

PROMUSA

Ajuntament  de SantCugat

MANUAL DE PREVENCIÓ DE DELICTES

Secció 1:

Descripció general:

- 1.1 Introducció
- 1.2 Manual de Prevenció de Delictes
- 1.3 Definicions

Secció 2:

Responsabilitat penal de les persones jurídiques:

- 2.1 Règim legal
- 2.2 Penes associades
- 2.3 Delictes que poden cometre les persones jurídiques
- 2.4 De la manera d'evitar o atenuar la responsabilitat penal de les persones jurídiques

Secció 3:

Organització general de S.P.M. PROMOCIONS MUNICIPALS DE SANT CUGAT DEL VALLÈS, S.A. (PROMUSA):

- 3.1 Organització de l'Entitat

Secció 4:

Activitats de risc, polítiques i procediments:

- 4.1 Activitats de Risc de PROMUSA
- 4.2 Delictes potencials i polítiques d'actuació

Secció 5:

Instruments de compliment:

- 5.1 Comitè de Compliment/Compliance Officer
- 5.2 Canal de denúncies i fluxos d'informació
- 5.3 Formació
- 5.4 Règim disciplinari

Secció 6:

Codi de Conducta.

- 6.1 Objectius
- 6.2 Àmbit d'aplicació
- 6.3 Obligacions de conèixer i complir el Codi de Conducta
- 6.4 Control d'aplicació del Codi de Conducta
- 6.5 Principis ètics rectors de PROMUSA
- 6.6 Implementació

Secció 7:

Revisió i actualització del Manual

- 7.1 Revisió i actualització del Manual.

Secció 1

Descripció General

1.1 Introducció

La reforma del Codi Penal introduïda per la Llei Orgànica 5/2010 de 22 de juny, que va entrar en vigor el 23 de desembre de 2010, va incorporar com una de les novetats més importants la responsabilitat penal de les persones jurídiques enfront determinats delictes comesos en el context empresarial. D'aquesta manera s'acabava amb la regulació anterior, segons la qual les persones jurídiques no podien cometre delictes.

Aquella reforma convertia a les persones jurídiques (societat anònima, limitada, cooperativa, associació, fundació, etc.) en subjectes del Dret Penal, i per tant susceptibles de suportar penes reals. Seran responsables no només dels delictes comesos en el seu nom pels seus representants i administradors, sinó que a més a més ho seran pels delictes comesos pels seus empleats degut a la manca de mesures de control i prevenció, sempre que el delicte s'hagi comès en benefici directe o indirecte de la persona jurídica (no quan el delicte es comet contra la persona jurídica mateixa).

La responsabilitat de la persona jurídica és autònoma, independent i acumulativa a la personal i està en principi restringida a un nombre determinat de delictes, encara que el suficientment ampli per abastar la major part de l'activitat ordinària de les empreses. Les sancions previstes comprenen des de la prohibició d'activitats, clausura de locals i establiments per un termini de fins a cinc anys, dissolució de la persona jurídica, o la imposició de sancions pecuniàries de fins a 5.000 euros diaris de quota (fins a 9 milions d'euros).

Per un altre cantó, el passat 30 de març de 2015 es va publicar en el Butlletí Oficial de l'Estat la Llei Orgànica 1/2015 per la que es reforma novament el Codi Penal.

Amb l'entrada en vigor d'aquesta última reforma l'1 de juliol de 2015, s'incorpora com a novetat, que el "Compliance", és a dir, la implementació de programes de supervisió i control, pot arribar a ser una atenuant, i fins i tot, una eximent de la responsabilitat penal, tant en els supòsits d'actes comesos per personal amb capacitat de decisió, com en els casos de persones sotmesos a l'autorització d'aquestes.

Per això, i a la llum de les modificacions legals exposades, el Consell d'Administració de PROMUSA, ha decidit en data 31 de març de 2.016, l'aprovació del present Manual de Prevenció de Delictes.

Amb aquest Manual de Prevenció de Delictes, PROMUSA pretén donar un pas més en el compromís de millora continua de la companyia, per a situar-se, en cada moment, en els estàndards més alts en matèria d'integritat i professionalitat en el desenvolupament de la seva activitat.

En l'elaboració del present Manual s'ha tingut també en compte el contingut de la circular 1/2016 de la Fiscalia General de l'Estat dictada sobre la responsabilitat penal de les persones jurídiques conforme a la reforma del Codi Penal efectuada per Llei Orgànica 1/2015, per la que s'interpreta l'abast de la normativa que finalment ha quedat plasmada en el Codi Penal i calibra la vigència de l'anterior circular 1/2011.

1.2 Manual de Prevenció de delictes

1.2.1 Finalitat del Manual

Aquest Manual conté un detall del règim de responsabilitat penal de les persones jurídiques, classifica aquells riscos rellevants que puguin considerar-se per a PROMUSA, i estableix mesures internes de control amb l'objectiu de prevenir la comissió de delictes que puguin donar lloc a responsabilitat penal de l'empresa.

Fruit de les reformes legislatives abans comentades, actualment l'art. 31.1 bis del Codi Penal estableix l'obligació implícita de les persones jurídiques d'exercir un control degut sobre l'actuació dels seus administradors i empleats, de manera que si s'acredita la diligència deguda, la persona jurídica no hauria de respondre pels delictes comesos pels seus empleats. De no resultar aplicable l'eximent ara comentada, l'art. 31.1 bis apartat 4 del mateix codi contempla com atenuant de la responsabilitat de la persona jurídica, l'haver establert, abans de l'inici del judici oral, mesures eficaces per a prevenir i descobrir els delictes que poguessin cometre.

Partint de l'exposat amb anterioritat, amb aquest Manual es pretén:

- a)** Identificar un sistema de polítiques i procediments amb l'objectiu de prevenir la comissió dels delictes potencials, les conseqüències que es deriven de les conductes que no s'adeqüin a aquelles polítiques o procediments, i les àrees de negoci o departaments en les que existeix risc de que els delictes potencials siguin comesos.
- b)** Prevenir, en la mesura del possible, la comissió de qualsevol dels delictes potencials per part de representant, professional i/o empleat de PROMUSA.
- c)** Exterioritzar d'una manera nítida que l'Entitat condemna qualsevol Conducta que sigui contrària a la llei, i que per tant, les referides conductes representen un incompliment de les polítiques i procediments interns; incrementar la consciència dels representants i empleats de la companyia respecte a la necessitat d'un comportament ètic i conforme a la legalitat, traslladant el missatge de que un estricte compliment de les polítiques i procediments implementats en aquest Manual evitarà la possible comissió dels delictes.
- d)** Informar adequadament als representants i empleats de PROMUSA respecte a les conseqüències per a l'empresa derivades de la comissió d'algun dels delictes potencials.

- e) Acreditar que PROMUSA ha exercit el control degut sobre la seva activitat empresarial, complint amb les exigències marcades en el Codi Penal.
- f) I finalment, servir de suport per l'establiment de noves mesures eficaces per a la millor detecció i control de delictes comesos en el sí de PROMUSA, una vegada aquests ja s'han produït, per a que es pugui promoure la corresponent atenuant de la responsabilitat penal.

1.2.2. Elaboració del Manual

En el procés de confecció del present Manual s'han dut a terme les següents actuacions:

- a) S'ha realitzat un diagnòstic inicial identificant les àrees de risc per a cadascuna de les activitats de PROMUSA, i dirigit a avaluar la situació actual de l'empresa. S'ha analitzat l'estructura i activitat de mateixa, així com la composició de l'òrgan d'administració, apoderats i tipus d'apoderament existents.
- b) Amb l'objecte d'obtenir la informació necessària, així com per a contrastar la mateixa, s'han mantingut reunions amb els administradors, apoderats i responsables de l'Entitat que s'ha considerat pertinent.
- c) S'ha efectuat una anàlisi detallada dels riscos penals que poden produir-se a les distintes àrees de negoci que integren l'empresa.
- d) S'ha realitzat una revisió de les mesures de prevenció ja existents; és a dir, s'han analitzat les polítiques i procediments ja establerts, i quan s'ha considerat oportú i necessari, s'han creat noves polítiques i procediments, o adaptat i optimitzat els ja establerts.

- e) S'ha establert un sistema disciplinari i de sancions aplicables en cas d'incompliment del Manual.
- f) S'ha establert la figura del **"Compliance Officer"** o "Comitè de Compliment".
- g) S'ha creat un mitjà o canal de denúncia efectiu, dotant-lo de publicitat suficient, així com determinant la informació que ha d'arribar al **"Compliance Officer"** o "Comitè de Compliment".
- h) S'ha procedit a la implementació i adopció de polítiques i procediments específics per a cada àrea de risc. Les polítiques són el mecanisme que reflecteix els valors de l'organització, i d'aquesta manera defineixen les pautes de Conducta esperades per l'empresa, incloent també aquells patrons indesitjats que s'han d'evitar.

El màxim exponent de les polítiques d'actuació dins de l'organització empresarial conforma el Codi de Conducta. Aquest Codi dóna lloc a una sèrie de normes internes de l'empresa que van dirigides a evitar comportaments no desitjats.

- i) El Manual, i qualsevol modificació del mateix ha de ser aprovat per acord del Consell d'Administració.

1.2.3. Persones a les que s'aplica el present Manual

1.2.3.1 El present Manual és d'aplicació i) a totes aquelles persones que ostentin facultats de representació de PROMUSA (membres del Consell d'Administració), ii) a aquelles que, de fet o formalment, tinguin facultats d'administració de PROMUSA, i iii) a tots els seus empleats.

1.2.4 Tercers i lluita contra el suborn i la corrupció

1.2.4.1 Un element al que cal prestar una especial atenció, són les relacions empresarials amb tercers als que, en principi no resulten d'aplicació les normes de prevenció de delictes adoptades per PROMUSA, i particularment respecte a les conductes relacionades amb la corrupció i el suborn, tant de suborn actiu com suborn passiu.

En el desenvolupament de les seves activitats, PROMUSA s'obliga i compromet al compliment de la Llei als estàndards ètics i morals més exigents, i de la mateixa manera espera que els tercers amb els que es relacioni tinguin aquells mateixos compromisos. El Codi de Conducta que forma part del present manual és la mostra més palpable d'aquest compromís, i en el mateix es contenen les normes de comportament ètic que han de guiar l'actuació de tots els representants i empleats de PROMUSA en el desenvolupament de les seves funcions i tasques.

1.2.4.2 Atesa la importància que tenen per a PROMUSA les anteriors consideracions a l'hora de celebrar acords comercials amb un tercer, i a l'hora d'establir les condicions dels mateixos, en tot cas notificarà a aquells tercers l'existència del Codi de Conducta, i els requerirà per a que respectin el seu contingut en tot moment. A més a més, PROMUSA es reservarà, en tot cas, el dret a resoldre els contractes en el supòsit de que els tercers cometin qualsevol actuació il·legal, i/o adoptar qualsevol altra mesura dirigida a assegurar que els tercers compleixen la legislació i les principis ètics de PROMUSA.

1.2.4.3 El Codi de Conducta és aplicable als proveïdors de PROMUSA. En el codi s'estableixen uns mínims estàndards per a proveïdors de béns i serveis i els requereix per a que desenvolupin els seus negocis de forma ètica, responsablement i en compliment de la llei, el Codi de Conducta i les polítiques i procediments de PROMUSA. Els proveïdors han de ser requerits per a que informin als seus respectius empleats, proveïdors, agents i subcontractats, dels termes del Codi de Conducta i que s'assegurin de que el compleixen.

1.2.4.4 El compromís de compliment del Codi de Conducta per part dels proveïdors serà un requisit per a celebrar qualsevol tipus de contracte amb PROMUSA, i per a continuar qualsevol relació comercial ja iniciada.

1.2.4.5 Els principis ètics que governen l'actuació de PROMUSA, exigeixen prestar una atenció especial als comportaments de corrupció i suborn, per la qual cosa, en les seves relacions amb tercers, els empleats hauran d'estar molt atents als possibles senyals d'alerta que ens adverteixin de possibles conductes o situacions propícies a que es cometin conductes relacionades amb el suborn.

1.3. Definicions

1.3.1 **Activitats de riscos:** aquelles activitats desenvolupades per la companyia en les que concorre una probabilitat més gran de que sigui comès un delictes.

1.3.2 **Canal de denúncies:** és el mitjà habilitat per PROMUSA per a que qualsevol persona pugui posar en coneixement del Comitè de Compliment l'existència de qualsevol acte o actuació que constitueixi un incompliment del que disposa aquest Manual, o de qualsevol indicati d'incompliment.

1.3.3 **Codi de Conducta:** són las normes internes de l'Empresa que van dirigides a evitar comportaments no desitjats.

1.3.4 **Comitè de compliment:** Òrgan creat per PROMUSA a través de l'aprovació d'aquest Manual que té encarregades les funcions de vetllar pel seu compliment, seguiment i actualització, així com per a tramitar les denúncies que es puguin arribar a plantejar, i al que se li atorguen les facultats necessàries per a acomplir aquestes funcions.

1.3.5 **Companyia:** PROMUSA.

1.3.6 **Delictes potencials:** són aquells amb una probabilitat més alta de produir-se en les activitats desenvolupades per PROMUSA i susceptibles de donar lloc a la responsabilitat penal de la persona jurídica a tenor del que disposa el Codi Penal.

1.3.7 **Empleat/s:** totes aquelles persones que mantenen una relació laboral amb PROMUSA.

1.3.8 **Empresa:** PROMUSA.

1.3.9 **Representant/s legal/s:** qualsevol persona vinculada a PROMUSA que ostenti facultats de representació de la Societat, bé sigui membre de l'Òrgan de Administració o apoderat.

1.3.10 Riscos rellevants: són aquells riscos que tenen una més alta probabilitat de realització.

1.3.11 Polítiques d'actuació: Són totes aquelles mesures, protocols o procediments implementats per PROMUSA, ressenyats o no en aquest Manual, i que tenen com a finalitat establir l'operativa d'actuació de l'empresa.

1.3.12 Professionals: qualsevol persona, física o jurídica, vinculada a PROMUSA per relacions jurídiques i/o comercials de qualsevol naturalesa distinta del vincle laboral dels empleats.

