

CODI DE CONDUCTA I PROCEDIMENT DISCIPLINARI

Servei d'Incineració de Residus Urbans (SIRUSA)

Diligència per fer constar que en data 17 de febrer de 2022 el CEPRAN de SIRUSA va aprovar aquest document i en data 30 de juny ha estat aprovat pel Consell d'Administració de SIRUSA.

Jaume Renyer Alimbau
Secretari del Consell Administració.



JUDILEX
experts in compliance



MARC JURÍDIC:	5
TÍTOL 1 DISPOSICIONS GENERALS	8
NORMA 1	8
NORMA 2	9
NORMA 3	9
NORMA 4	9
TÍTOL 2 LES FALTES, INFRACCIONS I LA SEVA GRADUACIÓ	9
NORMA 5	9
NORMA 6	9
NORMA 7	11
NORMA 8	12
TÍTOL 3 LES PERSONES RESPONSABLES	13
NORMA 9	13
NORMA 10	14
TÍTOL 4 DE LES SANCIONS	14
NORMA 11	14
NORMA 12	14
TÍTOL 5 L'EXTINCIÓ DE LA RESPONSABILITAT	15
NORMA 13	15
NORMA 14	15
NORMA 15	16
TÍTOL 6 EL CANAL ÈTIC	16
NORMA 16	16
NORMA 17	17
TÍTOL 7 DE LES PERSONES DENUNCIANTS I DENUNCIADES	18
NORMA 18	18
NORMA 19	19
TÍTOL 8. PROCEDIMENT DE COMUNICACIÓ D'ACTUACIONS IRREGULARS	19
NORMA 20	19
NORMA 21	20
NORMA 22	21
NORMA 23	22

TÍTOL 9. EL PROCEDIMENT SANCIONADOR, QÜESTIONS GENERALS	23
NORMA 24	23
NORMA 25	25
NORMA 26	25
TÍTOL 10. LA INICIACIÓ DEL PROCEDIMENT SANCIONADOR	26
NORMA 27	26
NORMA 28	27
NORMA 29	27
TÍTOL 11 EL DESENVOLUPAMENT DEL PROCEDIMENT	28
NORMA 30	28
NORMA 31	29
TÍTOL 12 LA TERMINACIÓ DEL PROCEDIMENT	29
NORMA 32	29
NORMA 33	30
NORMA 34	31
TÍTOL 13 DEL PROCEDIMENT ABREUJAT	32
NORMA 35	32
DISPOSICIONS FINALS	34
PRIMERA CONSERVACIÓ DE LA INFORMACIÓ	34
SEGONA GARANTIES REPRESENTANTS TREBALLADORS	34
TERCERA ENTRADA EN VIGOR	34
QUARTA PUBLICITAT	34
NORMES D'ESTIL:	35
GLOSSARI	35
ANNEX I	36

MARC JURÍDIC:

Conforme a l'Art. 31 bis del Codi Penal espanyol en redacció donada per la LO 1/2015 de 30 de març, respecte als requisits que han de complir els models d'organització i gestió. A més, el requisit 5è de l'apartat 5 del citat article, estableix s'ha d'implementar un sistema disciplinari, que sancioni adequadament l'incompliment de les mesures que estableixi el model.

El sistema disciplinari que deriva de l'aplicació de l'article 31 bis CP, no afecta exclusivament doncs als treballadors o empleats, sinó a tota l'organització o persona jurídica, la seva amplitud és evident i no limitativa d'uns afectats o uns altres del model d'organització i gestió o compliance penal en els seus múltiples supòsits, empreses mercantils, empreses públiques, associacions, fundacions o partits polítics, conforme a això no es pot restringir a un procediment sancionador o disciplinari que afecti només a empleats o treballadors, sinó a tots els afectats incloent evidentment a directius, òrgans d'administració, socis, col·laboradors i proveïdors de béns o serveis.

Conforme a això el sistema disciplinari dels models d'organització i gestió de riscos penals va més enllà dels sistemes sancionadors del conveni de SIRUSA, ja siguin directius o empleats, que deriven entre uns altres del Reial decret Legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors, [HTTPS://WWW.BOE.ES/BOE/DIAS/2015/10/24/PDFS/BOE-A-2015-11430.PDF](https://www.boe.es/boe/dias/2015/10/24/pdfs/BOE-A-2015-11430.pdf), o bé del Reial decret Legislatiu 5/2000, de 4 d'agost, pel qual s'aprova el text refós de la Llei sobre Infraccions i Sancions en l'Ordre Social, [HTTPS://WWW.BOE.ES/BUSCAR/PDF/2000/BOE-A-2000-15060-CONSOLIDADO.PDF](https://www.boe.es/buscar/pdf/2000/BOE-A-2000-15060-consolidado.pdf) així com els contemplats en els convenis col·lectius que regulen les relacions laborals o socials.

La potestat sancionadora o disciplinària en el si de la persona jurídica, excedeix de les sancions que puguin imposar-se a treballadors o empleats o als propis directius del SIRUSA, la condició de subjecte actiu d'un delictes, l'anomenada responsabilitat penal de les persones jurídiques condiona, que s'hagi de realitzar l'abstracció d'una autèntica vida pròpia de la persona jurídica, responsable administrativa i penal d'actes de les persones físiques que la integren, l'anomenada heteroresponsabilitat, però això no és així de senzill, sinó que existeix una autèntica autoresponsabilitat, doncs no només s'ha de respondre d'actes o actuacions de tercers sinó dels actes propis per no haver implementat degudament els plans o models de gestió de riscos penals, havent d'incloure per complir degudament amb les seves obligacions un sistema

disciplinari o sancionador, que se centri en els incompliments del sistema de protecció penal, o compliance.

La falta d'una regulació reglamentària que desenvolupi el preceptuat en el codi penal, ha conduït a diverses interpretacions més o menys interessades respecte al contingut del sistema sancionador dels anomenats plans de prevenció penal, centrant-se alguns autors exclusivament en la responsabilitat dels empleats o treballadors, amb el que s'obvia que bona part de la responsabilitat derivada de l'aplicació de l'art. 31 bis CP, ve directament establerta per les conductes d'aquells que ostenten els càrrecs i direcció de la persona jurídica, incomprensibles conclusions dels qui es preocupen pel control de tercers i no de l'autocontrol de la direcció, especialment d'empreses públiques, com ho és SIRUSA. Conforme a això l'única referència clara quant a un mínim contingut del sistema disciplinari del Pla de prevenció ho serà el criteri establert per la Fiscalia General de l'Estat en la seva circular 1/2016 que en un únic apartat despatxa els requisits del sistema disciplinari, amb el següent contingut literal:

“L'obligació d'establir un sistema disciplinari adequat que sancioni l'incompliment de les mesures adoptades en el model, recollida en el cinquè requisit, pressuposa l'existència d'un codi de conducta en el qual s'estableixin clarament les obligacions de directius i empleats. Les infraccions més greus, lògicament, seran les constitutives de delictes, havent de contemplar-se també aquelles conductes que contribueixin a impedir o dificultar el seu descobriment així com la infracció del deure específic de posar en coneixement de l'òrgan de control els incompliments detectats al fet que es refereix el requisit quart.”

