo de siete días como máximo. La persona denunciante podrá indicar un domicilio, correo electrónico o lugar seguro a efectos de recibir notificaciones 3. El responsable de cumplimiento discute el asunto más detalladamente con la persona denunciante para obtener una mejor comprensión. 4. Se comprobará si el informe entra dentro del ámbito de la denuncia (especialmente si se han incumplido obligaciones relacionadas con los derechos humanos en el sentido del artículo 2 (2) de la LkSG u obligaciones medioambientales en el sentido del artículo 2 (3) de la LkSG) o no. En caso de rechazo, la persona denunciante recibirá una breve explicación. 5. Se definirán las responsabilidades y el objetivo de la investigación. 6. El caso será investigado por el equipo de cumplimiento responsable, si es necesario, se dirigirán preguntas a la persona denunciante. 7. Dependiendo del caso, puede ser necesario implicar a otros departamentos de Formel D o a personas externas para aclarar los hechos. En tal caso, la información sólo se transmitirá en la medida
---	---

<p>ad hoc basis about compliance violations while maintaining confidentiality and/or anonymity.</p>	<p>necesaria manteniendo la confidencialidad.</p> <p>8. Cada paso de la investigación será documentado.</p> <p>9. A más tardar tres meses después de la denuncia, la persona denunciante recibe información sobre las medidas previstas o ya adoptadas y los motivos de las mismas. Salvo casos de especial complejidad que requieran una ampliación del plazo, en cuyo caso, no podrá extenderse hasta un máximo de otros tres meses adicionales.</p> <p>10. En función de los resultados de la investigación, se debe poner fin a la conducta indebida, adoptar sanciones o iniciar medidas de mejora/reparación.</p> <p>11. La dirección será informada periódicamente y, en caso necesario, de forma ad hoc sobre las infracciones de cumplimiento, manteniendo la confidencialidad y/o el anonimato.</p>
---	---

5. CONFIDENCIALIDAD

<p>The Chief Compliance Officer and the local Compliance Officers are independent and impartial in their compliance-activities and obliged to maintain confidentiality according to their appointment.</p> <p>Whistleblowers may require the Compliance Officers to protect their identity and not to disclose their identity or any other information that could reveal their identity. Therefore, only</p>	<p>El Responsable Principal de Cumplimiento y los Responsables de Cumplimiento locales son independientes e imparciales en sus actividades de cumplimiento y están obligados a mantener la confidencialidad de acuerdo con su nombramiento.</p> <p>Las personas denunciantes pueden exigir a los Responsables de Cumplimiento que protejan su identidad y no revelen su identidad o cualquier otra información que pudiera revelar su identidad. Por lo tanto, sólo</p>
--	---