1.3.13 Societat: PROMUSA

Secció 2:

Responsabilitat Penal de les Persones Jurídiques

2.1 Règim legal

Com ja s'ha indicat anteriorment, la Llei Orgànica 5/2010 va incorporar la responsabilitat penal de les persones jurídiques pels delictes comesos en el seu nom i profit pels representants legals i/o empleats.

La referida responsabilitat penal de les persones jurídiques ve regulada als articles 31 bis i següents del Codi Penal, els quals reproduïm seguidament per a una millor comprensió de la qüestió:

Article 31 bis

1. En els supòsits previstos en aquest Codi, les persones jurídiques seran penalment responsables:

- **a)** Dels delictes comesos en nom o per compte de les mateixes i en el seu benefici directe o indirecte, pels seus representants legals o per aquells que actuant individualment o com integrants d'un òrgan de la persona jurídica, estan autoritzats per a prendre decisions en nom de la persona jurídica o ostenten facultats d'organització i control dins de la mateixa.
- **b)** Dels delictes comesos, en l'exercici d'activitats socials i per compte i en benefici directe o indirecte de les mateixes pels qui, estant sotmesos a l'autoritat de les persones físiques mencionades en el paràgraf anterior, han pogut realitzar els fets per haver-se incomplert greument per aquells els deures de supervisió, vigilància i control de la seva activitat ateses les concretes circumstàncies del cas.

2. Si el delicte fos comès per les persones indicades en la lletra a) de l'apartat anterior, la persona jurídica quedarà exempta de responsabilitat si s'acompleixen les següents condicions:

- **1.ª** òrgan d'administració ha adoptat i executat amb eficàcia, abans de la comissió del delicte, models d'organització i gestió que inclouen les mesures de vigilància i control idònies per a prevenir delictes de la mateixa naturalesa o per a reduir de forma significativa el risc de la seva comissió;
- **2.ª** la supervisió del funcionament i del compliment del model de prevenció implantat ha sigut confiada a un òrgan de la persona jurídica amb poders autònoms d'iniciativa i de control o que tingui encomanada legalment la funció de supervisar l'eficàcia dels controls interns de la persona jurídica;
- **3.ª** els autors individuals han comès el delicte eludint fraudulentament els models d'organització i de prevenció
- **4.ª** no s'ha produït una omissió o un exercici insuficient de les seves funcions de vigilància i control per part de l'òrgan al que es refereix la condició 2ª

En els casos en els que les anteriors circumstàncies solament puguin ser objecte d'acreditació parcial, aquesta circumstància serà valorada als efectes d'atenuació de la pena.

3. En les persones jurídiques de petites dimensions, les funcions de supervisió a que es refereix la condició 2.ª de l'apartat 2 podran ser assumides directament per l'òrgan d'administració. A aquests efectes, són persones jurídiques de petites dimensions aquelles que, segons la legislació aplicable, estiguin autoritzades a presentar compte de pèrdues i guanys abreujada.

4. Si el delicte fos comès per les persones indicades en la lletra b) de l'apartat 1, la persona jurídica quedarà exempta de responsabilitat si, abans de la comissió del delicte, ha adoptat i executat eficaçment un model d'organització i gestió que resulti adequat per a prevenir delictes de la naturalesa del que fou comès o per reduir de forma significativa el risc de la seva comissió.

En aquest cas resultarà igualment aplicable l'atenuació prevista en el paràgraf segon de l'apartat 2 d'aquest article.

5. Els models d'organització i gestió a que es refereixen la condició 1ª de l'apartat 2 i l'apartat anterior hauran de complir els següents requisits:

- *1.ª Identificaran les activitats en l'àmbit de les quals puguin ser comesos els delictes que hagin de ser previnguts.*
- *2.ª Establiran els protocols o procediments que concretin el procés de formació de la voluntat de la persona jurídica, d'adopció de decisions i d'execució de les mateixes en relació a aquells.*
- *3.ª Disposaran de models de gestió de els recursos financers adequats per a impedir la comissió dels delictes que han de ser previnguts.*
- *4.ª Imposaran l'obligació d'informar de possibles riscos i incompliments a l'organisme encarregat de vigilar el funcionament i observança del model de prevenció.*
- *5.ª Establiran un sistema disciplinari que sancioni adequadament l'incompliment de les mesures que estableixi el model.*
- *6.ª Realitzaran una verificació periòdica del model i de la seva eventual modificació quantes posin de manifest infraccions rellevants de les seves disposicions, o quan es produeixin canvis en l'organització, en l'estructura de control o en l'activitat desenvolupada que els faci necessaris.*

Article 31 ter

1. La responsabilitat penal de les persones jurídiques serà exigible sempre que es constati la comissió d'un delicte que s'hagi hagut de cometre per qui ostenti càrrecs o funcions al·ludides a l'article anterior, encara que la concreta persona física responsable no hagi estat individualitzada o no hagi estat possible dirigir el procediment contra ella. Quan com a conseqüència dels mateixos fets s'imposés a ambdues la pena de multa, els jutges o tribunals modularan les respectives quanties, de manera que la suma resultant no sigui desproporcionada en relació amb la gravetat d'aquells.

2. La concurrència, en les persones que materialment hagin realitzat els fets o en les que els haguessin fet possibles per no haver exercit el degut control, de circumstàncies que afectin a la culpabilitat de l'acusat o agreugin la seva responsabilitat, o el fet de que les dites persones hagin mort o s'haguessin sostret a l'acció de la justícia, no exclourà ni modificarà la responsabilitat penal de les persones jurídiques, sens perjudici del que es disposa a l'article següent.

Article 31 quater

Només podran considerar-se circumstàncies atenuants de la responsabilitat penal de les persones jurídiques haver realitzat, amb posterioritat a la comissió del delictes i a través dels seus representants legals, les següents activitats:

- **a)** *Haver procedit, abans de conèixer que el procediment judicial es dirigeix contra ella, a confessar la infracció a les autoritats.*
- **b)** *Haver col·laborat en la investigació del fet aportant proves, en qualsevol moment del procés, que fossin noves i decisives per a esclarir les responsabilitats penals dimanants dels fets.*
- **c)** *Haver procedit en qualsevol moment del procediment i amb anterioritat al judici oral a reparar o disminuir el dany causat pel delictes.*
- **d)** *Haver establert, abans del començament del judici oral, mesures eficaces per a prevenir i descobrir els delictes que en futur es poguessin cometre amb els mitjans o sota la cobertura de la persona jurídica.*

Article 31 quinquies

1. Les disposicions relatives a la responsabilitat penal de les persones jurídiques no seran aplicables a l'Estat, a les Administracions públiques territorials i institucionals, als Organismes Reguladors, les Agències i Entitats públiques Empresariales, a les organitzacions internacionals de dret públic, ni a aquelles altres que exerceixin potestats públiques de sobirania o administratives.

2. En el cas de les Societats mercantils públiques que executin polítiques públiques o prestin serveis d'interès econòmic general, només els podran ser imposades les penes previstes a les lletres a) y g) del apartat 7 de l'article 33. Aquesta limitació no serà aplicable quan el jutge o tribunal aprecii que es tracta d'una forma jurídica creada pels seus promotors, fundadors, administradors o representants amb el propòsit d'eludir una eventual responsabilitat penal.

El dos títols d'imputació de la responsabilitat penal de la persona jurídica es detallen en el núm. 1 de l'art. 31 bis, que continua establint a les lletres a) i b) els dos pressupostos que permeten transferir la responsabilitat de les persones físiques a la persona jurídica. El primer fet de connexió el generen les persones amb majors responsabilitats a l'entitat i el segon les persones indègudament controlades per aquella. En definitiva, la persona jurídica pròpiament dita no comet el delictes sinó que esdevé personalment responsable pels delictes comesos per altres.

Els subjectes capacitats per a transferir la responsabilitat penal a la persona jurídica en el primer nivell de l'art. 31 bis, queda integrat pels tres següents grups de persones físiques:

- a) Els "representants legals".

Es tracta d'un concepte aliè a la legislació mercantil, encara que s'hauran de considerar com a tals als administradors de les persones jurídiques, així com als seus apoderats, singulars o amb poders generals.

b) Els que "actuant individualment o com a integrants d'un òrgan de la persona jurídica, estan autoritzats per a prendre decisions en nom de la persona jurídica".

Compren, sens dubte, als administradors de dret que, en autoria única o col·legiada, exerceixen les funcions d'administració d'una societat en virtut d'un títol jurídicament vàlid. No queda clara la inclusió dels administradors de fet, si bé haurà d'interpretar que sí és així. Finalment, també permet incloure en aquest apartat als que, sense ser pròpiament administradors ni representants legals de la societat, formen part d'òrgans socials amb capacitat per a prendre decisions, així com als apoderats singulars i a altres persones en que s'hagi delegat determinades funcions.

c) Els qui "ostenten facultats d'organització i control".

Amb aquesta expressió s'engloba potencialment a un alt nombre de càrrecs i comandaments intermedis que tinguin atribuïdes aquelles facultats, entre elles, les mesures de vigilància i control per a prevenir delictes.

Pera que concorri responsabilitat penal de la persona jurídica es precís que es comprovi l'existència d'un delicte que hagi estat comès pels representants legals, i/o empleats de la persona jurídica. Per contra, no és precís que l'específica persona física responsable del delicte sigui identificada o que es dirigeixi procediment penal contra ella.

Per un altre cantó, en quant es refereix als delictes comesos pels subjectes sotmesos a l'autoritat de les persones físiques mencionades a la lletra a) de l'apartat 1 de l'article 31 bis, és suficient que operin dins de l'àmbit de direcció, supervisió, vigilància o

control d'aquestes. No és necessari que s'estableixi una vinculació formal amb l'empresa a través d'un contracte laboral o mercantil, quedant inclosos autònoms o treballadors subcontractats, sempre que es trobin integrats en el perímetre del seu domini social.

La responsabilitat penal de la persona jurídica serà exigible amb independència del lloc on es trobi el seu domicili social, sempre i quan el delictes hagi estat comès en territori espanyol. Això no exclou que també pugui sorgir la responsabilitat penal de les persones jurídiques per delictes comesos a l'estranger sempre que el responsable no hagi estat absolt, indultat o penat fora del territori espanyol.

Així mateix, la norma exigeix que la conducta de la persona física s'hagi realitzat en nom o per compte de la persona jurídica i en el seu benefici directe o indirecte, essent suficient que l'actuació de la persona física es dirigeixi d'una manera directa o indirecta a beneficiar a l'entitat.

De la mateixa manera, com hem vist, l'article 31 bis del Codi Penal exigeix que per a que la persona jurídica sigui responsable dels delictes comesos pels treballadors o empleats, ha de donar-se la circumstància de que no s'hagués exercit sobre ells les degudes mesures de control. Per tant, a "sensu contrario" s'ha d'entendre que les persones jurídiques no seran penalment responsables si duen a terme unes adequades mesures de prevenció i control.

2.2 Penes associades

L'article 33.7 del Codi Penal recull una llista de penes que poden ser imposades a una persona jurídica:

- Multes per quotes o proporcional.
- Dissolució de la persona jurídica.
- Suspensió de les seves activitats per un termini de fins a 5 anys.

- Clausura dels seus locals i establiments per un termini que no podrà excedir de cinc anys.
- Prohibició de realitzar en el futur les activitats, l'exercici de les quals hagi comès, afavorit o encobert el delicte. Aquesta prohibició podrà ser temporal o definitiva. Si fos temporal, el termini no podrà excedir de 15 anys.
- Inhabilitació per a obtenir subvencions i ajudes públiques, per a contractar amb el sector públic i per a gaudir de beneficis i incentius fiscals o de la Seguretat Social, per un termini de fins a 15 anys.
- Intervenció judicial per un termini de fins a 5 anys.

2.3 Delictes que poden cometre les persones jurídiques:

- Tràfic il·legal d'òrgans humans.
- Tràfic d'éssers humans.
- Prostitució i corrupció de menors.
- Descobriments i revelació de secrets.
- Estafes.
- Insolvències punibles.
- Aixecament de béns.
- Concursos de creditors dolosos.
- Obstaculització d'embargaments i procediments executius.
- Sol·licituds de concurs de creditors fraudulentos.
- Danys contra dades, programes informàtics o documents electrònics aliens.
- Delictes relatius a la propietat industrial i intel·lectual, al mercat i als consumidors.
- Propietat intel·lectual.
- Propietat industrial.
- Descubriments i revelació de secrets d'empresa.
- Publicitat enganyosa.
- Delictes relatius al mercat de valors.
- Alteració de preus.
- Ús d'informació privilegiada.

- Corrupció entre particulars.
- Blanqueig de Capitals/Finançament del terrorisme.
- Defraudacions tributàries.
- Defraudacions a la Seguretat Social.
- Delictes contra els drets dels treballadors
- Fraud de subvenciones.
- Delictes comptables.
- Delictes contra els drets dels ciutadans estrangers.
- Delictes sobre l'ordenació del territori.
- Delictes contra els recursos naturals i el medi ambient.
- Radiacions ionitzants.
- Riscos provocats per explosius i altres agents perillosos.
- Delictes contra la salut pública. Tràfic de drogues.
- Falsificació de targetes de crèdit o dèbit o xecs de viatge.
- Falsificació de moneda.
- Suborn.
- Tràfic d'influències.
- Corrupció en les transaccions comercials internacionals.
- Delictes d'odi i enaltiment.
- Delictes relatius a la manipulació genètica.

És important destacar que no tots els delictes citats són susceptibles de ser comesos per l'empresa. Per això, en el present Manual, i en atenció a les activitats específiques desenvolupades per PROMUSA, s'especificaran aquells tipus de conductes il·lícites amb major probabilitat de produir-se en una organització del tipus de PROMUSA, i als que denominarem Delictes Potencials.

2.4 De la manera d'evitar o atenuar la responsabilitat penal de les persones jurídiques

La Llei Orgànica 5/2010 que va introduir la responsabilitat penal de les persones jurídiques no va establir cap mecanisme amb els que una persona jurídica podria reduir el risc de que fos responsable penal dels delictes comesos en el seu nom pels seus representants, administradors i/o empleats.