Analitzat el més que mínim apartat, diverses són les qüestions que hem d'analitzar com a essencials perquè el sistema disciplinari a implementar en el model que compleixi amb la tasca legalment establerta. En primer lloc es refereix la Fiscalia General de l'Estat a l'existència d'un codi de conducta, la qual cosa no troba inicialment un encaix amb l'anomenat sistema, pla, programa o model d'organització i gestió, ni tal definició de “codi de conducta”, ni apareix en cap dels preceptes penals positius, però sí en la pràctica habitual de les persones jurídiques que regulen en l'anomenat “softlaw” les normes bàsiques de conducta dels qui es relacionin amb la persona jurídica, així, codis ètics, codis de bones pràctiques o codis de conducta que van sorgint amb més o menys encert en el si de les persones jurídiques. Però el codi de conducta no pot regular un sistema disciplinari ni pot contenir amb detall totes aquelles conductes infractores del model d'organització i gestió, que recordem ha d'analitzar 25 tipus els seus subtipus amb el que les accions i omissions que podrien cometre els afectats per el “codi de conducta”, ens portaria a la redacció

d'un codi penal privat o paral·lel el que comporta que tal interpretació hagi de ser descartada. Així les coses, que el codi de conducta al que es remet la Circular de la fiscalia, ve referit en si a la positivació d'un codi o reglament de règim disciplinari que conforme a les potestats disciplinàries, en aquest cas de la persona jurídica, s'exerceixi sota els principis de legalitat, tipicitat, predeterminació, culpabilitat i presumpció d'innocència, com així ha de requerir-se de qualsevol procediment, codi o reglament que sancioni conductes, per la pròpia deriva que resulta de la transposició de el "ius puniendi" del Estat a situacions particulars o individuals de sectors determinats.

El raonament de la Fiscalia en la seva curta referència al sistema sancionador a més peca d'un limitat àmbit subjectiu, com és que només es refereix a que el "codi de conducta", ha d'establir les obligacions de directius i empleats, amb això es limiten erròniament les persones a les quals afecta el codi o procediment, obviant, als òrgans d'administració, socis o accionistes, proveïdors externs o col·laboradors, tret que el concepte emprat, es refereixi a tot aquell que es relacioni amb la persona jurídica, hermenèutica més que extensiva que ens ha de fer concloure en un error d'irreflexió per part dels redactors de la circular. Però la circular sí estableix unes determinades accions o conductes que han de ser sancionades i no es refereix només a les constitutives de delictes, evidentment, la qual cosa d'altra banda excedirà sens dubte d'un procediment sancionador particular o "softlaw" per emmarcar-se en el "ius puniendi" de l'estat, sinó que exigeix que siguin sancionades conductes que contribueixin a impedir o dificultar el descobriment de les conductes infractores i finalment estableix una infracció autònoma, el de no posar en coneixement de l'òrgan de control els incompliments detectats, vinculant amb això el canal de denúncies amb el procediment sancionador privat que com un altre dels requisits del sistema, consolida el sistema de vigilància i control del que el codi de conducta i sancionador ha de ser el marc conductual i punitiu.

Cal també tenir en compte l'entrada en vigor de la Directiva 2019/1937, del Parlament Europeu i del Consell, de 23 de octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informen sobre les infraccions del Dret de la Unió, que estableix l'obligació de disposar d'un canal de denúncies a través del qual qualsevol persona que es relacioni amb l'entitat pugui enviar-hi consultes, denúncies o queixes relatives a l'incompliment del codi ètic de l'organització.

Actualment, la Directiva 2019/1937 es troba pendent de transposició per part de l'Estat Espanyol. No obstant això, la mateixa ja és aplicable i es troba en vigor, la qual cosa exigeix la modificació del present Codi a fi i efecte d'adaptar-lo a les exigències que estableix aquesta. La present modificació del Codi serà, en principi, definitiva, però tan aviat com la Directiva 2019/1937 sigui transposada per l'Estat Espanyol caldrà analitzar novament si és necessària una revisió i modificació del present Codi.

Conforme a tals raonaments exposats s'ha realitzat el present codi de conducta i disciplinari de SIRUSA.

TÍTOL I DISPOSICIONS GENERALS

NORMA 1

Les presents normes de conducta i procediment disciplinari de SERVEI D'INCINERACIÓ DE RESIDUS URBANS S.A (des d'ara SIRUSA), porten causa de l'obligació establerta en el requisit 5º de l'apartat 5. de l'article 31 bis del C.P, i forma part del model d'organització i gestió per a la prevenció de delictes o compliance penal i serà per tant d'aplicació a totes les persones físiques o jurídiques vinculades a SIRUSA o afectades pels codis de bones conductes o ètics que s'aprovin per SIRUSA.

La potestat disciplinària s'exercirà d'acord amb els principis de:

- a. Legalitat i tipicitat de les faltes, infraccions i sancions
- b. Irretroactivitat de les disposicions sancionadores no favorables i de retroactivitat de les favorables al presumpte infractor
- c. Proporcionalitat, aplicable tant a la classificació de les infraccions i sancions com a la seva aplicació
- d. Culpabilitat
- e. Presumpció d'innocència

Si iniciat un procediment disciplinari resultés l'evidència dels anomenats indicis fundats de criminalitat, sense necessitat de suspendre la tramitació es posarà, per qui hagi d'incoar, instruir, o per l'òrgan d'administració o de compliance, posar en degut coneixement mitjançant denúncia o querella al Ministeri Fiscal o autoritat judicial.

NORMA 2

Són i es consideren persones afectades pel present codi de conducta, totes les persones físiques o jurídiques, que per un motiu o altre depenguin, es relacionin o es compreguin en l'àmbit de SIRUSA, tals com, tercers no dependents, empleats, directius o administradors i afectats en general pel codi ètic de SIRUSA, sempre i en tot cas que tinguin coneixement per escrit del contingut del mateix i fossin aplicables a la seva concreta situació.

NORMA 3

El què disposa el present codi de conducta i procediment disciplinari, és en tot cas supletori de les lleis o normes, administratives, civils, penals, socials o especials, siguin de caràcter internacional, comunitari, estatals, autonòmiques o locals i sempre relacionades de forma directa o indirecta amb l'activitat o àmbit de SIRUSA.

NORMA 4

Les responsabilitats civils i especialment penals per l'incompliment o infraccions de les normes de conducta es faran efectives conforme a les lleis generals aplicables en cada cas i supòsit, trobant-se doncs fora de l'àmbit del present sistema disciplinari.

TÍTOL 2 LES FALTES, INFRACCIONS I LA SEVA GRADUACIÓ

NORMA 5

Les faltes i infraccions comeses pels afectats a les normes de conducta de SIRUSA en l'exercici de les seves activitats podran ser qualificades de molt greus, greus i lleus.

NORMA 6

Són qualificades de faltes molt greus:

- a) L'incompliment greu de les normes bàsiques dels Drets Humans, de la Declaració Universal de Drets Humans, (AGNNUU de 10 de desembre de 1948), i del Conveni per a la Protecció dels Drets Humans i de les Llibertats Fonamentals (Consell d'Europa, Roma, el 4 de novembre de 1950).
- b) Infraccions doloses o imprudents que fossin constitutives de delictes i que beneficiïn directa o indirectament a SIRUSA contemplades i descrites en l'ANNEX I del present codi.

