



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 | Comitè del Sistema de Gestió Integrat |
| 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. | 4 |
| 1.1. | 4 |
| 1.1.1. | 4 |
| 1.1.2. | 4 |
| 1.2. | 4 |
| 1.3. | 5 |
| 1.4. | 5 |
| 1.5. | 6 |
| 1.6. | 7 |
| 1.7. | 7 |
| 1.8. | 7 |
| 1.9. | 7 |
| 1.10. | 7 |
| 1.11. | 8 |
| 1.12. | 8 |
| 1.13. | 8 |
| 1.14. | 9 |
| 1.15. | 9 |
| 1.16. | 9 |

1 Política de Compliance Penal

1.1 Àmbit d'aplicació

1.1.1 Subjectiu

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

1.1.2 Objectiu

La present Política de Compliance s'aplica a tots els processos definits per l'Entitat en el 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 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 d'Integrat és el següent:

- Oficines de 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 es relacionin amb ella, un missatge rotund d'oposició a la comissió de qualsevol acte il·lícit, penal o de qualsevol altra índole.

En cap cas està justificada la comissió d'un delicte per part dels integrants de l'Entitat, ni tan sols quan tal actuació produís, aparentment, un benefici de qualsevol classe per a la mateixa. Així mateix, l'Entitat està disposada a combatre aquests actes i a prevenir un eventual deteriorament de la seva imatge i el 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 integrants de l'Entitat i impulsat per la Direcció.

1.3 Compromís

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

D'altra banda, el Comitè Direcció ha comunicat el seu compromís clar amb el compliment penal ("major jerarquia major exigència") i compleixen amb els requisits d'aquesta Política de Compliance i del SGI implantat.

L'Entitat està compromesa amb la millora contínua del SGI. Per a això planifica auditories i avaluacions periòdiques del sistema, sense descartar avaluacions extraordinàries quan fos precis per canvis significatius de la legislació vigent o davant la materialització d'un risc que estigués o no detectat.

Pel que fa a l'anterior, el compliment penal és una matèria que s'aborda almenys una vegada l'any pel Comitè de Direcció en les seves reunions i 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 més estricte compliment de la legalitat vigent com a senyal d'identitat d'un treball desenvolupat de manera eficient, lleial i compromès amb la legalitat, transmetent satisfacció i tranquil·litat a les persones que acudeixen a aquesta Entitat per desenvolupar els seus projectes en els diversos sectors en els quals assessorem i prestem serveis.

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

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

1.5 Òrgan de Compliance Penal

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

- Responsable del Sistema de Gestió de 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 comptar amb 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.
- 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, assegurant la seva adequada resolució i aplicant mesures de protecció al 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 referendat pel Comitè del Sistema de Gestió Integrat.

El Responsable del Sistema de Gestió de Compliance Penal compta amb els 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 assegurar el compliment normatiu.

1.6 Identificació i avaluació de riscos

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

1.7 Desenvolupament de mesures correctives

Una vegada completat el procés d'identificació i avaluació dels riscos, s'ha procedit a desenvolupar mesures per eliminar la causa de la no conformitat i prevenir que es reproduïxin.

L'Entitat desenvolupa o, segons el cas, revisa els documents existents relatius al compliment, tenint en compte els resultats de la identificació i avaluació dels riscos.

1.8 Formació

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

La contribució dels integrants de l'Entitat a l'eficàcia de l'SGI és primordial perquè aquests ajudin a prevenir i detectar riscos penals, evitant la seva materialització i reconeixent els factors de riscos.

1.9 Competència

L'Entitat assegura la competència del personal de compliance, basant-se en una educació, formació o experiència adequada.

Es revisen periòdicament els objectius de rendiment per assegurar-se que existeixen salvaguardes raonables per evitar que incentivin l'assumpció de riscos penals o promoguin conductes inapropiades 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 de denúncies a través del 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 forma 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 de denúncies està disponible a través d'un canal allotjat a la pàgina web de l'Entitat. A més, les persones treballadores tenen accés a la informació i a l'enllaç a aquest canal a través dels canals de comunicació interna de l'empresa, com correus electrònics, 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 l'informant, així com la protecció davant de qualsevol tipus de represàlia, discriminació o conducta perjudicial derivada d'una comunicació realitzada de bona fe. Així mateix, el sistema permet la realització de comunicacions anònimes en els termes previstos per la normativa aplicable i assegura l'adequada gestió i investigació de les denúncies rebudes.

1.11 Investigacions

Qualsevol sospita d'incompliment s'investiga immediatament pel Responsable del Sistema de Gestió de Compliance Penal de l'Entitat per valorar si és un risc de compliment materialitzat o no i proposar, en el seu cas, mesures correctives i modificacions del sistema.

1.12 Auditories de compliment

L'Entitat realitza auditories internes de compliment normatiu penal anuals per abordar i investigar els problemes de compliment. El pla d'auditories és aprovat pel Comitè de Direcció.

Alternativament, es pot contractar professionals externs, per exemple, un despatx d'advocats especialitzat en auditories de compliment o una empresa d'auditoria de renom que també realitzi auditories de compliment.

El Comitè del Sistema de Gestió Integrat presenta anualment, un pla d'auditories de compliment al Comitè de Direcció, que inclourà una descripció dels assumptes de compliment seleccionats a examinar en la mateixa.

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

L'encarregat de realitzar l'auditoria de compliment compta amb recursos suficients per dur-la a terme.

1.13 Sancions per comportament indegut

Els incompliments produïts requereixen una sanció apropiada amb independència de la condició de la persona infractora (incloent-hi, per exemple, impagament de bonificacions, accions legals o acomiadament). La proposta de sanció haurà de ser presentada pel Comitè de Direcció de l'Entitat al seu departament competent en matèria de Recursos Humans perquè es valori, i en el seu cas s'adoptin, les mesures disciplinàries 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 els quals existeixi risc penal major que mitjà, l'Entitat establirà i aplicarà un procediment i un sistema de controls que garanteixin que el procés de decisió i el nivell d'autoritat dels decisors siguin adequats i estiguin lliures de conflictes d'interès reals o potencials.

1.15 Entrada en vigor

La present Política de Compliance Penal entrarà en vigor en la mateixa data de la seva aprovació pel Comitè del Sistema de Gestió Integrat, moment des del qual tots els integrants de l'Entitat tenen l'obligació d'observar i complir, i el dret a exigir.

1.16 Diligència en el lliurament de la Política

L'Entitat garantirà l'adequada comunicació i difusió de la present Política a tots els integrants de l'organització, així com a aquells socis de negoci i tercers utilitzant per a això la pàgina web i el portal de l'empleat/ada habilitat per a comunicacions internes.