Amb l'arribada de la Reforma de 2.015, sí que s'introdueix de manera expressa quina és la causa de l'exempció de la responsabilitat penal de les persones jurídiques. Aquesta causa se sustenta en la demostració de que l'empresa compte amb un pla de prevenció de delictes i que l'implementa de manera eficaç, i en concret, si el delicte fos comès pels representants legals o per aquells que actuant individualment o com integrants de la persona jurídica, estan autoritzats per a prendre decisions en nom de la persona jurídica o ostenten facultats d'organització i control dins de la mateixa, si es compleixen les següents condicions:

- L'òrgan d'administració ha adoptat i executat amb eficàcia, abans de la comissió del delicte, models d'organització i gestió que inclouen les mesures de vigilància i control idònies per a prevenir delictes de la mateixa naturalesa.
- Que la supervisió del funcionament i del compliment del model de prevenció implantat ha sigut confiat a un òrgan de la persona jurídica amb poders d'iniciativa i de control.
- Que els autors individuals han comès el delicte eludint fraudulentament els models d'organització i de prevenció i,
- Que no s'ha produït una omissió o un exercici insuficient de les seves funcions de vigilància i control per part de l'òrgan encarregat d'assegurar el compliment normatiu.

Com igualment ja s'ha indicat anteriorment, quan aquells requisits es puguin acreditar únicament de forma parcial, es podrà també valorar als efectes d'atenuació de la pena.

Quan el delicte fos comès per persones sotmeses a l'autoritat dels representants legals de l'empresa o dels que tenen facultats d'organització i control dins de la mateixa, la persona jurídica quedarà exempta de responsabilitat si, abans de la comissió del delicte, ha adoptat i executat eficaçment un model d'organització i gestió que resulti adequat per a prevenir delictes de la naturalesa del que fou comès o per a reduir de forma significativa el risc de la seva comissió.

Segons disposa el Codi Penal, el Manual de prevenció ha de complir, a més, els següents requisits:

- Identificarà les activitats, en quin àmbit puguin ser comesos els delictes que hagin de ser previnguts.
- Establirà protocols o procediments que concretin el procés de formació de la voluntat de la persona jurídica, d'adopció de decisions i d'execució de les mateixes en relació a aquells.
- Disposarà de recursos financers adequats per a impedir la comissió dels delictes que s'han de prevenir.
- Imposarà l'obligació d'informar de possibles riscos i incompliments a l'organisme encarregat de vigilar el funcionament i observança del model de prevenció.
- Establirà un sistema disciplinari que sancioni adequadament l'incompliment de les mesures que estableixi el model.
- Realitzaran una verificació periòdica del model i de la seva eventual modificació quan es posin de manifest infraccions rellevants de les seves disposicions o quan es

produeixin canvis a l'organització, estructura de control o en l'activitat desenvolupada, que els facin necessaris.

En tot cas, el Manual ha de contenir aquelles mesures que resultin adequades per a garantir el desenvolupament de les activitats de PROMUSA conforme a la Llei, i es corresponguin també amb la naturalesa i mida de l'empresa.

Secció 3

Organització General de l'Entitat.

3.1 La Propietat:

PROMUSA es una societat municipal, participada al 100% per l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallès, per tant, de titularitat íntegrament pública.

3.2 Administració de la societat:

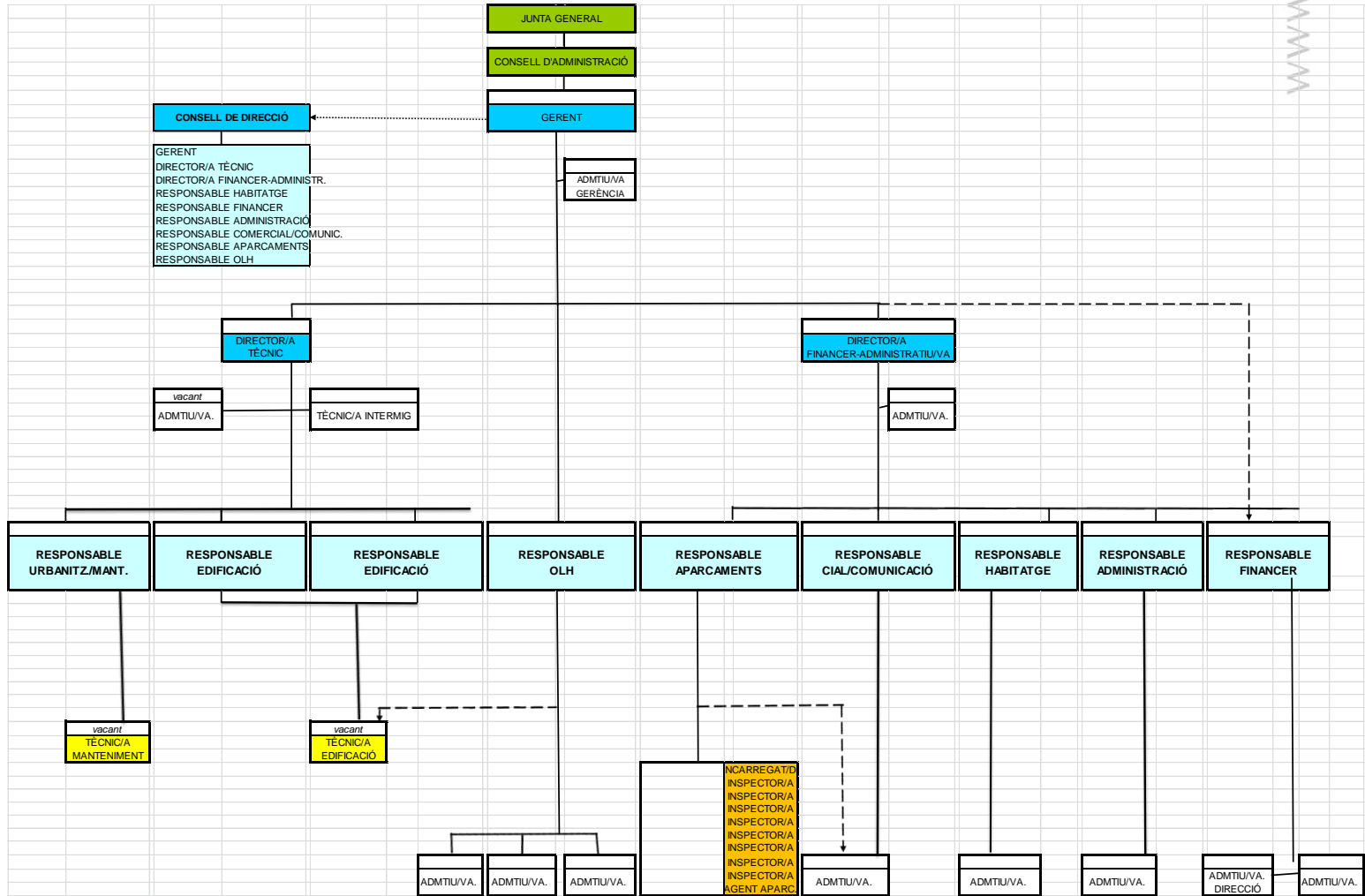
La societat està representada, governada i administrada per un Consell d'Administració integrat per un mínim de 7 i un màxim de 15 consellers, el 50% més un dels quals són nomenats per la Junta a proposta de l'Alcalde de Sant Cugat del Vallès, i la resta a proposta dels grups municipals els quals tindran dret a proposar-ne un cadascun, tret que no restin suficients llocs a cobrir, cas en que els hauran de proposar de mutu acord.

El Consell d'Administració és responsable de la seva gestió davant la Junta General, davant la qual ha de rendir comptes de les seves actuacions.

El Consell d'Administració es troba investit de les més àmplies facultats per a administrar, regir i representar a l'Empresa en tots els assumptes concernents a les activitats de la societat sense més limitacions que les matèries reservades per la Llei o els Estatuts Socials a la competència de la Junta General.

PROMUSA compte també amb l'òrgan estatutari denominat Gerència, qui té encarregada la gestió i administració diària de la societat. El gerent té atribuïdes per part del Consell d'Administració les facultats necessàries per el desenvolupament de l'activitat ordinària de la companyia, i a tal efecte li han estat conferits els oportuns poders. El gerent ha de respondre davant el Consell d'Administració i de la Junta General de la seva gestió.

A efectes d'una millor comprensió de l'estructura de la companyia, seguidament en reproduïm el seu organigrama:



Secció 4

Activitats de risc, polítiques i procediments

4.1 Activitats que desenvolupa PROMUSA.

Les principals activitats que desenvolupa PROMUSA són les següents:

- * La promoció d'habitatges, tant lliures com amb algun tipus de protecció oficial, tant per a la venda com pel lloguer, i la seva posterior comercialització.
- * La transformació i gestió urbanística del sòl, tant per encomana del propi Ajuntament de Sant Cugat i/o per planejament, actuant en aquest cas com a administració actuant, així com per la seva condició de propietària dels terrenys.
- * Actuar com a medi propi de l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallès per a la realització de qualsevol activitat que aquest li encarregui (com obres i serveis), així com la gestió de serveis públics, (mercats, vigilància aparcament amb control horari -zona blava- i aparcaments públics, etc...
- * La gestió de l'Oficina Local de l'Habitatge, a través de la qual s'administra la borsa de mediació de lloguer social, es tramiten les línies d'ajut al pagament de lloguer i a la rehabilitació i es gestiona també el servei d'intermediació de deutes d'habitatge.

PROMUSA ha identificat les activitats pròpies del seu negoci que s'assenyalen més endavant, en les que des d'un punt de vista abstracte es poden arribar a cometre alguns dels Delictes Potencials i que, per tant, han de qualificar-se com activitats de risc objecte de supervisió. Com anteriorment ja hem assenyalat, s'entén per Delictes Potencials, aquells en els que, entre els contemplats pel Codi Penal com a susceptibles de ser comesos per les persones jurídiques, s'estima que concorre una probabilitat més elevada de ser comesos per PROMUSA, atesa la seva estructura i activitats desenvolupades.

4.2 Delictes Potencials i polítiques d'actuació:

Seguidament s'efectuarà una avaluació de riscos de cadascun dels delictes tipificats pel Codi Penal considerats com a Delictes Potencials en el present Manual, i susceptibles de ser comesos per persones jurídiques en la que:

- Es determinaran les conductes delictives més comunes referents a aquell tipus.
- Es descriuran les penes associades a cada delictes.
- Es determinaran les possibles activitats de risc.
- S'establiran els procediments a seguir o les polítiques d'actuació a adoptar classificades en funció de cadascun dels delictes potencials.

4.2.1 Descobriment i revelació de secrets (Art. 197 CP)

Supòsits:

- Apoderar-se de papers, cartes, missatges de correu electrònic o qualsevol altres documents o efectes personals amb l'objecte de descobrir els secrets o vulnerar la intimitat d'un altre.
- Interceptar telecomunicacions o utilitzar artificis tècnics d'escolta, transmissió, gravació o reproducció del so o de la imatge, o de qualsevol altra senyal de comunicació amb l'objecte descobrir els secrets o vulnerar la intimitat d'un altre.
- Accedir per qualsevol mitjà, sense estar autoritzat, a dades reservades de caràcter personal o familiar d'un altre que es trobin registrades en fitxers suports informàtics, electrònics o telemàtics, o en qualsevol altre tipus d'arxiu o registre públic o privat.
- Apoderar-se, utilitzar o modificar sense autorització i en perjudici de tercer, dades reservades de caràcter personal o familiar d'un altre que es trobin registrades en fitxers o suports informàtics, electrònics o telemàtics, on qualsevol altre tipus d'arxiu o registre públic o privat.
- Alterar o utilitzar, en perjudici del titular de les dades o d'un tercer, dades reservades de caràcter personal o familiar d'un altre que es trobin registrades en fitxers o suports telemàtics, o en qualsevol altre tipus d'arxiu o registre públic o privat.

Pena:

S'imposarà una pena de multa de 6 mesos a 2 anys. Els tribunals podran imposar les penes recollides en les lletres **b)** a **g)** del apartat 7 de l'article 33, conforme les regles establertes a l'article 66 bis:

- Dissolució de la persona jurídica. Produirà la dissolució definitiva de la seva personalitat jurídica, així com la de la seva capacitat per actuar de qualsevol manera en el tràfic jurídic o dur a terme qualsevol tipus d'activitat encara que sigui lícita.

- Suspensió de les seves activitats per un termini que no podrà excedir dels 5 anys.
- Clausura dels seus locals i establiments per un termini que no podrà excedir els 5 anys.
- Prohibició de realitzar en el futur les activitats en l'exercici de les quals s'hagi comès el delictes. Pot ser temporal (15 anys) o definitiva.
- Intervenció judicial per a salvaguardar els drets dels treballadors o dels creditors pel temps que s'estimi necessari, que no podrà excedir de 5 anys. Aquesta intervenció podrà afectar a tota l'organització o limitar-se a alguna de les seves instal·lacions, seccions o unitats de negoci.

Departament afectat:

Tots, encara que principalment aquells que tinguin accés a la informació relativa a proveïdors , clients, professionals, empleats, així com els que disposin d'eines telemàtiques. Departament Comercial, Administratiu, Comptable, RRHH i Habitatge

Activitats de risc:

- Tractament de dades de caràcter personal externes relatives a clients, proveïdors o qualsevol altra persona amb la que l'entitat pugui tenir relacions empresarials.
- Tractament de dades de caràcter personal internes, relatives als socis, representants legals i empleats.
- Accés a les comunicacions dels empleats i monitorització de l'ús del correu electrònic i internet.

Mesures de Prevenció:

- Estricta compliment del Codi de Conducta.
- Estricta compliment del "Document de Seguretat PROMUSA", document intern amb la finalitat de complir el Reial Decret 1720/2007, de 21 de desembre, pel que s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei Orgànica 15/1999 de 13 de desembre de protecció de dades personals. En especial, compliment de la política de seguretat en matèria de protecció de dades.
- Elaborar un informe anual d'avaluació, en el que també s'identifiquin potencials riscos d'actuacions il·lícites.