- c) La imputació, investigació, processament, acusació o condemna per qualsevol dels actes i actuacions descrits a l'anterior apartat i/o per delictes tipificats en el codi penal, que comportin responsabilitat de les persones jurídiques.
- d) Que per part dels membres dels òrgans socials responsables, individual o col·lectivament i intervenint dol, no s'executi amb eficàcia el model d'organització i gestió, amb les mesures de vigilància i control per prevenir delictes.
- i) No disposar, per part dels òrgans d'administració, individual o col·lectivament i intervenint dol, dels recursos financers establerts per a la prevenció de delictes o destinar-los a altres necessitats.
- f) Que per part de l'òrgan d'administració o responsable d'això, de forma individual o conjunta, no s'estableixi o implementi degudament un canal de denúncies, o que no permeti la deguda confidencialitat o l'anonimat si fos el cas i la protecció de dades de caràcter personal, per informar de possibles riscos i incompliments del model de prevenció de delictes.
- g) No informar degudament d'evidents i palmaris riscos i incompliments del model de prevenció.
- h) Impedir o dificultar de forma dolosa, el descobriment d'infraccions del model de prevenció.
- i) No realitzar, dolosament, les recerques corresponents després d'una denúncia per falta molt greu i incompliments del model de prevenció de delictes.
- j) No procedir a denunciar dolosament a les autoritats judicials, amb la intenció d'ocultar els fets i les seves conseqüències, la comissió de delictes, per part dels òrgans d'administració i responsables de compliance.
- k) No realitzar per part dels òrgans responsables, de forma individual o conjunta, les verificacions periòdiques del model de prevenció de delictes, quan aquestes derivin d'infraccions molt greus, o per canvis molt rellevants en l'organització, en l'estructura de control o en l'activitat desenvolupada.
- l) Infraccions molt greus i doloses de les conductes i normes establertes en el codi ètic.
- ll) Impedir o dificultar de forma greu la formació deguda i necessària de qualsevol persona respecte del model de prevenció de delictes.

m) Haver estat sancionat per la comissió de tres faltes greus en un període d'un any.

NORMA 7

Són qualificades de faltes greus:

a) L'incompliment no greu de les normes bàsiques dels Drets Humans, de la Declaració Universal de Drets Humans, (AGNNUU de 10 de desembre de 1948), i del Conveni per a la Protecció dels Drets Humans i de les Llibertats Fonamentals (Consell d'Europa, Roma el 4 de novembre de 1950).

b) Infraccions de la lletra b) de la Norma 6 del present codi de conducta, no constitutives de delictes i que puguin haver beneficiat o beneficiïn directa o indirectament a SIRUSA.

c) Que per part dels membres dels òrgans socials responsables, individual o col·lectivament, per falta de diligència deguda, no s'executi amb eficàcia el model d'organització i gestió amb les mesures de vigilància i control per prevenir delictes.

d) No disposar, per part dels òrgans d'administració, individual o col·lectivament i per falta de diligència deguda, dels recursos financers establerts per a la prevenció de delictes o destinar-los a altres necessitats,

i) Que per part de l'òrgan d'administració o responsable legal, de forma individual o conjunta, no s'estableixi correctament un canal de denúncies que permeti la confidencialitat o l'anonimat si fos el cas i la protecció de dades de caràcter personal, per informar de possibles riscos i incompliments del model de prevenció de delictes.

f) Informar de forma indeguda de possibles riscos i incompliments del model de prevenció.

g) Impedir o dificultar de forma no greu el descobriment d'infraccions del model de prevenció.

h) No realitzar per falta de diligència deguda les investigacions corresponents després d'una denúncia per falta greu d'incompliments del model de prevenció de delictes.

i) No procedir a denunciar a les autoritats judicials sense que concorri dol i sense la intenció d'ocultar els fets i les seves conseqüències, la comissió de possibles delictes en el si de SIRUSA , per part dels òrgans d'administració i responsables de compliance.

j) No realitzar per part dels òrgans responsables de forma individual o conjunta, les verificacions periòdiques del model de prevenció de delictes, quan aquestes derivin d'infraccions no greus, o per canvis no rellevants en l'organització, en l'estructura de control o en l'activitat desenvolupada.

k) Infraccions greus de les conductes i normes establertes en el codi ètic.

l) Impedir o dificultar de forma no greu la formació de qualsevol persona respecte del model de prevenció de delictes.

ll) Haver estat sancionat per la comissió de tres faltes lleus en un període d'un any.

NORMA 8

Són qualificades de faltes lleus:

a) L'incompliment lleu de les normes bàsiques dels Drets Humans, de la Declaració Universal de Drets Humans, (AGNNUU de 10 de desembre de 1948), i del Conveni per a la Protecció dels Drets Humans i de les Llibertats Fonamentals (Consell d'Europa, Roma el 4 de novembre de 1950).

b) La conspiració, inducció o actes preparatoris constitutius de delictes de la lletra b) de la Norma 6 del present codi.

c) Que per part dels membres dels òrgans socials responsables, individual o col·lectivament, s'executi el model d'organització i gestió amb les mesures de vigilància i control per prevenir delictes de forma incorrecta.

d) Disposar, per part dels òrgans d'administració, individual o col·lectivament, dels recursos financers establerts per a la prevenció de delictes de forma inadequada o destinar-los parcialment a altres necessitats.

i) Que per part de l'òrgan d'administració o responsable legal, de forma individual o conjunta, s'estableixi un canal de denúncies que malgrat permetre la confidencialitat o l'anonimat, si fos el cas i la protecció de dades de caràcter personal, per informar de possibles riscos i incompliments del model de prevenció de delictes, emmalalteixi de problemes de seguretat.

f) Informar incorrectament per ignorància de possibles riscos i incompliments del model de prevenció.

g) Dificultar lleument el descobriment d'infraccions del model de prevenció.

h) Retardar les recerques corresponents després d'una denúncia per falta lleu d'incompliments del model de prevenció de delictes.

- i) Procedir a denunciar amb retard a les autoritats judicials sense que concorri dol i sense la intenció d'ocultar els fets i les seves conseqüències, la comissió de possibles delictes en el si de SIRUSA , per part dels òrgans d'administració i responsables de compliance.
- j) Realitzar amb retard per part dels òrgans responsables de forma individual o conjunta, les verificacions periòdiques del model de prevenció de delictes, quan aquestes derivin d'infraccions no greus, o per canvis no rellevants en l'organització, en l'estructura de control o en l'activitat desenvolupada.
- k) Infraccions lleus de les conductes i normes establertes en el codi ètic.
- l) Dificultar de forma no greu la formació de qualsevol persona respecte del model de prevenció de delictes.

TÍTOL 3 LES PERSONES RESPONSABLES

NORMA 9

Es consideren persones responsables, i incorreran en les responsabilitats establertes en el present codi de conducta i disciplinari, totes les persones físiques i jurídiques, que es relacionin amb SIRUSA, siguin aquestes i sense caràcter limitatiu: membres dels òrgans de la societat, directius, empleats, proveïdors de béns o serveis, socis, accionistes, si en fos el cas, i en general tots aquells considerats com a afectats pel codi ètic.

Per considerar-se afectat, i conforme a això poder incórrer en responsabilitats que derivin del present codi, haurà de constar per escrit haver rebut o tenir accés degut al Codi Ètic de SIRUSA i al present codi de conducta i sistema disciplinari.