<p>the competent Compliance Officers have access to relevant data (e.g., compliance mailbox and compliance folder structure).</p> <p>Section 9 (2) of the HinSchG (Whistleblower Protection Act) provides exceptions to confidentiality, which, for example, allow the identity of a whistleblower to be passed on to a law enforcement authority if this is requested. Section 9 (2) of the HinSchG (Whistleblower Protection Act) is herewith referred to.</p> <p>On the other hand, only those persons who are acting in good faith, i.e., who do not intentionally or grossly negligently provide false information, enjoy confidentiality protection. A whistleblower who intentionally or grossly negligently transmits false information must expect that their identity will become known via a request for information from the data subject in accordance with Art. 15 para. 1 GDPR and that the data subject will assert claims for damages.</p> <p>The whistleblower can choose to report anonymously or by providing their personal details. Often further questions are necessary. If those cannot be placed, oftentimes an adequate processing is not possible as essential information is missing. Therefore, even in the case of an anonymous report, please give us the opportunity to ask questions, for example by arranging fixed call times or communicating via the Navex tool.</p>	<p>los Responsables de Cumplimiento competentes tienen acceso a los datos pertinentes (por ejemplo, buzón de cumplimiento y estructura de carpetas de cumplimiento).</p> <p>El artículo 9 (2) de la HinSchG (Ley de Protección de las personas denunciantes) prevé excepciones a la confidencialidad que, por ejemplo, permiten comunicar la identidad de una persona denunciante a una autoridad encargada de hacer cumplir la ley si así se solicita. En ningún caso será objeto de tratamiento los datos personales que no sean necesarios para la investigación. A continuación se hace referencia al artículo 9 (2) de la HinSchG (Ley de Protección de las personas denunciantes).</p> <p>Por otra parte, sólo gozan de protección de la confidencialidad las personas que actúan de buena fe, es decir, que no facilitan información falsa de forma intencionada o por negligencia grave. Una persona denunciante que transmita información falsa de forma intencionada o por negligencia grave debe contar con que su identidad se conozca a través de una solicitud de información de la persona interesada de conformidad con el art. 15 para. 1 del RGPD y que la persona interesada presentará una reclamación por daños y perjuicios.</p> <p>La persona denunciante puede optar por informar de forma anónima o facilitando sus datos personales. A menudo son necesarias otras preguntas. Si éstas no pueden formularse, a menudo no es posible un tratamiento adecuado, ya que falta información esencial. Por lo tanto, incluso en el caso de una denuncia anónima, le rogamos que nos dé la oportunidad de hacer preguntas, por ejemplo concertando horas fijas de llamada o comunicándose a través de la herramienta Navex.</p>
--	---

6. PROTECCION DE DATOS

<p>The Compliance Officers are also obliged to comply with data protection regulations and to ensure transparency and the rights of all persons concerned.</p>	<p>Los Responsables de Cumplimiento también están obligados a cumplir la normativa de protección de datos y a garantizar la transparencia y los derechos de todas las</p>
--	---



<p>Detailed information about data protection can be found here:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ for Formel D Group on https://formeld.com/company/compliance/ (Data protection information for reporting a compliance case) and ▪ for NAVEX on https://www.navex.com/en-us/privacy-statement/. 	<p>personas afectadas.</p> <p>Aquí encontrará información detallada sobre la protección de datos:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ for Formel D Group on https://formeld.com/company/compliance/ (Data protection information for reporting a compliance case) and ▪ for NAVEX on https://www.navex.com/en-us/privacy-statement/.
--	---

7. PROTECCION DE DENUNCIANTES

<p>Any whistleblower acting in good faith (i.e., who do not intentionally or grossly negligently provide false information,) is entitled to provide reports and is protected by these Rules of Procedure.</p> <p>Formel D Group will not tolerate reprisals (termination, warnings, discrimination, intimidation, etc.) against whistleblowers.</p> <p>If the whistleblower subsequently becomes the subject of reprisals (by an employee of Formel D or by a supplier) related to the report, we ask the whistleblower to contact Compliance immediately to take appropriate measures (e.g., warnings, organization of trainings or workshop, demand for compensation).</p>	<p>Cualquier persona denunciante que actúe de buena fe (es decir, que no proporcione información falsa intencionadamente o por negligencia grave) tiene derecho a presentar informes y está protegido por este Reglamento.</p> <p>Formel D Group no tolerará represalias (despidos, advertencias, discriminación, intimidación, etc.) contra las personas denunciantes y ofrecerá medidas de apoyo tales como información y asesoramiento.</p> <p>Si la persona denunciante se convierte posteriormente en objeto de represalias (por parte de una persona empleada de Formel D o de un proveedor) relacionadas con el informe, pedimos a la persona denunciante que se ponga en contacto inmediatamente con Compliance para tomar las medidas adecuadas (por ejemplo, advertencias, organización de cursos de formación o talleres, demanda de compensación).</p>
---	--