- Mitjançant autorització signada pels treballadors, l'empresa podrà registrar les dades dels seus accessos a internet, així com dels seus correus electrònics a efectes de control.

- Conscienciar a través de formació als treballadors sobre quines són les eines que l'empresa posa al seu abast per tal de complir amb les seves tasques professionals, que garanteixen la protecció de la informació.

- Queden prohibides les següents conductes:

1. Connectar a una xarxa recursos tals com altres xarxes, subxarxes, servidors, dispositius electrònics de connexió **hub**, **Routers**, **switches**, dispositius de xarxa inalàmbrica o dispositius amb tecnologia **bluetooth**. Per a aquestes connexions és necessària la prèvia autorització per escrit del departament d'informàtica de PROMUSA

2. Connectar equips de la xarxa de PROMUSA a equips connectats a una altra xarxa externa sense la supervisió del departament de sistemes de PROMUSA

3. Utilitzar la xarxa, ordinadors o altres recursos de l'empresa o d'un tercer per aconseguir accessos no autoritzats a qualsevol altre equip o sistema informàtic.

4. Els empleats de PROMUSA estan obligats a respectar la informació personal.

5. S'haurà de respectar la intimitat dels professionals amb els que els empleats es relacionin, ja pertanyin a PROMUSA o a altres organitzacions. Això obliga a no accedir, tret de que es compti amb la seva expressa autorització, als seus equips, documents, efectes personals o als seus sistemes de comunicació. Obliga igualment a protegir la pròpia intimitat impedit la seva accessibilitat i evitant la seva vulnerabilitat.

6. Cada empleat haurà de respectar les mesures de seguretat establertes per l'empresa per a protegir dades, programes o sistemes informàtics. L'accés a les dades de caràcter personal, el seu tractament i la seva transmissió només poder ser realitzats amb les autoritzacions i mesures de control que s'estableixen en les normes relatives a protecció de dades. La intrusió en aquells programes i/o sistemes informàtics vulnerant aquestes mesures constitueix hacking i està completament prohibit.

4.2.2 Estafes (Art. 248-251 CP)

Supòsits:

- Enganyar a un altre induint-lo a realitzar un acte de disposició en perjudici propi o aliè.
- Alienar, gravar o arrendar atribuint-se falsament sobre una cosa facultat de disposició que no es té, per haver-la exercitat prèviament o per no haver-la tingut mai.
- Disposar d'un bé ocultant qualsevol tipus de càrrega o gravamen sobre el mateix.
- Havent-se alienat una cosa com a lliure, alienar-la o gravar-la de nou abans de la definitiva transmissió a l'adquirent.
- Atorgar en perjudici d'un tercer un contracte simulat.

Pena:

Multa del quintuple de la quantitat defraudada, si el delictes comès per la persona física té prevista una pena de presó de més de 5 anys. Per a la resta dels casos s'estableix una multa del doble al quàdruple de la quantitat defraudada. Els tribunals podran imposar les penes recollides a les lletres **b)** a **g)** de l'apartat 7 de l'article 33, conforme les regles establertes a l'article 66 bis.

Departament afectat:

Departaments que disposen de capacitat de representació legal de la companyia. Gerència i Consell d'Administració.

Activitats de risc:

- Operacions immobiliàries com per exemple, la venda, el lloguer i la constitució d'hipoteques.
- Celebració de contractes amb tercers.
- Captació d'inversors per a qualsevol tipus de projecte empresarial.
- Sol·licitud de crèdits i préstecs.
- Comunicacions de sinistres a les asseguradores.
- Simulació de sinistres en béns assegurats.
- Subscripció de contractes comercials en operacions de venda de materials o serveis.

Mesures de prevenció:

- Estricta compliment del Codi de Conducta.

- Elaboració de llibres, registres i assentaments comptables que reflecteixin de manera precisa les transaccions i disposicions d'actius de l'empresa. És molt important, que aquests registres siguin realitzats conforme als mètodes internacionalment acceptats, amb l'objectiu de prevenir disposicions de fons que quedin fora del control comptable de l'empresa.
- Registre de totes aquelles operacions, contractes i negocis jurídics l'import dels quals siguin superiors a 20.000 euros i dels que l'empresa en sigui part.
- Comunicació prèvia al "Comitè de Compliment" de qualsevol operació, contracte o negoci jurídic del que l'empresa sigui part i el seu import sigui superior a 100.000 euros.
- Aprovació per l'Òrgan d'Administració de qualsevol operació, contracte o negoci jurídic l'import del qual sigui superior a les quanties determinades a les Instruccions de Contractació per als contractes subjectes a regulació no harmonitzada.

4.2.3 Insolvències Punibles (Art. 257-261 CP)

Supòsits:

- Eludir el pagament de deutes mitjançant l'ocultació de béns i drets.
- Realitzar qualsevol tipus d'acte de disposició, o que generi obligacions, que pugui dificultar o impedir l'eficàcia d'un embargament o d'un procediment executiu ja iniciat o del que es prevegi la seva iniciació.
- Estant en situació concursal, realitzar actes de disposició sobre el patrimoni o que generin obligacions, destinats a pagar a un o varis creditors, privilegiats o no, amb posposició de la resta.
- Causar de forma dolosa la situació de crisi econòmica que comporti la declaració de concurs.
- Presentar dades falses relatives a l'estat comptable en un procediment concursal amb l'objectiu d'aconseguir una declaració indeguda de concurs.

Pena:

Multa de dos a cinc anys, si el delictes comès per la persona física té prevista una pena de presó de més de cinc anys. Si el delictes té prevista una pena de presó de més de dos anys per a la persona física, no inclosa en l'incís anterior, consistirà en una multa d'un a tres anys. Per a la resta dels casos, es preveu una multa de 6 mesos a 2 anys. Els tribunals podran imposar les penes recollides a les lletres **b)** a **g)** de l'apartat 7 de l'article 33, conforme les regles establertes a l'article 66 bis.

Departament afectat:

Administració, Financer i Comptabilitat, Gerència i Òrgan d'Administració.

Activitats de risc:

- Pagament de creditors.
- Cobrament de deutors.
- Situacions de falta de tresoreria.

Mesures de prevenció:

- Estrictes compliment del Codi de Conducta.
- Elaboració de llibres, registres i assentaments comptables que reflecteixin de manera precisa les transaccions i disposicions d'actius de l'empresa. És molt important que aquests registres es facin conforme l'establert a la normativa, amb l'objectiu de prevenir disposicions de fons que quedin fora del control comptable de l'empresa.
- Registre documental de les operacions, contractes i negocis jurídics l'import dels quals sigui superior a 20.000 euros.
- Aprovació per l'Òrgan d'Administració de qualsevol operació, contracte o negoci jurídic l'import del qual sigui superior a les quanties determinades a les Instruccions de Contractació per als contractes subjectes a regulació no harmonitzada.
- Comunicació prèvia al "Comitè de Compliment" de qualsevol operació, contracte o negoci jurídic del que l'entitat sigui part i el seu import sigui superior a 100.000 euros.-

Obtenir assessorament jurídic davant qualsevol indici de que PROMUSA o un deutor es trobi en una situació de falta de liquidesa o insolvència.

4.2.4 Danys informàtics i Hacking (Art. 264 CP)

Supòsits:

- Esborrar, danyar o alterar dades, programes informàtics causant un perjudici greu; obstaculitzar o interrompre el funcionament d'un sistema informàtic aliè.

Pena:

- Multa de dos a cinc anys o del quíntuple a dotze vegades el valor del perjudici causat, si resulta una quantitat superior, quan es tracti de delictes castigats amb una pena de presó de més de tres anys.

- Multa d'un a tres anys o del triple a vuit vegades el valor del perjudici causat, si resulta una quantitat superior, en la resta de casos.

Els tribunals podran imposar les penes recollides a les lletres **b)** a **g)** de l'apartat 7 de l'article 33, conforme les regles establertes a l'article 66 bis.

- Departament afectat:

Tots.

Activitats de risc:

- Existència d'una situació de competència acusada.

Mesures de prevenció:

- Estricta compliment del Codi de Conducta.

- Compliment estricta del Document de Seguretat PROMUSA, document intern implementat amb la finalitat de complir el Reial Decret 1720/2007, de 21 de desembre, pel que es va aprovar el Reglament de desenvolupament de la Llei Orgànica 15/1999 de 13 de desembre, de protecció de dades personals.

- Conscienciar a través de formació als treballadors respecte quines són les eines que l'empresa posa al seu abast per a complir amb les seves funcions professionals que garanteixen la protecció de la informació.

- Queden prohibides les següents conductes:

1. Connectar a una xarxa recursos tals com altres xarxes, subxarxes, servidors, dispositius electrònics de connexió **hub, Routers, switches**, dispositius de xarxa inalàmbrica o dispositius amb tecnologia **bluetooth**. Per a aquestes connexions és necessària la prèvia autorització per escrit del departament d'informàtica de PROMUSA.

2. Connectar equips de la xarxa de PROMUSA a equips connectats a una altra xarxa externa sense la supervisió del departament de sistemes de PROMUSA

3. Utilitzar la xarxa, ordinadors o altres recursos de l'empresa o d'un tercer per aconseguir accessos no autoritzats a qualsevol altre equip o sistema informàtic.

4. Els empleats de PROMUSA estan obligats a respectar la informació personal.

5. S'haurà de respectar la intimitat dels professionals amb els que els empleats es relacionin, ja pertanyin a PROMUSA o a altres organitzacions. Això obliga a no accedir, tret de que es compti amb la seva expressa autorització, als seus equips, documents, efectes personals o als seus sistemes de comunicació. Obliga igualment a protegir la nostra pròpia intimitat impedit la seva accessibilitat i evitant la seva vulnerabilitat.

6. Cada empleat haurà de respectar les mesures de seguretat establertes per l'empresa per a protegir dades, programes o sistemes informàtics. L'accés a les dades de caràcter personal, el seu tractament i la seva transmissió només poder ser realitzats amb les autoritzacions i mesures de control que s'estableixen en les normes relatives a protecció de dades. La intrusió en aquells programes i/o sistemes informàtics vulnerant aquestes mesures constitueix hacking i està completament prohibit.

4.2.5 Infracció de drets de Propietat Intel·lectual (Art. 270 CP)

Supòsits:

- Reproduir, plagiar, distribuir o comunicar públicament una obra literària, artística o científica sense l'autorització dels titulars dels corresponents drets de propietat intel·lectual o els seus cessionaris i amb ànim d'obtenir un benefici econòmic directe o indirecte.

Pena:

- Multa del doble al quàdruple del benefici obtingut, o que s'hagués pogut obtenir, si el delicte comès per la persona física té prevista una pena de presó de més de dos anys.
- Multa del doble al triple del benefici obtingut, afavorit, o que s'hagués pogut obtenir en la resta dels casos.

Els tribunals podran imposar les penes recollides a les lletres **b)** a **g)** de l'apartat 7 de l'article 33, conforme les regles establertes a l'article 66 bis.

Departament afectat:

Atesa l'activitat de l'empresa, tots els departaments amb accés a eines telemàtiques.

Activitats de risc:

- Descàrrega d'arxius protegits per drets de Propietat Intel·lectual.
- Gestió de llicències de programes d'ordinador.
- Organització d'actes.

Mesures de Prevenció:

- Estricta compliment del Codi de Conducta.
- Està prohibit instal·lar i executar en els equips informàtics de l'empresa o de tercers amb els que aquesta tingui relació, qualsevol tipus de software sense llicència, o piratejat, en definitiva, d'adquisició il·legítima, així com crear o posseir qualsevol eina o producte destinat a eliminar la protecció del software propietat de tercers.
- Elaboració per part del responsable de sistemes d'un informe anual en el que s'identifiquin els riscos de potencials actuacions il·legals.

- Prohibició de la reproducció, còpia, plagi, distribució, modificació, cessió o comunicació, total o parcial, de productes propietat de l'empresa sense comptar amb la deguda autorització expressa.
- Queda prohibida la reproducció, la còpia, el plagi, la distribució, la modificació, la cessió o la comunicació, total o parcial, de productes propietat de terceres persones ja siguin físiques o jurídiques, sense haver obtingut la seva autorització prèvia i expressa. En el concepte de terceres persones, s'inclouen des de els clients i proveïdors de l'empresa, fins a qualsevol persona física o entitat aliena a l'empresa. Aquestes autoritzacions hauran de registrar-se conforme a la seva data d'expedició i l'òrgan o persona responsable.

4.2.6 Infracció de drets de Propietat Industrial (Art. 273 CP)

Supòsits:

- Reproduir, imitar, modificar o usurpar un signe distintiu idèntic o confusible amb un dret de Propietat Industrial registrat conforme a la legislació de marques, per a distingir els mateixos o similars productes, serveis, activitats o establiments.
- Produir, importar, posseir, utilitzar, oferir o introduir en el comerç objectes emparats per drets de Propietat Industrial.

Pena:

- Multa del doble al quàdruple del benefici obtingut o que s'hagués pogut obtenir si el delicte comès per la persona física té prevista una pena de presó de més de dos anys.
- Multa del doble al triple del benefici obtingut, afavorit, o que se hagués pogut obtenir, a la resta de casos.
- Pel supòsit del tipus previst a l'art. 277: Multa de dos a cinc anys, o del triple al quíntuple del benefici obtingut o que s'hagués pogut obtenir si la quantitat resultant fos més elevada, quan el delicte comès per la persona física té prevista una pena de més de dos anys de privació de llibertat.
- Multa de sis mesos a dos anys, o del tant al doble del benefici obtingut o que s'hagués pogut obtenir si la quantitat resultant fos més elevada, en la resta de casos.

Els tribunals podran imposar les penes recollides a lletres **b)** a **g)** de l'apartat 7 de l'article 33, conforme les regles establertes a l'article 66 bis.

Departament afectat:

Principalment Departament Tècnic, Gerència i Òrgan d'Administració.