Independentment del coneixement del model de prevenció de delictes de SIRUSA, del seu codi ètic i codi de conducta, o haver perdut la consideració d'afectat per la raó que en fos, la comissió d'un possible delicte previst i penat en el codi penal vigent, per part de qualsevol persona vinculada o que hagi estat vinculada a SIRUSA, serà objecte de denúncia o querella davant les autoritats judicials conforme al deure denuncia i de no ocultació de conductes delictives.

Els incompliments relacionats en les normes 6 a 8 del present, comesos per una persona física subjecta a la persona jurídica mitjançant relació laboral o funcional s'emmarquen dins del que es disposa en l'art. 54.2 i 58 del ET pel que es respectaran, en qualsevol cas, les garanties i límits que per aquells disposen els convenis col·lectius, la normativa laboral.

NORMA 10

Els afectats que tolerin d'uns altres o induïssin a uns altres a la realització d'actes o conductes constitutius de falta o infracció del present codi o codi ètic de SIRUSA, incorreran en la mateixa i idèntica responsabilitat que aquests. En cas de no consumir-se la falta o infracció i conforme a això no existir el risc de benefici directe o indirecte per a SIRUSA s'incorrerà en les corresponents responsabilitats.

Incorreran en responsabilitat els afectats que encobrissin les faltes i infraccions consumades molt greus i greus.

TÍTOL 4 DE LES SANCIONS

NORMA 11

Conforme a les faltes i infraccions derivades del present codi, podran imposar-se les següents sancions:

- a. Separació amb pèrdua definitiva, del càrrec, ocupació, contracte, funcions o condició, fossin aquestes les que fossin que vinculi o relacioni a l'infractor amb SIRUSA.
- b. Suspensió temporal de: relacions, càrrec, ocupació, contracte, funcions o condició, fossin aquestes les que fossin, que vinculi o relacioni a l'infractor amb SIRUSA.
- c. Canvi forçós amb pèrdua o no de drets econòmics o personals, de relacions, càrrec, ocupació, contracte, funcions o condició, fossin aquestes les que fossin que vinculin a l'infractor amb SIRUSA.
- d. Prevenició per escrit.
- e. Prevenició verbal.

NORMA 12

Les sancions de la lletra A) de la Norma 11 només podran imposar-se en cas de faltes molt greus, independentment de les accions penals que corresponguin al cas.

Les sancions de les lletres B) i C) de la norma 11 es podran imposar en cas de faltes molt greus i greus, independentment de les accions penals que corresponguin al cas i tindran una durada màxima de sis anys i mínima d'un any en les molt greus i d'un any a un mes en les greus.

Les faltes lleus només podran ser sancionables amb les lletres D) i E) de la norma 11.

TÍTOL 5 L'EXTINCIÓ DE LA RESPONSABILITAT

NORMA 13

La responsabilitat disciplinària establerta en el present codi, s'extingeix per:

- a. El compliment de la sanció
- b. Impossibilitat de l'execució per:
 1. Mort de l'infractor
 2. Pèrdua de la condició d'afectat de l'infractor
- c. La prescripció de la falta o infracció
- d. La prescripció de la sanció

La tramitació o finalització d'un procediment penal contra el presumpte infractor, amb condemna ferma o no, per fets sancionables conforme al present, no suposarà l'extinció de la responsabilitat amb l'excepció que comporti la mateixa sanció o pena.

L'extinció de la responsabilitat disciplinària, no comportarà en cap cas la de la responsabilitat civil o penal que li pugui ser exigida al presumpte infractor.

NORMA 14

Les faltes i infraccions establertes en el present codi prescriuen:

- a. Les faltes molt greus prescriuran: Als tres anys. Les establertes en la norma 6 lletra b), que deriven directament d'infraccions dels tipus penals, conforme a la prescripció establerta en el codi penal.
- b. Les faltes greus prescriuran als dos anys,
- c. Les faltes lleus, prescriuran als sis mesos.

Tots els terminis de prescripció, començaran a explicar-se des que la falta o infracció s'hagués comès.

S'interromp la prescripció per la iniciació del procediment, havent-se de registrar degudament la incoació de l'expedient i si no constés, des de la notificació de l'inici del procediment al presumpte infractor, tornarà a córrer el termini prescriptiu si per les raons que fossin a excepció de causa imputable al presumpte infractor o per resultar causa penal per les mateixes causes, el procediment es trobés paralitzat durant més de sis mesos.

NORMA 15

Les sancions establertes en el present codi prescriuen:

- a. Les imposades per faltes molt greus prescriuran als 3 anys, a excepció de les establertes en la norma 6 lletra b), que deriven directament d'infraccions dels tipus penals, conforme a la prescripció de les sancions establertes en el codi penal.
- b. Les imposades per faltes greus als dos anys.
- c. Les imposades per faltes lleus als sis mesos.

El termini de prescripció començarà a explicar-se des de l'endemà a aquell en què adquireixi fermesa la resolució per la qual s'imposa la sanció o des que s'infringís el compliment de la sanció si hagués començat.

TÍTOL 6 EL CANAL ÈTIC

NORMA 16

El canal de denúncies és el mitjà a través del qual qualsevol client, directiu, o empleat de SIRUSA, auditors externs, proveïdors i les persones usuàries, amb interès raonable podran enviar consultes, denúncies o queixes relatives a l'incompliment del codi ètic de l'organització.

Les vies de comunicació que conformen el canal de denúncies son les següents:

- Mitjançant la plataforma: <https://box.viadenuncia.net/2487697075>
- Mitjançant trucada telefònica, que serà gravada, al telèfon 877914004
- Mitjançant correu electrònic a sirusa@viadenuncia.net
- Mitjançant carta postal a la direcció:

Comitè de compliance de VIADENUNCIA
INFRACCIONS I DENÚNCIES SIRUSA
Av. Corts Catalanes nº 5 -7 pis 1
08173 Sant Cugat del Vallès

- Mitjançant entrevista personal amb el gestor del canal ètic, prèvia sol·licitud de cita, qui recollirà la denúncia per escrit.

NORMA 17

Persona responsable del canal de denúncies

El canal de denúncies es gestionarà de forma externa mitjançant una persona física o jurídica experta en compliance a fi i efecte de preservar al màxim la independència diligència i imparcialitat de la tramitació de les denúncies segons l'esperit de la Directiva europea del Parlament Europeu i del Consell relativa a la protecció de les persones que informen sobre les infraccions del Dret de la Unió UE/2019/1937 i el seu article 9.1.c.

La persona encarregada de la gestió de la bústia de denúncies ha de ser experta en compliment normatiu i rebrà les denúncies que li corresponguin segons les normes de repartiment que s'estableixin internament. Aquesta persona serà la designada per incoar i instruir les denúncies que es rebin, essent designada incoadora-instructora.

Les funcions de la persona incoadora i instructora del procediment derivat de la denúncia s'inclouen les següents:

- Incoar i instruir el procediment de diligències reservades.
- Incoar i instruir l'expedient sancionador.
- Redactar els plecs de càrrecs.
- Establir els procediments per dur a terme la investigació que permetin, tant la preservació de les proves, com el respecte als drets dels treballadors. Aquests procediments poden incloure entrevistes personals amb la font per a demanar major informació; entrevistes personals amb els departaments i amb les persones implicades en la conducta irregular comunicada; anàlisi de dades o obtenció d'informació de fonts externes; petició de proves pericials a professionals interns o externs a SIRUSA o altres.
- Establir quins departaments o àrea han d'estar informats de la investigació i a quin nivell jeràrquic, depenent de:
 - El nivell jeràrquic i nombre de possibles persones implicades.
 - La necessitat d'involucrar a altres departaments per a l'obtenció de dades de contrast.