8. PROTECCION PERSONAS ACUSADAS

<p>The principle of the presumption of innocence applies. Investigations are carried out neutrally, impartially and prejudice of those affected will not be tolerated. Accused persons will be informed that they have been</p>	<p>Se aplica el principio de presunción de inocencia. Las investigaciones se llevarán a cabo con neutralidad e imparcialidad y no se tolerará que se prejuzgue a los afectados. Se informará a las personas acusadas de que han sido denunciadas, a menos que ello no</p>
---	---

<p>reported, unless this does not jeopardize the follow-up of the report. Accused persons will be given the opportunity to comment and defend themselves.</p>	<p>ponga en peligro el seguimiento de la denuncia. Las personas acusadas tendrán la oportunidad de comentar y defenderse. Tendrán derecho a la misma protección establecida para los informantes, preservándose su identidad y garantizándose la confidencialidad de los hechos y datos del procedimiento.</p>
---	--

9. REGISTRO DE INFORMACIONES

<p>A record book shall be kept of the information received and of the internal investigations to which they have given rise, guaranteeing in all cases the confidentiality requirements provided for in this law.</p> <p>This register shall not be public and only at the reasoned request of the competent judicial authority may access all or part of the contents of the register.</p> <p>Personal data relating to information received and internal investigations shall be kept only for the period necessary and proportionate to comply with this law. In no case may the data be kept for a period longer than 10 years.</p> <p>If it is proven that the information provided or part of it is not truthful, it must be immediately deleted as soon as such circumstance becomes known, unless such untruthfulness may constitute a criminal offense, in which case the information will be kept for the necessary time during the judicial proceedings.</p> <p>In any case, once 3 months have elapsed since the receipt of the communication without any investigation actions having been initiated, it must be deleted, unless the purpose of the conservation is to leave</p>	<p>Se deberá contar con un libro-registro de las informaciones recibidas y de las investigaciones internas a que hayan dado lugar, garantizando en todo caso, los requisitos de confidencialidad previstos en esta ley.</p> <p>Este registro no será público y únicamente a petición razonada de la Autoridad judicial competente, podrá accederse total o parcialmente al contenido referido en el registro.</p> <p>Los datos personales relativos a las informaciones recibidas y a las investigaciones internas solo se conservaran durante el período necesario y proporcionado a cumplir con esta ley. En ningún caso podrán conservarse los datos por un periodo superior a 10 años.</p> <p>Si se acredita que la información facilitada o parte de ella no es veraz, deberá procederse a su inmediata supresión desde el momento en que se tenga constancia de dicha circunstancia, salvo que dicha falta de veracidad pueda constituir un ilícito penal , en cuyo caso se guardará la información por el tiempo necesario durante el que se tramite el procedimiento judicial.</p> <p>En todo caso, transcurridos 3 meses desde la recepción de la comunicación sin que se hubiesen iniciado actuaciones de investigación , deberá procederse a su supresión , salvo que la finalidad de la conservación , sea dejar evidencia del funcionamiento del sistema. Las comunicaciones a las que no se haya dado</p>
---	---

<p>evidence of the operation of the system. Communications that have not been followed up may only be recorded in anonymized form.</p>	<p>curso solamente podrán constar de forma anonimizada.</p>
--	---