Activitats de risc:

- Utilització de signes distintius aliens.
- Utilització d'invençions patentables o models d'utilitat aliens.
- Utilització de dissenys industrials aliens.

Mesures de prevenció:

- Estricta compliment del Codi de Conducta.
- Prohibició de la reproducció, plagis, distribució, modificació, cessió, i la comunicació de productes o dissenys propietat de PROMUSA sense la deguda autorització expressa i per escrit d'aquesta.
- Queda prohibida la reproducció, còpia, plagis, distribució, modificació, cessió o comunicació, total o parcial, de productes propietat de terceres persones, ja siguin físiques o jurídiques, sense haver obtingut la seva autorització prèvia i per escrit. En el concepte de terceres persones, s'inclouen des dels clients i proveïdors de l'empresa, fins a qualsevol persona física o entitat aliena a aquesta.

4.2.7 Descobriment i revelació de secrets d'empresa (Art. 278-280 CP)

Supòsits:

- Apoderar-se per qualsevol mitjà de dades, documents escrits o electrònics, suports informàtics o altres objectes per a descobrir un secret d'empresa.
- Descobrir, revelar o cedir a tercers els secrets d'empresa descoberts de forma il·lícita.
- Difusió, revelació o cessió d'un secret d'empresa per qui tingués legal o contractualment obligació de guardar reserva.

Pena:

Multa de dos a cinc anys, o del triple al quíntuple del benefici obtingut o que s'hagués pogut obtenir si la quantitat resultant fos més elevada, quan el delicte comès per la persona física té prevista una pena de més de dos anys de privació de llibertat.

- Multa de sis mesos a dos anys, o del tant al doble del benefici obtingut o que s'hagués pogut obtenir si la quantitat resultant fos més elevada a la resta de casos.

Els tribunals podran imposar les penes recollides a les lletres b) a g) de l'apartat 7 de l'article 33, conforme les regles establertes a l'article 66 bis

Departament afectat:

Tots.

Activitats de risc:

- Relacions amb empreses competidores.

Mesures de prevenció:

- Estricta compliment del Codi de Conducta.

- Firma de clàusules de confidencialitat amb els Professionals i/o empleats que incloguin la informació obtinguda sobre terceres persones.

- Queden prohibides a PROMUSA les següents actuacions:

* Connectar a una xarxa recursos com altres xarxes, subxarxes, servidors, dispositius electrònics de connexió hub, routers, switches, dispositius de xarxa inalàmbrica o dispositius amb tecnologia bluetooth. Per a aquestes connexions serà necessària la prèvia autorització per escrit del responsable corresponent.

* Connectar equips de la xarxa de PROMUSA a equips connectats a una altra xarxa externa sense la deguda autorització del responsable de l'empresa.

* En cap cas poden ser utilitzats, la xarxa, ordinadors o altres recursos de PROMUSA o d'un tercer per a aconseguir accessos no autoritzats a qualsevol altre equip o sistema informàtic.

- Tots els empleats i professionals estan obligats a respectar els secrets d'empresa, tant de PROMUSA o tercers amb els es relacioni, així com les Mesures de Seguretat establertes per a protegir dades, programes o sistemes informàtics.

4.2.8. Corrupció entre particulars (Art. 286 bis CP)

Supòsit:

- Prometre, oferir, o concedir a directius, administradors, empleats o col·laboradors d'una empresa mercantil o d'una societat, associació, fundació o organització un benefici o avantatge de qualsevol naturalesa no justificades per a que l'afavoreixin a ell o a un tercer davant d'altres, incomplint les seves obligacions en l'adquisició o venda de mercaderies o en la contractació de serveis o en les relacions comercials.
- Rebre, sol·licitar o acceptar un benefici o avantatge de qualsevol naturalesa no justificada, per a sí o per a un tercer, com a contraprestació per a afavorir indegudament a un altre, incomplint les seves obligacions en l'adquisició o venda de mercaderies o en la contractació de serveis o en les relacions comercials.

Pena:

- Multa de dos a cinc anys, o del triple al quíntuple del benefici obtingut o que s'hagués pogut obtenir si la quantitat resultant fos més elevada, quan el delicte comès per la persona física té prevista una pena de més de dos anys de privació de llibertat.
- Multa de sis mesos a dos anys, o del tant al doble del benefici obtingut o que s'hagués pogut obtenir si la quantitat resultant fos més elevada, en la resta dels casos.

Els tribunals podran imposar les penes recollides a les lletres **b)** a **g)** de l'apartat 7 de l'article 33, conforme les regles establertes a l'article 66 bis.

Departament afectat:

Primordialment Gerència, Òrgan d'Administració, Financer, Departament Comercial i Compres.

Activitats de risc:

- Relacions comercials amb tercers (Clients, proveïdors i prestadors de serveis).
- Entrega de regals a tercers: clients, proveïdors i prestadors de serveis.
- Recepció de regals de tercers: clients, proveïdors i prestadors de serveis.

Mesures de prevenció:

- Estricta compliment del Codi de Conducta.
 - Manteniment d'un sistema de llibres, comptes i registres que reflecteixin exactament tota operació i disposició d'efectiu a l'empresa que garanteixi:
 - a) Que les transaccions de fons s'executin d'acord amb l'autorització general o específica de l'Òrgan d'Administració o Gerència de l'empresa.
 - b) Que les transaccions siguin registrades de manera que permetin, tant la preparació de declaracions financeres d'acord amb els principis de comptabilitat generalment acceptats i la normativa vigent al respecte, com mantenir el control dels actius.
- El registre de les transaccions haurà d'incloure el de qualsevol comissió, servei, honoraris de consultoria, despeses per regals, menjars, viatges i entreteniment, així com despeses d'activitats promocionals. Un registre adequat de tot això ha d'incloure una clara referència a la naturalesa de cada despesa, identificant als receptors o participants, les autoritzacions rebudes per a la despesa i les aprovacions.
- Està prohibida la falsificació dels esmentats llibres, registres comptables i comptes, i de fer anotacions o apunts falsos, enganyosos, incomplets, inexactes o simulats en els llibres, registres i comptes.

4.2.9 Blanqueig de capitals (Art. 301 CP)

Llei 10/2010 de 28 de abril, de prevenció del blanqueig de capitals i del finançament del terrorisme.

Supòsits:

- El que adquireixi, posseeixi, utilitzi, converteixi o transmeti béns, sabent que aquests tenen el seu origen en una activitat delictiva, comesa per ell o per qualsevol altra tercera persona, o realitzi qualsevol altre acte per a ocultar o encobrir el seu origen il·lícit, o per a ajudar a la persona que hagi participat en la infracció a eludir les conseqüències legals dels seus actes.

Pena:

- Multa de dos a cinc anys, si el delicte comès per la persona física té prevista una pena de presó de més de cinc anys.
- Multa de sis mesos a dos anys, a la resta dels casos.

Els tribunals podran imposar les penes recollides a les lletres **b)** a **g)** de l'apartat 7 de l'article 33, conforme les regles establertes a l'article 66 bis.

Departament afectat:

Òrgan d'Administració, Gerència i Departament Financer i Comptabilitat.

A tenor del que disposa l'article 2 de la Llei 10/2010 de 28 d'abril, de prevenció del blanqueig de capitals i de finançament al terrorisme, i per raó de la seva activitat de promoció immobiliària, PROMUSA ha de ser considerada com a subjecte obligat en els termes que disposa la referida llei, i per tant, ha d'aprovar per escrit, i aplicar les polítiques i procediments adequats en matèria de diligència deguda, informació, Conservació de documents, control intern, avaluació i gestió de riscos, garantia de compliment de les disposicions pertinents i comunicació, amb l'objecte de prevenir i impedir operacions relacionades amb el blanqueig de capitals o finançament del terrorisme. En aquest sentit, la companyia compta amb el corresponent Manual de Prevenció de Blanqueig de Capitals i Finançament del Terrorisme, aprovat pel Consell d'Administració de PROMUSA.

Mesures de prevenció:

- Estricta compliment del Codi de Conducta.
- Estricta compliment del Manual de Prevenció de Blanqueig de Capitals i Finançament del Terrorisme, aprovat pel Consell d'Administració de PROMUSA.

4.2.10 Defraudacions tributàries i a la Seguretat Social (Art. 305-310 bis CP)

Supòsits:

- Defraudar a la Hisenda Pública Estatal, autonòmica o local en més de 120.000.-€.
- Defraudar a la Hisenda Pública de la Comunitat Europea en més de 50.000.-€.
- Defraudar a la Seguretat Social en més de 120.000.-€.
- Obtenir subvencions desgravacions o ajudes de les administracions públiques de més de 120.000.-€ falsejant les condicions requerides per a la seva concessió o ocultant les que l'haguessin impedit.
- L'incompliment absolut de les obligacions comptables o manteniment de comptabilitats paral·leles amb una incidència superior a 240.000.-€.
- Obtenir de manera indeguda fons dels pressupostos de la Unió Europea en quantia superior a 50.000.-€, falsejant les condicions requerides per a la seva concessió o ocultant les que l'haguessin impedit.
- Falta d'anotació, o anotació amb xifres diferents a la veritables, de negocis, actes, operacions o transaccions econòmiques amb una incidència superior a 240.000.-€.
- Pràctica d'anotacions comptables fictícies amb incidència superior a 240.000.-€.

Pena:

- Multa del tant al doble de la quantitat defraudada o indegudament obtinguda, si el delicte comès per la persona física té prevista una pena de presó de més de dos anys.
- Multa del doble al quàdruple de la quantitat defraudada o indegudament obtinguda, si el delicte comès per la persona física té prevista una pena de presó de més de cinc anys.
- Multa de sis mesos a un any en els supòsits de l'article 310 CP.

Els tribunals podran imposar les penes recollides a les lletres **b)** a **g)** del apartat 7 de l'article 33, conforme les regles establertes a l'article 66 bis.

Departament afectat:

Amb caràcter principal Òrgan d'Administració, Gerència i els Departaments d'Administració i Financer-Comptabilitat.

Activitats de risc:

- Registre d'operacions en llibres comptables i formulació de comptes anuals.
- Liquidació i autoliquidació d'obligacions tributàries.

- Sol·licitud de subvencions i ajudes públiques.
- Liquidació de obligacions amb la Seguretat Social.

Mesures de prevenció:

- Estricta compliment del Codi de Conducta.
- Manteniment d'un sistema de llibres, comptes i registres que reflecteixin exactament tota operació i disposició d'efectiu a l'empresa. Aquest sistema de llibres haurà de garantir:
 - A) Que les transaccions de fons s'executen d'acord amb l'autorització general o específica de l'Òrgan d'Administració o Gerència de l'empresa.
 - B) Les transaccions hauran de ser registrades de manera que permetin la preparació de les declaracions financeres d'acord amb els principis de comptabilitat generalment acceptats, o les normes en vigor al respecte. El registre de les transaccions haurà d'incloure qualsevol comissió, servei, honoraris de consultoria, despeses per regals, menjars, viatges i entreteniment, així com despeses d'Activitats promocionals. S'haurà d'incloure una clara referència a la naturalesa de cada despesa, identificant als receptors o participants, i les autoritzacions i aprovacions.
- Es prohibeix la falsificació dels llibres, registres comptables i comptes. D'igual manera es prohibeix realitzar l'anotació d'apunts falsos, enganyosos, simulats, incomplets o inexactes.
- Estricta compliment de la normativa comptable, fiscal i de la Seguretat Social.
- En els processos relatius a la sol·licitud i obtenció de subvencions i ajudes públiques està prohibit:
 - a) El falsejament alteració, o omisió, de qualsevol dada o informació que es requereixi en el procés de sol·licitud o obtenció de la subvenció o ajuda pública.
 - b) L'incompliment o alteració de qualsevol forma de qualsevol de les condicions previstes o forma d'execució del projecte pel que fou concedida la subvenció o ajuda, així com en els informes de seguiment respecte a l'execució del projecte a l'organisme corresponent.

c) La informació que s'aporta relativa a les condicions administratives de la subvenció o ajuda al projecte que serà subvencionat, els plans de negoci associats i els recursos materials i humans associats al mateix haurà de ser veritable i completa. L'import de la subvenció haurà de destinar-se íntegrament al projecte pel que fou concedida i el projecte, en el seu cas, ha d'executar-se i complir-se íntegrament conforme es presentà a l'òrgan que va concedir la subvenció a ajuda.

4.2.11 Delictes contra els drets dels treballadors (Art.311 CP)

Supòsit:

- Imposar condicions laborals o de Seguretat Social que perjudiquin, suprimeixin o restringeixin drets dels treballadors (lleis, conveni col·lectiu i contracte).
- Donar ocupació a ciutadans estrangers o menors que no tinguin de permís de treball.
- Produir discriminació greu per raó d'ideologia, religió, sexe o nació.
- Donar ocupació a una pluralitat de treballadors sense donar-los d'alta en el règim de la Seguretat Social. Sempre que el número d'afectats sigui almenys de:
 - a) El 25%, en les empreses o centres de treball que ocupen a més de cent treballadors.
 - b) El 50%, en les empreses o centres de treball que ocupen a més de deu treballadors i no més de cent.
 - c) La totalitat dels treballadors en les empreses o centres de treball que ocupen a més de cinc i no més de deu treballadors.
- Reclutar a persones determinant-les a abandonar el seu lloc de treball oferint ocupació o condicions de treball enganyoses o falses, i els que ocupin a súbdits estrangers sense permís de treball en condicions que perjudiquen, suprimeixin o restringeixin els drets que tinguessin reconeguts per disposicions legals, convenis col·lectius o contracte individual.
- Els que amb infracció de les normes de prevenció de riscos laborals i estant legalment obligats, no faciliten els medis necessaris per a que els treballadors desenvolupin la seva activitat amb les Mesures de Seguretat e higiene adequades, posant-se en perill d'aquesta manera la seva vida, salut o integritat física.

Pena:

- Multa de 6 a 24 mesos en funció del tipus delictiu.
- S'imposarà la pena corresponent a cada tipus, als administradors o encarregats del servei que hagin estat responsables d'aquests i als qui, coneixent-los i podent solucionar-ho, no haguessin adoptat mesures adequades. En aquests supòsits l'autoritat judicial podrà decretar, a més, alguna de les mesures previstes a l'article 129 CP.