- o La necessitat d'informar puntualment a l'òrgan responsable de compliment penal i al òrgan d'administració, sobre la Investigació realitzada.

TÍTOL 7 DE LES PERSONES DENUNCIANTS I DENUNCIADES

NORMA 18

Protecció i confidencialitat

La persona responsable de la bústia de denúncies i totes aquelles persones que participin en el procediment d'incoació i instrucció, asseguraran que totes les consultes, denúncies, o queixes rebudes s'analitzin de forma independent i confidencial, tot protegint la identitat de la persona denunciant, conforme el que disposa la Directiva del Parlament Europeu i del Consell relativa a la protecció de les persones que informen sobre les infraccions del Dret de la Unió UE/2019/1937, i la transposició que es dugui a terme per l'Estat Espanyol, i evitant l'accés a les persones no autoritzades.

Igualment, les persones que participin en el procediment han de garantir en tots els casos la màxima confidencialitat en els processos d'investigació de les denúncies rebudes, informant, tan sols, a les persones estrictament necessàries en el procés.

Les denúncies rebudes que donin lloc a l'inici d'un procediment, es desaran en un arxiu protegit a fi i efecte que només la persona responsable de la recepció de la denúncia i la seva instrucció en pugui conèixer la identitat del denunciant.

La identitat del denunciant només es podrà revelar quan constitueixi una obligació necessària i proporcionada, imposada pel Dret de la Unió o pel Dret nacional en el context d'una investigació, duta a terme per les autoritats nacionals o en el marc d'un procediment judicial, en particular per salvaguardar el dret de defensa de la persona afectada. El denunciant haurà de ser informat previ a la revelació de la seva identitat, excepte que això comprometí la investigació o procediment judicial.

El comitè de compliance ha de vetllar perquè no es produeixi cap tipus de represàlia sobre aquelles persones que haguessin plantejat de bona fe les seves consultes, denúncies o queixes. Si es confirmés que aquestes persones han estat objecte de represàlies, els autors de les mateixes seran objecte d'investigació i, si escau, de sanció.

NORMA 19

Persones denunciades subjectes a procediments sancionadors especials

Si la persona denunciada o presumptament infractora tingués un vincle amb la persona jurídica pel qual s'hagués establert un procediment sancionador especial, determinat per norma de rang superior, es notificarà l'existència de les actuacions, amb la major brevetat possible, al corresponent òrgan titular de la potestat sancionadora perquè, de forma independent, se segueixi el seu procediment corresponent. I, sens perjudici de l'observació, si fos aplicable, del principi general del dret del *non bis in idem*, se seguirà el procediment sancionador de compliance normalment, a fi d'esclarir els fets, determinar responsables i proposar protocols o modificar els existents en millora continua fent saber a la persona presumptament infractora que el procediment de compliance és independent i paral·lel a aquell especial al que està subjecte.

TÍTOL 8. PROCEDIMENT DE COMUNICACIÓ D'ACTUACIONS IRREGULARS

NORMA 20

Identificació d'una irregularitat

La persona que conegui l'existència d'una conducta irregular, incompliment o vulneració de les normes establertes en el Codi Ètic haurà de reportar-la immediatament. El Canal Ètic constitueix el principal mitjà a través del qual s'efectuaran les comunicacions, encara que puguin ser també enviades directament al superior jeràrquic, a l'Òrgan d'Administració, o al comitè de compliance qui la traslladaran a la persona responsable i gestora del canal de denúncies mitjançant qualsevol de les vies que ofereix el canal.

En qualsevol cas, la comunicació ha de ser tan descriptiva i detallada possible, facilitant d'aquesta manera al receptor la identificació de la conducta potencialment irregular i les persones o departaments implicats.

Si fos el superior jeràrquic qui ha estat informat d'una conducta irregular, serà ell qui hagi de realitzar la comunicació al canal de denúncies a través de les vies assenyalades anteriorment, salvaguardant en tot cas, la màxima confidencialitat sobre això.

NORMA 21

Requisits mínims de la denúncia

Perquè pugui ser considerada com a tal i disposar d'una sèrie d'elements mínims perquè es produeixi la posterior investigació, en cas que sigui necessària, la comunicació de la denúncia haurà de contenir en la mesura del possible, la següent informació, no limitativa:

- Identificació del denunciant o anonimat. Es garantirà que totes les comunicacions hauran de respectar la confidencialitat de la identitat de l'informant, impedit l'accés a les dades a persones no autoritzades, segons determina la Directiva del Parlament Europeu i del Consell relativa a la protecció de les persones que informen sobre les infraccions del Dret de la Unió UE/2019/1937, també es podran fer denúncies anònimes que hauran de complir la resta de requisits de versemblança a fi i efecte que siguin tramitades.
- Descripció de l'esdeveniment sospitós de forma detallada, consignant:
 - En què consisteix la conducta potencialment irregular.
 - Possibles persones implicades.
 - Dates aproximades d'ocurrència.
 - Mitjans en què s'ha realitzat la possible conducta il·lícita.
 - Àrea d'activitat afectada.
 - Possible impacte en els processos rellevants de SIRUSA.
 - Possible impacte econòmic.
- Si és el cas, s'aportaran documents o evidències dels fets.

Un cop rebuda la denúncia, la persona que instrueixi el procediment vetllarà perquè, excepte que consti un consentiment exprés del denunciant, cap altra persona pugui conèixer la identitat del denunciant directa o indirectament.

NORMA 22

Tramitació de la denúncia

La persona responsable del canal de denúncies que per repartiment s'hagi de fer càrrec de la denúncia, serà la persona incoadora i instructora de tot el procediment. Quan aquesta persona hagi obtingut tota la informació rellevant sobre una conducta irregular per part del denunciant en el termini màxim de 7 dies des de la recepció de la denúncia:

- Donarà número a la denúncia i n'anonimitzarà les dades del denunciant en tots els documents posteriors a la denúncia.
- Es comunicarà amb el denunciant per donar-li compte de l'estat de tramitació, el número, el nom i forma de contacte de la persona incoadora-instructora assignada.
- Realitzarà una de les següents actuacions:
 - Si considera que no concorren indicis raonables de l'existència d'una acció o omissió contrària al Codi Ètic, la persona incoadora-instructora comunicarà al comitè de compliance l'existència d'aquesta denúncia i el seu arxiu als efectes d'obtenir l'acord favorable. En tot cas, si considera que la denúncia és fraudulenta, de conformitat amb la directiva europea, el denunciant no gaudirà de protecció i podrà ser objecte de comunicació als departaments corresponents i de denúncia a les autoritats competents de conformitat amb el que disposa la Directiva del Parlament Europeu i del Consell relativa a la protecció de les persones que informen sobre les infraccions del Dret de la Unió UE/2019/1937.
 - Si considera que sí que concorren indicis raonables de l'existència d'una acció o omissió contrària al Codi Ètic, incoarà expedient sancionador o diligències reservades a fi d'esclarir els fets.

NORMA 23

De les diligències reservades.

