

1008

Política de Compliance Penal

Control documental

Data	Versió	Modificacions	Autor
24/03/2025	1.0	Creació	Elena Domingo
30/04/2025	1.1	Aprovació	Comité del Sistema de Gestión Integrado
07/05/2026	1.2	Adaptació UNE 2025	Elena Domingo

Llista de distribució

Departaments
Públic

Classificació i estat del document

Classificació del document	Públic
----------------------------	--------

Estat	Aprovat
-------	---------

Contingut

- 1.1 Àmbit d'aplicació
 - 1.1.1 Subjectiu
 - 1.1.2 Objectiu
- 1.2 Finalitat
- 1.3 Compromís
- 1.4 Objectius
- 1.5 Òrgan de Compliance Penal
- 1.6 Identificació i avaluació de riscos
- 1.7 Desenvolupament de mesures correctives
- 1.8 Formació
- 1.9 Competència
- 1.10 Canal de denúncies
- 1.11 Investigacions
- 1.12 Auditories de compliment
- 1.13 Sancions per comportament indegut
- 1.14 Procediments per a la delegació de facultats
- 1.15 Entrada en vigor
- 1.16 Diligència en el lliurament de la Política

1 Política de Compliance Penal

1.1 Àmbit d'aplicació

1.1.1 Subjectiu

L'abast subjectiu de la Política de Compliance Penal inclou aquelles persones físiques o jurídiques, diferenciades en factors interns i externs de l'Entitat sobre els quals són aplicables els elements del SGI, totes elles definides i contemplades a l'Abast del SGI.

1.1.2 Objectiu

La present Política de Compliance s'aplica a tots els processos definits per l'Entitat dins del seu Abast del SGI definit més avall, com a activitats susceptibles de generar un risc d'incompliment. D'aquesta manera, s'integra en el seu sistema de gestió per assolir els objectius de compliance.

Inclou la gestió i l'aplicació dels processos i controls definits per a la prevenció, mitigació i tractament dels riscos penals identificats per l'organització en el desenvolupament de les seves activitats, en particular:

- Gestió Integral de Venda d'Entrades
- Servei d'Atenció al Client

L'àmbit geogràfic d'aplicació del Sistema de Gestió Integrat és el següent:

- Oficines del carrer Veneçuela, 103, 3r 1a, 08019, Barcelona.

1.2 Finalitat

La finalitat de la present Política és posar en coneixement dels integrants de l'Entitat, així com dels tercers que s'hi relacionin, un missatge contundent d'oposició a la comissió de qualsevol acte il·lícit, penal o de qualsevol altra índole.

En cap cas no està justificada la comissió d'un delictes per part dels integrants de l'Entitat, ni tan sols quan aquesta actuació pogués produir, aparentment, un benefici de qualsevol mena per a aquesta. Així mateix, l'Entitat està disposada a combatre aquests actes i a prevenir un eventual deteriorament de la seva imatge i del seu valor reputacional.

Aquesta Política de Compliance constitueix el marc de referència del Model de Compliance existent a l'Entitat, que és conegut per tots els seus integrants i impulsat per la Direcció.

1.3 Compromís

El Comitè de Direcció, màxim òrgan de gestió de l'Entitat, és responsable de desenvolupar i implementar un SGI basat en l'aplicació de polítiques i procediments adequats que garanteixin el compliment de totes les lleis i normatives aplicables, l'incompliment de les quals pugui tenir transcendència penal.

D'altra banda, el Comitè de Direcció ha comunicat el seu compromís ferm amb el compliment penal («com més alta és la jerarquia, més gran és l'exigència») i compleix els requisits d'aquesta Política de Compliance i del SGI implantat.

L'Entitat està compromesa amb la millora contínua del SGI. Amb aquesta finalitat, planifica auditories i avaluacions periòdiques del sistema, sense descartar avaluacions extraordinàries quan sigui necessari a causa de canvis significatius en la legislació vigent o davant la materialització d'un risc, tant si havia estat detectat prèviament com si no.

Per tot l'anterior, el compliment penal és una matèria que el Comitè de Direcció aborda, com a mínim, una vegada l'any en les seves reunions, així com sempre que el desenvolupament de l'activitat requereixi una anàlisi orientada als riscos penals.