10. REGIMEN SANCIONADOR

<p>The exercise of the sanctioning power corresponds to the Independent Authority for the Protection of the Informant, A.A.I. and to the competent bodies of the autonomous communities, without prejudice to the disciplinary powers that the competent bodies may have within the internal scope of each organization.</p> <p>Natural or legal persons who carry out any of the actions described as infringements shall be subject to the sanctioning regime.</p> <p>The demand of responsibilities derived from the infractions typified in the law will be extended to those responsible even if their relationship has disappeared or their activity in or with the respective entity has ceased.</p> <p>Very serious infringements :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Any action that involves an effective limitation of the rights and guarantees provided for in this law introduced through contracts or agreements at individual or collective level, and in general any attempt or effective action to hinder the submission of communicate or to prevent , frustrate or slow down its monitoring, including the provision of false information or documentation by those required to do so. • The adoption of any reprisal derived from the communication against informants or other persons included in the scope of protection established in article 3. 	<p>El ejercicio de la potestad sancionadora corresponde a la Autoridad Independiente de Protección del Informante, A.A.I y a los órganos competentes de las comunidades autónomas, sin perjuicio de las facultades disciplinarias que en el ámbito interno de cada organización pudieran tener los órganos competentes.</p> <p>Estarán sujetos al régimen sancionador las personas físicas o jurídicas que realicen cualquiera de las actuaciones descritas como infracciones.</p> <p>La exigencia de responsabilidades derivada de las infracciones tipificadas en la ley se extenderá a los responsables incluso aunque haya desaparecido su relación o cesado en su actividad en o con la entidad respectiva.</p> <p>Infracciones muy graves :</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Cualquier actuación que suponga una efectiva limitación de los derechos y garantías previstos en esta ley introducida a través de contratos o acuerdos a nivel individual o colectivo, y en general cualquier intento o acción efectiva de obstaculizar la presentación de comunicarse o de impedir , frustrar o ralentizar su seguimiento, incluida la aportación de información o documentación falsa por parte de los requeridos para ello. ▪ La adopción de cualquier represalia derivada de la comunicación frente a los informantes o las demás personas incluidas en el ámbito de protección establecido en el artículo 3. ▪ Vulnerar las garantías de confidencialidad y anonimato, y de forma particular cualquier acción u
---	--

<ul style="list-style-type: none"> • Violating the guarantees of confidentiality and anonymity, and in particular any action or omission aimed at revealing the identity of the whistleblower when he/she has chosen anonymity, even if the actual disclosure of the same does not take place. • Violating the duty to maintain secrecy on any aspect related to the information. • The commission of a serious infringement when the perpetrator has been sanctioned by means of a final decision for two serious or very serious infringements in the two years prior to the commission of the infringement, counted from the finality of the sanctions. • Communicating or publicly disclosing information knowing it to be false. • Failure to comply with the obligation to have an internal information system in the terms required by law. <p>Serious infringements:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Any action that entails limitation of the rights and guarantees provided by law or any attempt or effective action to hinder the submission of information or to prevent, frustrate or slow down its follow-up that is not considered a very serious infringement. • Breach of the duty of secrecy in cases that are not considered a very serious infringement. • Failure to comply with the obligation to adopt measures to guarantee the confidentiality and secrecy of the information. • The commission of a minor infringement when the perpetrator has been sanctioned for two minor, serious or very serious infringements in the two years prior to the commission of the infringement, counted from the finality of the sanctions. <p>Minor infractions:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Submission of information in an 	<p>omisión tendente a revelar la identidad de la persona denunciante cuando esta haya optado por el anonimato, aunque no se llegue a producir la efectiva revelación de la misma.</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Vulnerar el deber de mantener secreto sobre cualquier aspecto relacionado con la información. ▪ La comisión de una infracción grave cuando la persona autora hubiera sido sancionada mediante resolución firme por dos infracciones graves o muy graves en los dos años anteriores a la comisión de la infracción , contados desde la firmeza de las sanciones. ▪ Comunicar o revelar públicamente información a sabiendas de su falsedad. ▪ Incumplimiento de la obligación de disponer de un Sistema interno de información en los términos exigidos en la ley. <p>Infracciones graves:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Cualquier actuación que suponga limitación de los derechos y garantías previstos en la ley o cualquier intento o acción efectiva de obstaculizar la presentación de informaciones o de impedir , frustrar o ralentizar su seguimiento que no tenga la consideración de infracción muy grave ▪ Vulnerar el deber de secreto en los supuestos en que no tenga la consideración de infracción muy grave. ▪ Incumplimiento de la obligación de adoptar las medidas para garantizar la confidencialidad y secreto de las informaciones. ▪ La comisión de una infracción leve cuando la persona autora hubiera sido sancionada por dos infracciones leves, graves o muy graves en los dos años anteriores a la comisión de la infracción, contados desde la firmeza de las sanciones. <p>Infracciones leves:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Remisión de información de forma
---	---