L'òrgan o persona competent per iniciar el procediment, podrà acordar prèviament a la incoació d'un expedient disciplinari, la tramitació d'unes diligències reservades que no podran excedir de 15 dies. Del sumari se'n deixarà constància escrita en tot cas. Si incorre en incompatibilitat, serà un membre de l'òrgan de vigilància i control, per insaculació, l'encarregat de realitzar aquestes diligències reservades.

Les diligències reservades, requeriran de ratificació de la denúncia per part de la persona denunciant (excepte que sigui anònima i no sigui possible posar-s'hi en contacte), i d'una mínima investigació del fets.

Un cop preclòs el termini màxim de 15 dies per realitzar les diligències reservades, la persona incoadora-instructora decidirà si correspon el tancament de les diligències amb un dels següents resultats:

- a) L'arxiu de les actuacions, donant compte, si és necessari, del resultat de la investigació al departament corresponent per la correcció d'actuacions i protocols en millora continua. De l'arxiu se'n donarà compte a l'òrgan de vigilància i control a fi i efecte d'obtenir un acord favorable i es notificarà l'arxiu a la persona denunciant.
- b) La transformació en un procediment sancionador ordinari innominat mitjançant un plec de càrrecs per esclarir els fets objecte de denúncia quan no se'n conegui l'autor, a fi i efecte de correcció d'actuacions i protocols en millora continua. De l'inici del procediment innominat es donarà trasllat a l'òrgan de vigilància i control i a l'òrgan decisor en un termini màxim de 7 dies.
- c) La transformació en un procediment sancionador ordinari mitjançant un plec de càrrecs que es comunicarà a les persones presumptament infractores, a l'òrgan de vigilància i control i a l'òrgan decisor en un termini màxim de 7 dies.

- d) La transformació a un procediment sancionador abreujat mitjançant un proposta de resolució que es comunicarà a les persones presumptament infractores, a l'òrgan de vigilància i control i a l'òrgan decisor en un termini màxim de 7 dies.

TÍTOL 9. EL PROCEDIMENT SANCIONADOR, QÜESTIONS GENERALS

NORMA 24

El procediment per a la sanció de faltes i infraccions s'impulsarà d'ofici en tots els seus tràmits.

Respecte als drets, registre, tramitació, comunicacions, terminis i notificacions s'ajustarà a les següents regles:

- a. Dret de la presumpta persona infractora a conèixer, en qualsevol moment, l'estat de la tramitació del procediment i obtenir còpies, així com dels documents que presenti, usar la llengua oficial al territori d'instrucció, designar un representant tècnic, proposar i recórrer proves que es presentin, estar present per si o per representant escollit en les proves que es realitzin.
- b. Formular al·legacions, aportar documents al moment processal oportú, que en tot cas han de ser tinguts en compte per l'instructor decisor del procediment.
- c. Tot el procediment es registrarà degudament i s'anotaran la sortida i entrada d'escrits, així com les diligències que es realitzin, els assentaments s'anotaran respectant l'ordre temporal de recepció o sortida dels escrits i comunicacions, i indicaran la data del dia de la recepció o sortida.
- d. Les persones instructores o gestores i decisores, seran responsables directes de la seva tramitació i adoptaran les mesures oportunes per remoure els obstacles que impedeixin, dificultin o retardin l'exercici ple dels drets de la presumpta infractora o el respecte als seus interessos legítims, disposant el necessari per evitar i eliminar tota anormalitat en la tramitació de procediments.
- e. Les persones gestores i instructores i les decisores, estan obligades a dictar resolució expressa i a notificar-la, en el termini de 90 dies amb una pròrroga de 90 dies més en cas d'ésser estrictament necessari.

- f. Els terminis es comptaran des de la data de l'acord d'iniciació, que s'haurà de notificar a persona informant en el termini màxim de set dies des de la comunicació a través dels canals o vies d'informacions i denúncies establerts. S'informarà degudament dels terminis en les resolucions i notificacions al presumpte infractor, els terminis màxims per resoldre o notificar es podran suspendre: Quan es requereixi al presumpte infractor per a l'esmena de deficiències i l'aportació de documents i altres elements de judici necessaris, pel temps que intervingui entre la notificació del requeriment i el seu efectiu compliment pel destinatari, o, en defecte d'això, pel termini màxim de 20 dies, quan hagin de sol·licitar-se informes que siguin preceptius i determinants del contingut de la resolució, pel temps comprés entre la petició i la recepció de l'informe, que s'haurà de comunicar a la persona infractora. Aquest termini de suspensió no podrà excedir en cap cas de tres mesos. Quan hagin de realitzar-se proves tècniques o anàlisis contradictòries o diriments proposats pel presumpte infractor, durant el temps necessari per a la incorporació dels resultats a l'expedient.
- g. El procés no podrà prescriure ni caducar, essent obligatòria resolució en algun sentit en tot cas i supòsit, tant si és arxiu, com derivació a un altre òrgan o organisme públic, com si cal sancionar-lo internament.
- h. Els terminis assenyalats ho són per dies naturals. Els terminis fixats per mesos computaran a partir de l'endemà a aquell que tingui lloc la notificació o publicació de l'acte que es tracti. Si en el mes de venciment no hi hagués dia equivalent a aquell en què comença el còmput, s'entendrà que el termini expira l'últim dia del mes. Els terminis expressats en dies s'explicaran a partir de l'endemà a aquell que tingui lloc la notificació o publicació de l'acte que es tracti. Si en el mes de venciment no hi hagués dia equivalent a aquell en què comença el còmput, s'entendrà que el termini expira l'últim dia del mes. Els terminis expressats en dies s'explicaran a partir de l'endemà a aquell que tingui lloc la notificació o publicació de l'acte que es tracti.
- i. Les notificacions es realitzaran preferentment mitjançant la plataforma informàtica o correu electrònic de la persona gestora, exclusivament i en cas de no poder assegurar la recepció mitjançant sistema informàtic, i/o en cas de negar-se a la recepció, per part del presumpte infractor aquesta negativa podrà ser suplerta mitjançant la signatura de dues persones alienes que sota jurament o promesa manifestin que el presumpte infractor ha estat degudament notificat de l'acte que es tracti. En cas d'impossibilitat de comunicació o notificació personal, es realitzarà per escrit mitjançant sistema de BUROFAX o acta notarial que deixi constància del contingut i recepció, al domicili que consti en els registres del presumpte infractor, en el supòsit de resultar impossible la notificació es procedirà amb suspensió del

procediment a la publicació de l'acte a notificar mitjançant extracte en diari oficial a l'efecte o periòdic d'àmplia difusió del domicili del presumpte infractor, respectant en tot cas la protecció de dades de caràcter personal però que no impedeixi el degut coneixement del procés sancionador i les seves causes.

NORMA 25

Tota sanció que s'imposi per la comissió de faltes o infraccions, molt greus o greus, ho serà mitjançant el procediment degut i prèviament establert en el present codi. Respecte a les faltes i infraccions lleus, es podrà dur a terme mitjançant procediment abreujat, en tot cas instruït un procediment abreujat, resultés que els fets podrien ser constitutius d'infracció greu o molt greu, el procediment haurà de transformar-se en ordinari i conforme a això tot l'actuat tindrà la consideració d'actuacions o recerques prèvies.