Els tribunals podran imposar les penes recollides a les lletres **b)** a **g)** de l'apartat 7 de l'article 33, conforme les regles establertes a l'article 66 bis.

Departament afectat:

Òrgan d'Administració, Gerència i Financer-RRHH.

Activitats de risc:

- Contractació de treballadors.

Mesures de prevenció:

- Estricta compliment del Codi de Conducta.
- Promoció de la igualtat d'oportunitats i no discriminació. S'ha d'assegurar en tot moment l'absència de situacions de discriminació per raó de sexe, orientació sexual, raça, religió, estat civil o condició social.
- No es tolerarà en cap de les seves formes, l'assetjament, abús, intimidació, la falta de respecte o qualsevol tipus d'agressió física o verbal; en relació amb això, haurà complir-se estrictament el Protocol de Prevenció Actuació en situacions d'assetjament i violència en el treball implementat per PROMUSA i que a dia d'avui està en fase d'aprovació.
- Pel que fa a la prevenció de riscos laborals, els empleats respectarà en tot moment les mesures preventives aplicables en matèria de Seguretat i salut laboral, utilitzant els recursos establerts per l'empresa i assegurant que tots els membres realitzin les seves activitats en condicions de Seguretat. L'empresa tindrà cura de l'estricta compliment del Pla de Prevenció de Riscos Laborals establert.

- En matèria de drets col·lectius, els membres de l'entitat respectaran tots els drets de sindicació, associació i de negociació col·lectiva, reconeguts internacionalment, així com les activitats que es duguin a terme per les organitzacions representatives dels treballadors, d'acord amb les funcions i competències que tinguin legalment atribuïdes, i amb els qui es mantindrà una relació basada en el respecte mutu en ares a promoure un diàleg obert, transparent i constructiu que permeti consolidar els objectius de pau social i estabilitat laboral.

4.2.12 Delictes contra els recursos naturals i el medi ambient (Art. 325 CP)

Supòsits:

- Contravenint les lleis o altres disposicions de caràcter general protectores del medi ambient, provocar o realitzar emissions, abocaments, radiacions, extraccions o excavacions, aterraments, sorolls, vibracions, injeccions o dipòsits a l'atmosfera, el sòl, el subsòl o les aigües terrestres, subterrànies o marítimes, així com les captacions d'aigües que puguin perjudicar greument l'equilibri dels sistemes naturals.
- Establir dipòsits o abocadors de residus sòlids o líquids, que siguin tòxics o perillosos i puguin perjudicar greument l'equilibri dels sistemes naturals o la salut de les persones.
- Contravenint les lleis, transportar, transformar o aprofitar residus i explotar instal·lacions en les que es dugui a terme una activitat perillosa o en les que es emmagatzemin o utilitzin substàncies o preparats perillosos i que causin o pugin causar la mort o lesions greus a persones, o danys substancials en la qualitat de l'aire, la qualitat del sòl o la qualitat de les aigües, o animals o plantes.
- Posar en greu perill la vida, integritat o la salut de les persones, o la qualitat de l'aire, del sòl o de les aigües, o a animals o plantes, en la recollida, el transport, la valorització, l'eliminació o l'aprofitament de residus, inclosa l'omissió dels deures de vigilància sobre aquests procediments.

Pena:

- Multa d'un a tres anys, o del doble al quàdruple del perjudici causat quan la quantitat resultant fos més elevada, si el delicte comès per la persona física té prevista una pena de més de dos anys de privació de llibertat.

- Multa de sis mesos a dos anys, o del doble al triple del perjudici causat si la quantitat resultant fos més elevada, en la resta dels casos.

Els tribunals podran imposar les penes recollides a les lletres **b)** a **g)** de l'apartat 7 de l'article 33, conforme les regles establertes a l'article 66 bis.

Departament afectat:

Principalment Departament Tècnic.

Activitats de risc:

- Abocament de residus o emissions a l'atmosfera amb perjudici mediambiental.
- Desobediència d'ordres expressos de l'autoritat sobre correcció o suspensió d'activitats.
- Falsejament d'informació mediambiental o obstaculització de l'activitat inspectora.

Totes les anteriors situacions es poden produir en l'àmbit de l'activitat de promoció immobiliària que desenvolupa la societat.

Mesures de prevenció:

- Estricta compliment del Codi de Conducta.
- Estricta compliment de la normativa mediambiental i del sistema de gestió mediambiental establert a través de la implementació de la ISO 14001.
- Manteniment de la figura del responsable encarregat de l'avaluació i control dels riscos mediambientals (integrat en el Departament de Qualitat), que tindrà la tasca de revisió i manteniment del sistema de Gestió Mediambiental.

4.12.13 Suborn (Art. 424 CP)

Supòsit:

- Oferir o entregar regal o retribució de qualsevol altre classe a una autoritat, funcionari públic o persona que participi en l'exercici de la funció pública per a que realitzi un acte contrari als deures inherent al seu càrrec o un acte propi del càrrec, per a que no realitzi o retardi el que hauria de fer, o en consideració al seu càrrec o funció.

Pena:

- Multa de dos a cinc anys, o del triple al quintuple del benefici obtingut quan la quantitat resultant fos més elevada, si el delicte comès per la persona física té prevista una pena de presó de més de cinc anys.
- Multa d'un a tres anys, o del doble al quàdruple del benefici obtingut quan la quantitat resultant fos més elevada, si el delicte comès per la persona física té prevista una pena de més de dos anys de privació de llibertat no inclosa a l'incís anterior.
- Multa de sis mesos a dos anys, o del doble al triple del benefici obtingut si la quantitat resultant fos més elevada, a la resta dels casos.

Els tribunals podran imposar les penes recollides a les lletres **b)** a **g)** de l'apartat 7 de l'article 33, conforme les regles establertes a l'article 66 bis.

Departament afectat:

Òrgan d'Administració, Gerència.

Activitats de risc:

- Relacions amb les administracions públiques.

Mesures de prevenció:

- Estricta compliment del Codi de Conducta.
- Qualsevol contacte o negociació amb funcionaris o ex funcionaris públics per la seva possible contractació com a empleats de l'empresa, estarà sotmesa a les normes sobre conflictes d'interessos. Pot donar-se el cas que una contractació en determinades condicions estigui prohibida, fins i tot, encara que el funcionari estigui ja retirat.
- Està prohibit qualsevol tracte amb funcionari públic o autoritat administrativa per obtenir avantatge en la posició comercial de l'empresa, davant l'administració per la qual treballa el funcionari, mitjançant contraprestació passada o futura, per accions, legals o il·legals, dutes a terme pel funcionari en benefici de l'empresa.

- Manteniment d'un sistema de llibres, comptes i registres que reflecteixin exactament tota operació i disposició d'efectiu a l'empresa, que ha de garantir:

a) El registre de les transaccions haurà d'incloure qualsevol comissió, servei, honoraris de consultoria, despeses per regals, menjars, viatges i entreteniment, així com despeses d'activitats promocionals. S'haurà d'incloure una clara referència a la naturalesa de cada despesa, identificant als receptors o participants, i les autoritzacions i aprovacions.

b) Que es permeti l'accés als actius de l'empresa només amb l'autorització dels seus legals representants.

c) Que les transaccions de fons s'executin d'acord amb l'autorització dels legals representants de l'empresa.

- Està prohibida la falsificació de llibres, registres comptables i comptes, i de fer en ells anotacions o apunts falsos, enganyosos, incomplets, inexactes o simulats.

4.12.14 Tràfic d'influències (Art. 429 CP)

Supòsit:

- Influir en un funcionari públic o autoritat prevalent-se de qualsevol situació derivada de la seva relació personal amb aquell o amb altre funcionari públic o autoritat per aconseguir una resolució que li pugui generar directa o indirectament un benefici econòmic per a sí o per a un tercer.

Pena:

- Multa de 6 mesos a 2 anys.

Els tribunals podran imposar les penes recollides a les lletres **b)** a **g)** de l'apartat 7 de l'article 33, conforme les regles establertes a l'article 66 bis.

Departament afectat:

Òrgan d'Administració, Gerència.

Activitats de risc:

- Relacions amb les administracions públiques.

Mesures de prevenció:

- Estricta compliment del Codi de Conducta.
- Està prohibit qualsevol tracte amb funcionari públic o autoritat administrativa per obtenir avantatge en la posició comercial de l'empresa davant l'administració per a la que treballa el funcionari, mitjançant contraprestació passada o futura, per accions, legals o il·legals, dutes a terme pel funcionari en benefici de l'empresa.

Secció 5

Instrumentos i mecanismes de prevenció

5.1 Comitè de Compliment/ "Compliance Officer":

Amb caràcter general s'establirà un període de comprovació i seguiment anual d'aquest Manual, sense perjudici de que pugui ser avançat en funció de possibles modificacions que es produeixin a l'estructura interna de l'empresa, o variacions motivades per canvis haguts a la legislació vigent.

Aquest control periòdic està destinat a verificar que efectivament se segueixen tots els processos i polítiques proposats anteriorment, a més de la identificació de noves conductes il·lícites que presentin una seriosa probabilitat de ser comeses. Es durà a terme seguint un sistema de control intern, i per tant, a aquests efectes es crea un òrgan específic al que s'encomana la referida funció de control i seguiment: Comitè de Compliment.

El Comitè de Compliment estarà integrat per un mínim de dues i un màxim de quatre persones que seran escollides entre el personal de la companyia i, i nomenades pel Consell d'Administració. El Consell d'Administració serà també el competent per tal de cessar i/o substituir els membres del Comitè de Compliment.

L'esmentat comitè, i per encàrrec del Consell d'Administració, està dotat d'autonomia suficient, tant en termes de facultats de control com d'iniciativa.

Per a poder garantir la màxima eficàcia, el citat comitè tindrà lliure accés a tota la documentació de que resulti d'utilitat per a la supervisió de la correcta aplicació del present Manual.

Els responsables de qualsevol Departament de l'empresa estaran obligats a subministrar qualsevol informació al Comitè de Compliment que se'ls demani en l'exercici de les seves funcions de control i seguiment del present Manual.

5.1.1 Característiques

El Comitè de Compliment tindrà les següents característiques:

- Autonomia i independència, que ha de comportar que el Comitè disposi de facultats de seguiment de les activitats de la societat i tingui capacitat de decisió respecte a les seves pròpies competències.
- Alt coneixement sobre l'empresa i de **"Compliance"**.
- Honestat i integritat, que ha de quedar reflectida en un trajectòria professional destacable.
- Continuïtat, que ha de permetre un coneixement cada vegada més profund de la companyia, dels seus riscos i necessitats.

5.1.2 Facultats i responsabilitats

- Comprovar l'aplicació del present Manual, i en especial del Codi de Conducta.
- Assessorar en la resolució de dubtes que sorgeixin de l'aplicació del manual, responnent a totes les consultes que li siguin formulades.
- Rebre i analitzar els avisos de violació del Codi de Conducta.
- Rebre i analitzar les denúncies sobre la possible comissió d'il·lícits penals que realitzin empleats o tercers a través del Canal de Denúncies.
- Dirigir les investigacions que se realitzin sobre la possible comissió d'actes d'incompliment, podent sol·licitar l'ajuda de qualsevol àrea o Departament de l'empresa.

- En el cas de violacions greus del Codi de Conducta, proposar sancions i l'adopció de les mesures disciplinàries.
- Establir controls per evitar la comissió de delictes que poguessin generar responsabilitat jurídica a l'empresa.
- Efectuar una avaluació constant dels riscos de la companyia, i en funció d'aquesta proposar a l'Òrgan d'Administració les modificacions que es vulguin aplicar al Codi de Conducta i les necessàries actualitzacions del Manual.
- Estar pendent de qualsevol reforma legislativa que pugui afectar al règim de la responsabilitat de les persones jurídiques.
- Promoure les activitats de formació que es considerin necessàries pel degut coneixement d'aquest Manual, i en especial del Codi de Conducte.
- Coordinar amb el Departament que correspongui l'aplicació del Règim Disciplinari.
- Les reunions del Comitè de Compliment s'hauran de recollir en les actes corresponents. El Comitè de Compliment es reunirà sempre que ho consideri necessari, i ell mateix establirà les seves normes de funcionament intern. En tot cas, es reunirà com a mínim una vegada semestralment.

5.2 Canal de denúncies i distribució d'informació

Es planteja una política de màxima transparència. Això vol dir que qualsevol empleat de la companyia que tingui coneixement o sospita fonamentada de que s'està produint alguna de les conductes il·lícites assenyalades en aquest manual, pot comunicar-ho de forma directa al Comitè de Compliment. Quan es produeixi la denúncia d'aquestes conductes, el supòsit serà analitzat exhaustivament per a determinar si concorre o no, donat resposta en qualsevol cas a la part denunciant.

Es mantindrà un registre de totes les denúncies rebudes. Aquest registre sempre respectarà les exigències establertes per la normativa relativa a la protecció de dades.

En el cas que es rebí una denúncia que estigui mancada clarament de fonament o que no s'ajusta als paràmetres del programa de prevenció de riscos penals, s'haurà de deixar constància igualment en el registre, determinant el motiu de la seva no admissió.

En la investigació interna que es realitzi, es podrà recollir tota la informació i documentació que es consideri oportuna de qualsevol de les àrees o Departaments de la societat.

PROMUSA garantirà que es faciliti una publicitat suficient dins de l'empresa a la possibilitat de formular denúncies confidencials. Seguint aquest mateix procediment, també es podran efectuar consultes sobre el Manual de Prevenció de Riscos Penals establert. El denunciant haurà d'aportar les dades personals d'identificació, així com una exposició clara dels motius que fonamenten la seva sospita.

Es garantirà la confidencialitat de les denúncies que es rebin. Estarà totalment prohibit adoptar qualsevol tipus de mesura que suposi una represàlia contra qualsevol empleat de la societat que hagi formulat una denúncia. No obstant, la prohibició de represàlies no impedirà que es puguin adoptar mesures disciplinàries laborals, quan la investigació interna determini que la denúncia és falsa, i ha sigut formulada amb mala fe.