1.4 Objectius

L'objectiu perseguit per l'Entitat és garantir el compliment més estricte de la legalitat vigent com a tret distintiu d'una activitat desenvolupada de manera eficient, lleial i compromesa amb la legalitat, transmetent satisfacció i confiança a les persones que acudeixen a aquesta Entitat per desenvolupar els seus projectes en els diversos sectors en què assessorem i prestem serveis.

Els objectius de compliance penal són coherents amb el que estableix aquesta Política de Compliance Penal i amb els resultats de la identificació i avaluació dels riscos penals, i són objecte de seguiment d'acord amb la planificació establerta un cop s'ha dut a terme el procés d'avaluació dels riscos penals. Així mateix, els objectius són comunicats, mesurables sempre que sigui possible i actualitzats quan escaigui.

Per a la consecució dels objectius de compliance penal, l'Entitat conserva tota la informació documentada relacionada amb aquests.

1.5 Òrgan de Compliance Penal

Per assolir els objectius de Compliance Penal i la implementació, el seguiment i la millora del Sistema de Gestió Integrat (SGI), l'Entitat ha designat un Comitè del Sistema de Gestió Integrat, compost pels membres següents:

- Responsable del Sistema de Gestió de la Seguretat de la Informació i Qualitat.
- Responsable del Sistema de Gestió de Compliance Penal.
- Chief Executive Officer.

El Responsable del Sistema de Gestió de Compliance Penal ha de disposar de coneixements jurídics i econòmics en matèria de compliment normatiu i actuar amb independència i professionalitat. Entre les seves funcions principals s'inclouen:

- Garantir l'aplicació de polítiques i procediments adequats en matèria de compliment normatiu.
- Actuar com a punt de contacte per resoldre consultes sobre compliment normatiu dins de l'Entitat.
- Organitzar formacions per als integrants de l'Entitat sobre el Codi Ètic de Conducta i altres normatives essencials de compliment.
- Revisar anualment el Codi Ètic de Conducta, així com les polítiques i directrius de compliment, proposant modificacions o noves mesures quan sigui necessari.
- Informar l'Entitat sobre canvis legals rellevants que puguin afectar el compliment normatiu.
- Investigar possibles incompliments o denúncies, garantint-ne la correcta resolució i aplicant mesures de protecció a la persona denunciant per prevenir represàlies.
- Proposar auditories de compliment al Comitè de Direcció.
- Elaborar informes periòdics o específics per al Comitè de Direcció.

Les responsabilitats i funcions del Responsable del Sistema de Gestió de Compliance Penal estan definides i documentades en un acord formal aprovat pel Comitè de Direcció i ratificat pel Comitè del Sistema de Gestió Integrat.

El Responsable del Sistema de Gestió de Compliance Penal disposa dels recursos necessaris per exercir les seves funcions de manera eficaç. A més, en l'exercici independent de les seves responsabilitats, col·labora amb el Comitè de Direcció i manté una comunicació constant amb la resta d'òrgans de l'Entitat per garantir el compliment normatiu.

1.6 Identificació i avaluació de riscos

El SGI es basa en un procés documentat en què s'identifiquen i s'avaluen els riscos de compliment penal. La identificació i l'avaluació dels riscos es repeteixen amb una periodicitat anual fixa o com a resposta específica a un esdeveniment extraordinari, a un canvi significatiu en l'estructura o l'activitat de l'Entitat, a canvis en la jurisprudència o quan es produeixin modificacions legislatives rellevants.

1.7 Desenvolupament de mesures correctives

Un cop finalitzat el procés d'identificació i avaluació dels riscos, s'han desenvolupat mesures per eliminar la causa de la no-conformitat i prevenir que aquesta es torni a produir.

L'Entitat desenvolupa o, segons el cas, revisa la documentació existent relativa al compliment normatiu, tenint en compte els resultats del procés d'identificació i avaluació dels riscos.

1.8 Formació

Els integrants de l'Entitat rebran formació sobre els aspectes essencials en matèria de compliance, i la seva assistència quedarà degudament documentada.

La contribució dels integrants de l'Entitat a l'eficàcia del SGI és fonamental perquè ajudin a prevenir i detectar riscos penals, evitant-ne la materialització i identificant els factors de risc.

1.9 Competència

L'Entitat garanteix la competència del personal de compliance, basant-se en una formació acadèmica, una capacitat específica o una experiència adequades.

Es revisen periòdicament els objectius de rendiment per assegurar que existeixen salvaguardes raonables que evitin que incentivin l'assumpció de riscos penals o promoguin conductes inadequades en relació amb el compliance penal.