Prevaldran en tot cas en el procediment els principis d'eficàcia, celeritat i economia processal, amb ple respecte als drets i garanties de defensa del presumpte responsable o infractor i amb plena separació entre fases instructora i sancionadora.

Podran acordar-se mitjançant la deguda resolució mesures de caràcter provisional que assegurin l'eficàcia de la resolució final que pogués recaure.

NORMA 26

Podran acordar-se en les faltes i infraccions molt greus, mesures cautelars tals com la suspensió provisional de relacions entre SIRUSA i el presumpte infractor, que no podrà excedir de 6 mesos, amb l'excepció que es decretés per les autoritats judicials presó provisional o altres mesures de caràcter personal que fessin impossible que el presumpte infractor pogués realitzar les tasques que exercia per a SIRUSA.

Durant la suspensió provisional de relacions, el presumpte infractor tindrà dret, si fos el cas, a percebre les quantitats econòmiques que resultin de la seva relació amb SIRUSA, tret que haguessin de quedar embargades preventivament en procediment penal a aquest efecte, en cas que el presumpte infractor fos un empleat o treballador aquestes quantitats econòmiques, es limitaran a les retribucions o sou base i prestacions familiars per fill a càrrec.

En el supòsit que la suspensió provisional s'elevés a definitiva o aquesta es transformés en separació amb pèrdua definitiva del càrrec, funcions o ocupació, l'infractor haurà de retornar íntegrament el percebut. De contrari en cas de no ser sancionat amb separació o suspensió s'haurà de restituir a l'afectat la diferència entre el realment percebut i el que hagués hagut de percebre si s'hagués trobat amb plenitud de drets o relacions. El temps de suspensió provisional serà d'abonament en cas de suspensió ferma.

TÍTOL 10. LA INICIACIÓ DEL PROCEDIMENT SANCIONADOR

NORMA 27

El procediment per a la sanció de faltes i infraccions es podrà incoar preferentment per part de la persona responsable del canal de denúncies, directament d'ofici, o per transformació d'unes diligències reservades o immediatament després que el responsable del canal de denúncies tingui coneixement d'uns fets contraris al codi ètic de l'organització a través del canal de denúncies. En cas que la persona responsable del canal de denúncies no actués per les raons que fossin, es podrà acordar la iniciació per acord de l'accionista únic o de l'Òrgan d'Administració.

Si el presumpte infractor fos una persona responsable del canal de denúncies, la instrucció anirà a càrrec del membre de l'òrgan de vigilància i control que a qui s'hagués encarregat les diligències reservades, o si el procediment s'iniciés directament, es nomenarà d'entre els membres de l'òrgan de vigilància i control per insaculació.

En el cas que el procediment sancionador tingués per causa en unes diligències reservades, forçosament la persona designada haurà hagut de resoldre la preceptiva transformació a un expedient disciplinari de compliance. Aquesta decisió tindrà la forma, contingut i efectes de plec de càrrecs. La persona designada per les diligències reservades es transformarà en instructora sense necessitat de més decisions de l'òrgan de vigilància i control o Òrgan d'Administració i per ella mateixa insacularà si és necessari a una persona que realitzi les funcions de secretaria. Tot allò actuat en les diligències reservades s'incorporarà a l'expedient sancionador, sense necessitat de repetició o de ratificació, formant part del sumari i ho notificarà a l'òrgan decisor i a la part denunciada.

En qualsevol cas, si la complexitat, transcendència dels fets a investigar així ho exigeixi, o el procediment afectés a més de 5 persones es procedirà al nomenament de Secretari, que podrà ser qualsevol empleat, amb estudis mínims de batxillerat.

NORMA 28

Contingut del plec de càrrecs

La incoació del procediment tindrà el caràcter de PLEC DE CÀRRECS. El plec de càrrecs haurà d'expressar de forma deguda però sintètica els fets pels quals s'incoa el procediment, la seva possible qualificació jurídica i les possibles sancions que puguin derivar-se i si és el cas les mesures cautelars acordades.

Un cop notificat el plec de càrrecs al presumpte infractor, se li concedirà un termini de 10 dies perquè pugui realitzar les al·legacions que consideri convenientes a la seva defensa i amb l'aportació de quants documents consideri d'interès, o proposant la prova de la qual intenti valer-se, donant-li vista de tot l'actuat si així ho sol·licita.

NORMA 29

De les mesures provisionals.

Iniciat el procediment, o durant la instrucció del mateix, qui hagués incoat, d'ofici o a petició de l'instructor podrà adoptar les mesures provisionals que estimi oportunes per assegurar l'eficàcia de la resolució que pogués recaure.

L'Òrgan d'Administració disposarà de 5 dies naturals per resoldre i ho notificarà a través de la instrucció als possibles infractors que disposaran de 5 dies naturals per al·legar el què al seu dret interès, transcorregut aquest termini, s'hagin presentat o no al·legacions i en el termini de 5 dies naturals l'Òrgan d'Administració resoldrà, sense més recurs.

No es podran dictar mesures provisionals que puguin causar perjudicis irreparables.

TÍTOL 11 EL DESENVOLUPAMENT DEL PROCEDIMENT

NORMA 30

Instrucció del procediment sancionador.

Tramès el plec de càrrecs a la persona presumptament infractora, la persona instructora ordenarà la pràctica de quantes diligències siguin adequades per a la determinació, comprovació i esclariment dels fets i a la determinació de les responsabilitats susceptibles de sanció, evitant la repetició d'aquelles que ja s'haguessin dut a terme en les diligències reservades, si fos el cas.

La persona instructora com a primera actuació, procedirà a rebre declaració al presumpte infractor i dur a terme aquelles diligències que es dedueixin de la denúncia, recerques prèvies i incoació, si no s'han dut ja a terme prèviament mitjançant el tràmit de diligències reservades, i del que aquell hagués al·legat a la seva declaració, no serà necessària la ratificació de denúncia, si fos el cas.

Tots els afectats pel present codi estan obligats a facilitar a la persona instructora els antecedents i informes necessaris, així com els mitjans personals i materials que precisi per al desenvolupament de les seves actuacions, podent ser rellevats de les seves funcions ordinàries o laborals, fins a la finalització de la instrucció, per part de l'òrgan de govern prèvia petició expressa per escrit i en el termini de 5 dies naturals des de la petició expressa.

La instrucció finalitzarà amb una proposta de resolució en el termini màxim d'un mes a comptar des de la notificació de la incoació al presumpte o presumptes infractors.

La persona Instructora formularà la corresponent PROPOSTA DE RESOLUCIÓ, que haurà de redactar-se de manera clara i concisa en paràgrafs degudament separats i numerats per cadascun dels fets que s'imputin al presumpte infractor, que no podran ser diferents dels exposats inicialment en el plec de càrrecs. També en paràgrafs separats es qualificaran jurídicament els fets, realitzant de forma deguda una valoració de les proves existents en l'expedient i les practicades en fase instructora d'ofici o a instància de part. En cas d'haver denegat o no realitzat alguna de les proves admeses o proposades, s'han de fonamentar els corresponents motius de la decisió i la proposta concreta de sancions a imposar conforme a la norma 11 del present codi. Finalment l'Instructor a la vista del resultat de les actuacions practicades, proposarà degudament el manteniment o aixecament de la mesura de suspensió provisional que, si escau, s'hagués adoptat.