La comunicació de la denúncia o qualsevol consulta, podrà realitzar-se pels mitjans següents:

- Mitjançant remissió de correu ordinari a la seu social de PROMUSA, a l'atenció del Comitè de Compliment.
- Remetent un correu electrònic a l'adreça: canaldedenuncies@promusa.cat

5.3 Formació

S'impartirà formació adequada als integrants de l'empresa sobre el sistema de prevenció de conductes delictives en el seu conjunt, per d'aquesta manera sensibilitzar-los sobre les mesures implantades, i se'ls comunicarà que està a la seva disposició el canal de denúncies per a reportar qualsevol sospita fundada que es tingui sobre la comissió de algun tipus de conducta indeguda.

L'objectiu principal, és donar a conèixer la responsabilitat penal de les persones jurídiques explicar en què consisteixen els delictes que puguin donar lloc a la mateixa, així com el de recordar també quines són les polítiques de prevenció de delictes adoptades.

Es pretén garantir que els assistents coneixen i compleixen les polítiques de prevenció de delictes, evitar la comissió de qualsevol delictes que en pugui donar lloc, i ser un canal de comunicació amb els empleats amb la finalitat de detectar qualsevol dubte, preocupació o recomanació.

5.4 Règim disciplinari:

Establir un règim disciplinari adequat és molt important per a que qualsevol sistema de prevenció de la responsabilitat penal de la persona jurídica sigui eficaç.

En consonància amb això, es proposa la imposició de sancions a tots aquells empleats que infringeixin el Manual, el Codi de Conducta, i/o les polítiques i els procediments establerts. S'adoptaran les mesures disciplinàries que procedeixin amb caràcter intern dins de l'àmbit estrictament laboral.

Aquest règim Disciplinari és complementari a qualsevol procediment judicial que pugui dirigir-se contra els representants legals o empleats de l'empresa, o a qualsevol sanció que pugui derivar-se d'aquell procediment.

Per últim és important precisar, que el Règim Disciplinari és conforme amb la legislació laboral, en especial amb l'Estatut dels Treballadors i els convenis col·lectius d'aplicació.

Secció 6

Codi de Conducta

6.1 Objectius

El Codi de Conducta consisteix en un compendi dels principis ètics i normes de Conducta que ha de regir l'actuació de tots els representants i empleats de l'empresa, tant a nivell intern pel que fa al desenvolupament de les activitats de la mateixa, com a nivell extern, en el mercat i amb la resta de competidors. Per tant, constitueixen un dels elements clau dins del Manual de Prevenció adoptat per PROMUSA

Igualment, amb aquest Codi es busca facilitar el desenvolupament de les operacions quotidianes en un ambient ètic, seriós, professional i honest d'acord amb els més elementals principis de bona fe contractual i amb la legalitat vigent.

És important assenyalar que en determinades matèries específiques, les quals precisen d'una regulació més detallada, les normes del present Codi es complementen amb les que figuren en altres protocols o procediments sectorials. Un exemple del que s'acaba d'assenyalar, el constituïria el Manual de Prevenció de Blanqueig de Capital i de Finançament del Terrorisme. Per tant serà d'aplicació un principi de subsidiarietat en virtut del qual aquelles normes catalogades com especials i que són aplicables únicament a determinats casos, prevalen sobre les generals.

6.2 Àmbit d'aplicació

El present Codi és d'aplicació als membres dels òrgans d'administració, directius i a tots els empleats de l'empresa (en endavant persones subjectes), sense perjudici de que PROMUSA promogui que els proveïdors i col·laboradors amb els que es relaciona adoptin una Conducta conforme als principis ètics recollits en el present Codi.

6.3 Obligació de conèixer i complir el Codi de Conducta

Totes les persones subjectes al present Codi tenen l'obligació de conèixer-lo i complir-lo, així como la de col·laborar per a facilitar la seva correcta aplicació, incloent la de comunicació al Comitè de Compliment de qualsevol violació d'aquest. Les persones subjectes estan obligades a assistir a totes aquelles accions formatives a les que siguin convocats per a l'adequat coneixement del Codi i del Manual de prevenció.

6.4 Control d'aplicació del Codi

El Comitè de Compliment serà l'òrgan encarregat de vetllar per la correcta aplicació del present Codi de Conducta, i realitzarà un seguiment periòdic relatiu al compliment normatiu.

Qualsevol tipus de comunicacions o consultes relatives a l'àmbit del Codi de Conducta hauran dirigir-se al Comitè de Compliment.

6.5 Principis ètics rectors de PROMUSA

Els principis ètics de l'organització, el bon govern corporatiu i l'ètica professional de les persones subjectes al present Codi, constitueixen les bases sobre les que se sustenta l'activitat de l'empresa.

Totes les actuacions dels representants legals i empleats de l'empresa, hauran d'estar guiades pels principis i valors ètics que s'exposen a continuació.

6.5.1 Comportament empresarial i social:

PROMUSA ajustarà en tot moment el seu comportament a totes i cadascuna de les normes que li siguin d'aplicació, amb un respecte escrupolós als drets dels treballadors.

6.5.2 Funcionament intern dels òrgans socials:

El desenvolupament dels càrrecs d'administrador o directiu comportarà l'obligació de complir amb els següents deures:

- Exercir el càrrec amb la diligència d'un ordenat empresari i amb lleialtat a l'accionista únic, en aquest cas, l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallès.
- Respectar en l'exercici de les seves funcions, la legalitat vigent.
- Complir amb el deure de reserva i confidencialitat sobre la informació relativa a l'empresa, així com sobre les deliberacions dels seus òrgans, fins i tot després d'haver cessat en les seves funcions.
- Els administradors i els directius hauran d'abstenir-se de realitzar funcions o exercir càrrecs, directa o indirectament, en altres empreses o societats, l'activitat de les quals siguin concurrents o estiguin en conflicte amb els de PROMUSA.
- Abstenir-se de realitzar, directa o indirectament, transaccions professionals o comercials amb l'empresa, tret d'autorització expressa de l'òrgan d'administració.
- Notificar a l'òrgan d'administració tota oportunitat de negoci que arribi al seu coneixement i pugui resultar d'interès per a l'empresa.

6.5.3 Relacions amb i entre empleats

Igualtat d'oportunitats i no discriminació: Un dels principis bàsics de l'empresa és concedir les mateixes oportunitats en l'accés al treball i en la promoció professional, assegurant en tot moment que no es produeix cap tipus de situació de discriminació per raó de sexe u orientació sexual, raça, religió, origen, estat civil o condició social.

Respecte a les persones: No es permetran ni toleraran en el treball sota cap concepte, l'assetjament, l'abús, la intimidació, la falta consideració, o qualsevol agressió física o verbal.

Les persones subjectes a aquest Codi de Conducta, especialment aquelles que exerceixin funcions de direcció, promouran en tots els nivells professionals unes relacions basades en el respecte per la dignitat dels demés, per d'aquesta manera propiciar un ambient laboral respectuós i positiu.

Drets humans i llibertats fonamentals: Tots i cadascun dels membres de l'empresa estan obligats a guardar un respecte escrupolós dels Drets Fonamentals i Llibertats Públiques recollits a la Declaració Universal dels Drets Humans de 1948, i tota aquella normativa destinada a la protecció i observança dels drets fonamentals i llibertats públiques.

Conciliació del treball la vida personal: El compromís de responsabilitat social corporativa assumit per l'empresa per millorar la qualitat de vida dels empleats inclou la promoció d'un ambient de treball compatible amb el desenvolupament personal i familiar. Per això, entre els seus objectius es troba fomentar, dins de l'àmbit organitzatiu de l'empresa, l'equilibri entre la vida personal i professional adaptant-se en la mesura del possible a les situacions i circumstàncies personals i familiars dels seus empleats, directius i administradors.

Drets col·lectius: Les persones subjectes al Codi respectaran els drets de sindicació, associació i negociació col·lectiva, així como les activitats que es duguin a terme per les organitzacions representatives dels treballadors. Es mantindrà una relació basada en el respecte per afavorir l'estabilitat laboral.

Prevenió de riscos laborals: L'empresa considera la Seguretat i salut laboral dels representants i empleats de l'empresa, quelcom fonamental per aconseguir un entorn de treball confortable i segur, essent un objectiu important la millora permanent de les condicions de treball.

Les persones subjectes a aquest Codi respectaran en tot moment les mesures preventives aplicables en matèria de Seguretat i Salut laboral, utilitzant els recursos establerts per l'organització i assegurant que els membres dels seus equips realitzen les seves activitats en condicions de seguretat.

6.5.4 Relacions amb tercers i amb el mercat

Les relacions amb tercers, entesos aquests com a proveïdors, clients, competidors i agents del mercat propis de l'activitat de l'empresa es regiran pels següents principis:

Lideratge, professionalitat i solidaritat: L'administració i direcció de l'empresa es confiarà a les persones més idònies per raó dels seus coneixements, qualitats, experiència i capacitat de lideratge.

L'empresa es dirigirà aplicant criteris estrictament professionals, i exigint als empleats serietat, dedicació, responsabilitat i lleialtat en el desenvolupament de les seves funcions, als que, en la mesura de les seves possibilitats ajudarà a aconseguir les seves aspiracions professionals.

Competència lleial: L'empresa s'obliga a actuar en el desenvolupament de les seves activitats de negoci de forma que s'acompleixi l'establert en la normativa de Defensa de la Competència i Competència Deslleial, tant nacional com comunitària, i molt especialment, es compromet a evitar totes aquelles actuacions que, recollides en aquella normativa, són considerades pel legislador com a conductes prohibides.

Conflictes d'interès: Tots els integrants de l'empresa actuaran sempre de manera que els seus interessos particulars, els dels seus familiars o d'altres persones vinculades a ells no se superposin sobre els de l'empresa o els clients. Aquesta directriu també s'aplicarà a les relacions que mantinguin amb els clients, proveïdors o qualsevol altre tercer.

Les persones subjectes a aquest Codi, especialment aquelles que tinguin intervenció en decisions sobre la contractació de subministres i serveis o la fixació de condicions econòmiques, evitaran qualsevol classe d'interferència que pugui afectar a la seva imparcialitat. S'hauran d'evitar en la mesura del possible les relacions d'exclusivitat.

A més a més, i quan així estigui previst, se seguiran les Instruccions de Contractació aprovades pel Consell d'Administració de PROMUSA.

Corrupció entre particulars: Està prohibida l'entrega, promesa o oferiment de qualsevol classe de pagament, comissió, regal o retribució, a empleats, directius o administradors d'altres empreses o entitats, ja sigui directa o indirectament a ells a través de persones o societats a ells vinculades.

Les persones subjectes a aquest Codi evitaran la relació d'exclusivitat amb un client que pugui donar lloc a una vinculació personal excessiva. S'haurà d'informar als clients de les vinculacions, econòmiques o d'altre tipus que poguessin implicar conflicte d'interès amb ells. No s'estarà autoritzat a modificar dades aportades per clients de manera unilateral, essent els propis clients els que han de modificar-les.

Els processos d'elecció de proveïdors i altres col·laboradors estaran guiats per la recerca de competitivitat i qualitat, garantint la igualtat d'oportunitats entre tots els proveïdors i col·laboradors de l'empresa. No es negarà a ningú, que complint amb els requisits sol·licitats, pugui competir en la contractació de productes i serveis, sempre adoptant en la selecció criteris objectius i transparents. La formalització d'un contracte amb un proveïdor ha de basar-se sempre en relacions clares, evitant formes de dependència. En el cas de que el proveïdor durant el desenvolupament de la pròpia activitat per a l'empresa, adopti comportaments que no concordin amb els principis generals d'aquest Codi de Conducta, l'empresa estarà legitimada per a prendre mesures, i podrà rebutjar la col·laboració en un futur amb l'esmentat proveïdor.

Pel que fa a regals, comissions o facilitats financeres, queda prohibida la sol·licitud o l'acceptació de qualsevol tipus de pagament, comissió, regal o retribució per operacions realitzades per l'empresa, i qualsevol altre tipus de profit per la posició que s'ocupa en aquella, que procedeixi de clients, proveïdors, intermediaris, o qualsevol altre tercer.

És important establir una clara diferenciació d'aquells fets que poguessin ser interpretats per un observador objectiu com a fets amb la voluntat d'afectar el criteri imparcial del receptor.

No s'inclourien en aquesta classificació:

- Objectes de propaganda d'escàs valor.
- Invitacions normals que no excedeixin dels límits considerats raonables en els usos habituals, socials i de cortesia.
- Atencions ocasionals per causes concretes i excepcionals (regals de Nadal), sempre que no siguin en metàl·lic i estiguin dins dels límits mòdics raonables.
- Invitacions a actes esportius o culturals patrocinats per l'empresa, en les condicions establertes per la política corporativa sobre aquesta matèria.

6.5.5 Relacions amb els membres de les Administracions Públiques

Està prohibida l'entrega, promesa o oferiment de qualsevol classe de pagament, comissió, regal o retribució a qualsevol autoritat, funcionaris públics o empleats o directius d'empreses o organismes públics, ja s'efectuï directament a ells o indirectament a través de persones o societats a ells vinculades i tingui com a destinatari al propi funcionari o empleat públic o a una altra persona indicada per ell. Aquesta prohibició es refereix tant a les autoritats, funcionaris o empleats públics d'Espanya com d'un altre país.

Donat que l'activitat empresarial que realitza l'empresa exigeix la convocatòria i organització de concursos i licitacions públiques, el principi que regirà totes aquestes relacions serà el del més estricte compliment de l'ordenament jurídic que resulti d'aplicació.

Pel que fa a les obligacions adquirides per l'empresa ja sigui en territori nacional o estranger, es prestarà especial atenció a l'estricta compliment de les distintes normes

fiscals, de Seguretat social i de prevenció del blanqueig de capitals que resultin de aplicació.

L'empresa no realitzarà a funcionaris públics, autoritats o organismes públics en general, ni tampoc admetrà d'ells, cap mena de regal o obsequi que pugui ser interpretat com quelcom que excedeix les pràctiques de cortesia normals.