<p>incomplete form , in a deliberate manner by the System Manager to the Authority , or outside the period granted for this purpose.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Failure to comply with the obligation to cooperate with the investigation of information. • Any failure to comply with the obligations provided for in the law that is not classified as a very serious or serious infringement. <p>Very serious infringements will expire after three years; serious infringements after two years and minor infringements after six months.</p> <p>The commission of infractions foreseen in the law will entail the imposition of the following fines:</p> <ul style="list-style-type: none"> • If individuals are the persons responsible for the infringements , they will be fined from 1,001€ up to 10,000€ for the commission of minor infringements; from 10,001€ up to 30,000€ for the commission of serious infringements and from 30,001€ up to 300,000€ for the commission of very serious infringements. <p>Additionally, in the case of very serious infractions, the Independent Authority for Whistleblower Protection, I.A.P.A. may agree:</p> <ul style="list-style-type: none"> • The public reprimand • The prohibition to obtain subsidies or other fiscal benefits for a period of four years. <p>The following criteria may be taken into account for the grading of infractions:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Recidivism • The entity and temporal persistence of the damage or harm caused. • The intentionality and culpability of the perpetrator. • The economic result of the previous fiscal year of the infringing person. • The circumstance of having proceeded to remedy the non-compliance that gave rise to the infringement on its 	<p>incompleta , de manera deliberada por parte del Responsable del Sistema a la Autoridad , o fuera del plazo concedido para ello.</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Incumplimiento de la obligación de colaboración con la investigación de informaciones. ▪ Cualquier incumplimiento de las obligaciones previstas en la ley que no esté tipificado como infracción muy grave o grave. <p>Las infracciones muy graves prescribirán a los tres años; las graves a los dos años y las leves a los seis meses.</p> <p>La comisión de infracciones previstas en la ley llevará aparejada la imposición de las siguientes multas:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Si son personas físicas las personas responsables de las infracciones , serán multadas con una cuantía de 1.001€ hasta 10.000€ por la comisión de infracciones leves; de 10.001€ hasta 30.000€ por la comisión de infracciones graves y de 30.001€ hasta 300.000€ por la comisión de infracciones muy graves. <p>Adicionalmente , en el caso de infracciones muy graves, la Autoridad Independiente de Protección del Informante, A.A.I podrá acordar:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ La amonestación pública ▪ La prohibición de obtener subvenciones u otros beneficios fiscales durante un plazo de cuatro años. <p>Para la graduación de las infracciones se podrán tener en cuenta los siguientes criterios:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ La reincidencia ▪ La entidad y persistencia temporal del daño o perjuicio causado. ▪ La intencionalidad y culpabilidad de la persona autora. ▪ El resultado económico del ejercicio anterior de la persona infractora ▪ La circunstancia de haber procedido a
--	---

<p>own initiative.</p> <ul style="list-style-type: none"> • The reparation of the damages caused. • The collaboration with the Authority for the protection of the Informant, A.A.I, or other administrative entities. <p>Sanctions imposed for very serious infringements will expire after three years, those imposed for serious infringements after two years and those imposed for minor infringements after one year.</p>	<p>la subsanación del incumplimiento que dio lugar a la infracción por propia iniciativa.</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ La reparación de los daños o perjuicios causados. ▪ La colaboración con la Autoridad de protección del Informante, A.A.I , u otra entidades administrativas. <p>Las sanciones impuestas por infracciones muy graves prescribirán a los tres años, las impuestas por infracciones graves a los dos años y las impuestas por infracciones leves al año.</p>
---	--