1.10 Canal de denúncies

Amb la finalitat de prevenir els delictes susceptibles d'afectar l'Entitat, s'ha implementat un sistema d'informació interna mitjançant el qual tant els integrants de l'Entitat com tercers poden comunicar qualsevol informació relacionada amb presumptes incompliments, conductes irregulars, indicis o possibles riscos penals al Responsable del Sistema de Gestió de Compliance Penal. Tots els integrants de l'Entitat tenen l'obligació d'informar de manera immediata sobre qualsevol fet o sospita d'incompliment del qual tinguin coneixement en el desenvolupament de les seves funcions o en el marc de la seva relació amb l'organització.

Aquest sistema d'informació interna està disponible a través d'un canal allotjat al lloc web de l'Entitat. A més, les persones treballadores tenen accés a la informació i a l'enllaç d'aquest canal a través dels canals de comunicació interna de l'empresa, com ara correus electrònics, la intranet o qualsevol altre mitjà de difusió utilitzat per garantir que tothom tingui accés a aquesta eina.

L'Entitat garanteix la confidencialitat de les comunicacions rebudes i de la identitat de la persona informant, així com la protecció davant qualsevol tipus de represàlia, discriminació o conducta perjudicial derivada d'una comunicació realitzada de bona fe. Així mateix, el sistema permet la presentació de comunicacions anònimes en els termes previstos per la normativa aplicable i garanteix la gestió i la investigació adequades de les comunicacions rebudes.

1.11 Investigacions

Qualsevol sospita d'incompliment és investigada immediatament pel Responsable del Sistema de Gestió de Compliance Penal de l'Entitat per tal de valorar si es tracta o no d'un risc de compliment materialitzat i proposar, si escau, les mesures correctores i les modificacions del sistema que siguin necessàries.

1.12 Auditories de compliment

L'Entitat realitza auditories internes de compliment normatiu penal amb caràcter anual per abordar i investigar les qüestions relacionades amb el compliment. El pla d'auditories és aprovat pel Comitè de Direcció.

Alternativament, es poden contractar professionals externs, com ara un despatx d'advocats especialitzat en auditories de compliment o una empresa d'auditoria de reconegut prestigi que també realitzi auditories de compliment normatiu.

El Comitè del Sistema de Gestió Integrat presenta anualment un pla d'auditories de compliment al Comitè de Direcció, que inclou una descripció dels aspectes de compliment seleccionats per ser examinats.

Els resultats de l'auditoria de compliment són comunicats al Comitè de Direcció i s'inclouen en l'Informe de Revisió per la Direcció.

La persona encarregada de dur a terme l'auditoria de compliment disposa de recursos suficients per executar-la adequadament.

1.13 Sancions per comportament indegut

Els incompliments que es produeixin requeriran l'aplicació d'una sanció adequada amb independència de la condició de la persona infractora (incloent-hi, per exemple, la pèrdua de bonificacions, l'exercici d'accions legals o l'acomiadament).

La proposta de sanció haurà de ser presentada pel Comitè de Direcció de l'Entitat al departament competent en matèria de Recursos Humans perquè sigui valorada i, si escau, s'adoptin les mesures disciplinàries corresponents d'acord amb les exigències legals, convencionals o pactades.

1.14 Procediments per a la delegació de facultats

En els casos en què el Comitè de Direcció de l'Entitat delegui la presa de decisions en àmbits en què existeixi un risc penal superior al nivell mitjà, l'Entitat establirà i aplicarà un procediment i un sistema de controls que garanteixin que el procés de presa de decisions i el nivell d'autoritat de les persones decisores siguin adequats i estiguin lliures de conflictes d'interès reals o potencials.

1.15 Entrada en vigor

La present Política de Compliment Normatiu Penal entrarà en vigor en la mateixa data de la seva aprovació pel Comitè del Sistema de Gestió Integrat, moment a partir del qual tots els integrants de l'Entitat tindran l'obligació d'observar-la i complir-la, així com el dret d'exigir-ne el compliment.

1.16 Diligència en el lliurament de la Política

L'Entitat garantirà la comunicació i difusió adequades de la present Política a tots els integrants de l'organització, així com als socis de negoci i tercers relacionats, mitjançant la pàgina web corporativa i el portal de les persones treballadores habilitat per a les comunicacions internes.