Es prohibeix en particular, qualsevol forma de regals, obsequis o favor a funcionaris públics espanyols o estrangers, auditors i consellers, que pugui influir en la independència de judici o induir a garantir qualsevol tipus de favor.

L'empresa s'abstindrà de pràctiques no permeses per la legislació aplicable, pels usos comercials o pels Codis Ètics o de Conducta, en el cas de que es coneguessin, de les administracions o organismes públics amb les que manté relacions empresarials.

D'acord amb la legislació vigent, s'abstindrà de realitzar qualsevol activitat prohibida en relació amb el finançament de partits polítics o de patrocini d'esdeveniments que tinguin com única finalitat l'activitat política. L'empresa s'abstindrà de igual manera de realitzar qualsevol tipus de pressió de naturalesa política.

És important establir una clara diferenciació d'aquells fets que poguessin ser interpretats per un observador objectiu com a fets amb la voluntat d'afectar el criteri imparcial del receptor.

No s'inclouran en aquesta classificació:

- Objectes de propaganda d'escàs valor.
- Invitacions normals que no excedeixin dels límits considerats raonables en els usos habituals, socials i de cortesia.
- Atencions ocasionals per causes concretes i excepcionals (regals de Nadal), sempre que no siguin en metàl·lic i estiguin dins dels límits mòdics raonables.

- Invitacions a actes esportius o culturals patrocinats per l'empresa, en les condicions establertes per la política corporativa sobre aquesta matèria.

6.5.6 Protecció del medi ambient i polítiques de responsabilitat social i ambiental

Les persones subjectes a aquest Codi s'hauran de comprometre de forma activa amb la conservació del medi ambient, respectant les exigències legals, seguint les recomanacions i procediments establerts pel Manual de Prevenció per a reduir l'impacte mediambiental de les seves activitats, i contribuint a millorar els objectius de sostenibilitat.

6.5.7 Legalitat. Compliment de la normativa i comportament ètic

Les persones subjectes al Codi compliran tant les disposicions generals (lleis, reglaments) com la normativa interna de l'empresa. Hauran de desenvolupar una Conducta professional recta, imparcial, honesta i conforme amb els principis de responsabilitat social corporativa de l'empresa. S'abstindran de participar en activitats il·legals o immorals.

No competència: Els representants legals i empleats de l'empresa hauran de donar prioritat l'exercici de les seves funcions dins d'aquesta, i no podran prestar serveis professionals a altres entitats o empreses competidores, retribuïts o no, tret que es compti amb una autorització expressa del Consell d'Administració. Aquells empleats que exerceixin una altra activitat professional hauran comunicar aquesta circumstància al Departament de Recursos Humans.

Responsabilitat: Les persones subjectes al Codi es responsabilitzaran d'aconseguir la capacitat necessària pel millor desenvolupament de les seves funcions. Hauran de respectar els procediments establerts internament, especialment pel que fa a l'exercici de facultats i aplicació de límits de riscos.

Es realitzarà la comptabilització de les operacions contractades amb exactitud i rigor. S'observaran les normes relatives a seguretat i salut en el treball, amb l'objectiu de prevenir i minimitzar els riscos laborals.

Compromís amb l'entitat: Tots els integrants actuaran sempre vetllant pel millor interès de l'empresa fent un ús adequat dels mitjans posats a la seva disposició i evitant actuacions que puguin significar perjudicis.

6.5.8 Control de la informació i confidencialitat

Les persones subjectes al Codi hauran de guardar secret professional respecte a dades o informació no públics que coneguin com a conseqüència de l'exercici de la seva activitat professional, ja es refereixin a clients, a l'empresa, a empleats o directius, o a qualsevol altre tercer.

- Hauran d'utilitzar les referides dades o informació únicament pel desenvolupament de la seva activitat professional, només podran facilitar-la a aquells empleats o professionals que necessitin conèixer-la per a la mateixa finalitat i sota cap concepte la utilitzaran en benefici propi.

- Les dades i informacions relatives a comptes, posicions financeres, estats financers, negocis, i en general activitat pròpia dels clients seran tractats confidencialment i només es traslladaran a tercers aliens a l'empresa amb autorització expressa del client i d'acord amb els procediments legals pertinents.

- La informació relativa a altres empleats, directius i consellers es protegirà amb els mateixos procediments que la informació de clients.

La obligació de secret persisteix fins i tot una vegada finalitzada la relació amb l'empresa.

Tots els arxius hauran de ser degudament conservats d'acord amb la legislació vigent i les polítiques i procediments interns de l'empresa.

6.5.9 Protecció de dades de caràcter personal

Les persones subjectes al Codi estan obligats a respectar la intimitat personal i familiar de totes les persones, fent referència a empleats, clients, o qualsevol altre persona a les dades de la qual es pugui tenir accés com a conseqüència de la pròpia activitat de l'empresa, s'hi comprenen les dades personals, mèdiques, econòmiques o de qualsevol altre tipus que d'alguna manera puguin afectar a la vida íntima i personal del seu titular.

Totes les dades de caràcter personal seran tractades de forma especialment restrictiva:

- Únicament es recolliran aquelles que siguin necessàries.
- La captació, tractament informàtic i utilització es realitzaran de forma que es garanteixi la seva seguretat, veracitat, exactitud i el respecte a la intimitat de les persones.
- Només les persones subjectes al Codi autoritzades per a fer-ho, degut a les funcions que realitzen, tindran accés a les esmentades dades per allò que sigui estrictament necessari.

6.5.10 Sistemes informàtics i tecnologies de la informació

Les persones subjectes al Codi compliran estrictament les normes establertes respecte a l'ús de les Tecnologies de la Informació i de la Comunicació. Es prestarà especial atenció als sistemes informàtics, extremant les mesures de seguretat.

S'acusarà rebuda dels dispositius tecnològics que els siguin entregats o habilitats i els tornaran al deixar l'empresa, sempre dins dels terminis previstos.

S'hauran de respectar les normes específiques reguladores de la utilització del correu electrònic, accés a internet o altres mitjans similars posats a la seva disposició, sense que en cap cas es produeixi un ús inadequat d'aquests.

Pertànyer, participar, crear o col·laborar per part de les persones subjectes a aquest Codi a xarxes socials o blogs a internet i les opinions o manifestacions que es realitzin en els mateixos, s'efectuaran de manera que quedi clar el seu caràcter personal.

6.5.11 Obligacions comptables i informació financera

La informació financera de l'empresa s'haurà d'elaborar amb fiabilitat i rigor, assegurant-se de:

- Les transaccions, fets i qualsevol altre esdeveniment recollit per la informació financera efectivament existeixen i ha sigut registrat en el moment adequat.
- La informació haurà de reflectir la totalitat de les transaccions, fets i restants esdeveniments en els que l'empresa és part afectada.
- Les transaccions, fets i restants esdeveniments es classifiquen, presenten i mostren a la informació financera d'acord amb la normativa aplicable.
- Es complirà amb tots els procediments de control intern establerts per l'empresa per a garantir una correcta comptabilització de les transaccions i del seu adequat reflex a la informació financera publicada per l'empresa.
- Al preparar la informació financera les àrees de l'empresa responsables d'aquesta activitat i procés hauran certificar que han complert els controls establerts per l'empresa i que la informació subministrada és correcta.

6.5.12 Obligacions tributàries de l'empresa

Les persones subjectes al Codi evitaran totes aquelles pràctiques que suposin la il·lícita elusió del pagament de tributs en perjudici de la Hisenda Pública. L'Òrgan d'administració estarà informat de les polítiques fiscals aplicades per l'empresa.

6.5.1.13 Prevenció del blanqueig de capitals i del finançament del terrorisme

Per raó de la seva activitat de promoció immobiliària, PROMUSA ha de ser considerada com a subjecte obligat en els termes que disposa la referida llei, i per tant, ha d'aprovar per escrit, i aplicar les polítiques i procediments adequats en matèria de diligència deguda, informació, conservació de documents, control intern, avaluació i

gestió de riscos, garantia de compliment de les disposicions pertinents i comunicació, amb l'objecte de prevenir i impedir operacions relacionades amb el blanqueig de capitals o finançament del terrorisme. En aquest sentit, la companyia compte amb el corresponent Manual de Prevenció de Blanqueig de Capitals i Finançament del Terrorisme, aprovat pel Consell d'Administració de PROMUSA.

Les persones subjectes al Codi compliran estrictament les normes que s'estableixen respecte a la Prevenció del Blanqueig de Capitals i del Finançament del Terrorisme en el citat Manual.

6.5.14 Drets de propietat Intel·lectual i de propietat Industrial

Les persones subjectes al Codi respectaran la propietat intel·lectual i el dret d'ús que correspon a l'empresa en relació amb els cursos, projectes, programes i sistemes informàtics, equips, manuals i vídeos, coneixements, processos, tecnologia, "**Know How**", i en general totes les restants obres i treballs desenvolupats i creats a l'empresa, ja com conseqüència de la seva activitat professional o de la de tercers. Per tant, la seva utilització es realitzarà en l'exercici de l'activitat professional.

Pel que fa als drets de tercers, els subjectes del Codi respectaran aquests drets. En particular, no s'incorporarà, utilitzarà o ocuparà a l'empresa qualsevol tipus de informació o documentació física o electrònica pertanyent a una altra empresa que s'hagi obtingut com a conseqüència del desenvolupament d'un càrrec previ o sense el degut consentiment.

És important mencionar que l'empresa es compromet a complir amb qualsevol normativa d'àmbit local, nacional o internacional en matèria de dret de la competència i col·laborarà amb les autoritats que regulen el mercat.

6.5.1.15 Conservació de documents

Les persones subjectes al Codi compliran estrictament la normativa interna sobre arxiu i conservació de documents.

En tot cas, s'arxivaran i conservaran adequadament durant el temps que s'estableixi a la citada normativa o en la legal els documents, ja siguin paper o en format electrònic, que, dins de la seva àrea de responsabilitat, es trobin en els casos següents:

- Els documents que constitueixin el suport de les anotacions comptables que reflecteixin les transaccions realitzades per l'Entitat.
- Els informes presentats davant les autoritats sobre les activitats sospitoses d'un client relacionades amb un possible cas de blanqueig de capitals o amb un possible cas d'abús de mercat, juntament amb la documentació que els fonamenta.
- Els registres de tots els cursos sobre prevenció del blanqueig de capitals i del finançament del terrorisme que s'hagin impartit.
- Els registres sobre tots els cursos que s'hagin impartit sobre el Programa de Prevenció de Delictes i el seu compliment.
- Documents relatius a les denúncies i investigacions sobre possibles Conductes il·lícites.

6.5.16 Subcontractació

Tota empresa amb la que PROMUSA tingui que subcontractar la prestació d'un servei o l'execució d'una activitat haurà de complir amb l'establert en el present Codi, havent de vetllar pel correcte compliment d'aquest per part de la societat subcontractada.

A aquests efectes, no se subcontractarà amb empreses que no respectin els drets dels treballadors, les disposicions relatives a la Salut, Seguretat i Salut en el treball, incloses les relatives a la Prevenció de Riscos Laborals, o que tinguin contractat personal la situació laboral del qual no compleixi amb el previst a la legislació vigent.

Igualment, no es contractarà a cap empresa o serà causa d'extinció del contracte, el que l'empresa subcontractada no estigui disposada a ajustar la seva actuació al present Codi, tret que aquesta ja compti amb un Codi de característiques equivalent al present.

6.6 Implementació

El Comitè de Compliment serà l'òrgan encarregat d'assessorar a l'òrgan d'administració en l'adopció de les polítiques que promoguin el comportament ètic de l'empresa, en els processos per a la posada en pràctica del Manual de Prevenció i en el compliment del present Codi de Conducta.

6.6.1 Funcions del Comitè de Compliment

Les funcions del Comitè són les següents:

- Comprovació periòdica de la correcta aplicació del Codi de Conducta.
- Actualització del Manual a noves necessitats de l'empresa, o per raó de canvis legislatius que el puguin afectar significativament, proposant a l'òrgan d'administració les modificacions a efectuar en el Codi de Conducta amb l'objecte de mantenir-lo actualitzat.
- Difusió i posada a disposició del Manual de Prevenció als integrants de l'empresa.
- Recepció i anàlisi dels avisos de violació del Manual de Prevenció.
- Adopció de les decisions que corresponguin en relació a violacions significatives del Codi de Conducta, proposant sancions i l'adopció de mesures disciplinàries.
- Remissió dels informes corresponents sobre les violacions del Codi de Conducta denunciades i investigades a l'òrgan d'administració pel seu degut coneixement.
- Establir controls i processos pertinents per la prevenció de Conductes il·lícites.

6.6.2 Formació

El present Codi de Conducta ha de ser comunicat als implicats interns i externs mitjançant les activitats de comunicació específiques que s'estimin més adequades. A aquests efectes, a més, s'establiran els processos de formació dirigits a tots els integrants de l'empresa, amb la finalitat de donar a conèixer el contingut del Manual de Prevenció, a través de jornades de comunicació específiques i amb la corresponent publicació a la pàgina web de la empresa.

6.6.3 Canal de denúncia

L'aprovació del present Manual de Prevenció, com s'ha ressenyat amb anterioritat, comporta la creació d'un canal de denúncies a través del qual es podran remetre les comunicacions relatives a qualsevol possible incompliment del mateix. L'existència d'aquest canal, no obsta a la utilització de qualsevol altre mitjà que l'empresa hagi arbitrat amb caràcter específic en un àmbit concret.

Secció 7

Revisió i actualització del Manual de Prevenció

El Manual de Prevenció es revisarà i es modificarà en els següents casos:

- Sempre que es produeixin canvis rellevants en l'organització, en l'estructura de control o en l'activitat desenvolupada per l'empresa.
- Sempre que hi hagi modificacions legals o jurisprudencials rellevants.
- Quan es produeixin infraccions rellevants de les seves disposicions.

En tot cas, el Manual es revisarà també encara que no concorri cap de les causes anteriors, al menys un cop a l'any i es revaluaran els riscos de comissió de les Conductes delictives, actualitzant el mapa de riscos intern.