La proposta de resolució evidentment també podrà establir la inexistència dels fets, l'arxiu o sobreseïment de les investigacions.

L'Instructor podrà per causes justificades, acordar una única ampliació del termini referit en el paràgraf anterior, que comunicarà a l'òrgan decisor i a les parts, ampliació que no podrà superar el període de 15 dies més.

La proposta de resolució es notificarà al presumpte infractor concedint-se-li un termini de deu dies perquè pugui realitzar al·legacions que consideri convenients a la seva defensa i amb l'aportació de quants documents consideri d'interès, donant-li vista de tot l'actuat si així ho sol·licita.

Realitzades o no al·legacions o transcorregut el termini, tot l'expedient, juntament amb les al·legacions del presumpte infractor serà remès immediatament i en el termini màxim de 3 dies a l'òrgan decisor.

NORMA 31

Prova

Els fets rellevants per a la decisió del procediment podran acreditar-se per qualsevol mitjà de prova admissible en dret.

Per a la pràctica de les proves proposades, així com les d'ofici quan s'estimi oportú, es realitzaran les notificacions corresponents del lloc, data i hora en què hauran de realitzar-se, havent d'incorporar-se a l'expedient la constància de la recepció de les notificacions.

La intervenció de l'Instructor en totes i cadascuna de les proves practicades és essencial i no pot ser suplerta per la del Secretari, sense perjudici que l'Instructor pugui interessar la pràctica d'altres diligències de qualsevol altre afectat.

TÍTOL 12 LA TERMINACIÓ DEL PROCEDIMENT

NORMA 32

La resolució, que posa fi al procediment disciplinari, haurà d'adoptar-se en el termini de deu dies per l'òrgan decisor i resoldrà totes les qüestions plantejades en l'expedient.

La resolució haurà de ser motivada i no es podran acceptar fets diferents que van servir de base al plec de càrrecs i a la proposta de resolució, sense perjudici d'una diferent valoració jurídica.

L'òrgan decisor competent per imposar la sanció podrà retornar per única vegada l'expedient a l'Instructor per a la pràctica de les diligències que resultin al seu criteri imprescindibles per a la resolució. L'instructor haurà de practicar tals diligències en el termini improrrogable de 15 dies i practicades aquestes o justificant la impossibilitat de realitzar-les, i abans de remetre de nou l'expedient a l'òrgan competent per imposar la sanció, es donarà vista de l'actuat al presumpte infractor, a fi que el termini de deu dies al·legui quant estimi convenient, realitzades les al·legacions amb aportació de documental, si fos el cas o transcorregut el termini es remetran les actuacions a l'òrgan decisor, amb nova proposta de resolució.

Seràn òrgans decisors competents, els establerts en la NORMA 33 del present codi.

NORMA 33

L'òrgan o persona competent per ordenar la incoació de l'expedient disciplinari, fos aquest, la junta d'accionistes, accionista únic, l'administrador únic, qualsevol dels administradors solidaris, acord dels administradors mancomunats, majoria dels membres del consell d'administració o majoria dels membres de l'òrgan de compliance, hauran de designar per insaculació a un dels membres del comitè de compliance com incoador i decisor.

Si el presumpte infractor, fos algun soci o accionista, si així fos possible, administrador únic, qualsevol dels administradors solidaris o mancomunats, membre del consell d'administració o del comitè de compliance, hauran de designar-se per insaculació a tres persones com incoadores i decisores podent ser aquestes qualssevol no relacionades amb els fets a incoar, que actuaran com a òrgan col·legiat i les seves actuacions o resolucions ho seran per majoria sense que pugui decidir-se qualsevol d'elles per l'abstenció, tals persones seran preferentment, pel següent ordre els membres de:

1. Comitè de compliance.
2. Membres de l'òrgan d'administració o del Consell d'Administració.
3. Socis o accionistes persones físiques, si en fos el cas.
4. Gerents o directius de SIRUSA.
5. Empleats de SIRUSA.

La resolució que posi fi al procediment disciplinari haurà de determinar-se amb tota precisió la falta que s'estimi comesa assenyalant els preceptes en què aparegui recollida la classe de falta, l'infractor o infractors i la sanció que s'imposa, fent expressa declaració amb vista a les mesures provisionals adoptades durant la tramitació del procediment, així com:

- La comunicació de la conducta irregular rebuda.
- Els procediments emprats per a la seva investigació.
- Resultats documentats de la investigació.
- Les mesures correctives que, si escau, s'hagin establir, així com les sancions disciplinàries que poguessin correspondre, d'acord amb el que estableix en el sistema disciplinari (en el cas de personal de l'entitat) o les condicions establertes contractualment (en el cas d'externs).
- Les recomanacions o propostes preventives o de millora en el control, supervisió, avaluació i actualització del Model de Prevenció de Delictes necessària per evitar la seva repetició en el futur.

Si la resolució estimés la inexistència de falta o infracció farà les declaracions pertinents amb vista a les mesures provisionals.

La resolució haurà de ser notificada a l'infractor o exculpat si fos el cas, i en cas d'indicis de delictes, si no s'hagués realitzat ja, traslladar tot l'actuat a les autoritats judicials o ministeri fiscal mitjançant denúncia o querella.

Només si el procediment es va iniciar com a conseqüència de denúncia, la resolució haurà de ser notificada al signatari de la mateixa, si fos conegut.

Les sancions disciplinàries s'executaran segons els termes de la resolució en què s'imposi, i en el termini màxim d'un mes, tret que, quan per causes justificades, s'estableixi un altre diferent en aquesta resolució.

NORMA 34

Abstenció i recusació

Si fos el cas, decisor, instructor i/o secretari podran abstenir-se o ser recusats, en el termini improrrogable de 10 dies hàbils, essent les causes taxades, les següents:

- a. Tenir interès personal en l'assumpte que es tracti o en un altre, la resolució del qual pogués influir en la d'aquell; tenir qüestió litigiosa pendent amb el presumpte infractor.
- b. Tenir parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb el presumpte infractor, compartir despatx professional o estar associat amb aquell o compartir interessos econòmics.
- c. Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb el presumpte infractor o alguna de les persones esmentades a l'apartat anterior.

L'actuació dels designats com decisor, instructor o secretari en els quals concorrin motius d'abstenció no implicarà, necessàriament, la invalidesa dels actes en què hagin intervingut.

La no abstenció en els casos en què procedeixi podrà donar lloc a responsabilitat.

La recusació podrà exercitar-se a qualsevol moment del procediment, s'efectuarà per escrit expressant la causa davant l'òrgan que hagués incoat el procediment, o directament davant l'òrgan d'administració o junta de socis/accionistes, si fos el cas, en el terme de dos dies es donarà trasllat al recusat perquè informi per escrit sobre si concorre o no la causa al·legada en l'improrrogable termini de dos dies, si s'acceptés es procedirà a la designa de nou decisor, instructor o secretari segons concorri i en cas de negar-se l'existència de motiu de recusació qui hagués conegut de la recusació resoldrà en el terme improrrogable de dos dies.

TÍTOL 13 DEL PROCEDIMENT ABREUJAT

NORMA 35

Exclusivament per al cas o supòsit de fets que puguin ser qualificats de faltes lleus conforme a la NORMA 8 del present codi, podrà seguir-se el procediment abreujat, que tindrà les següents regles:

Seràn competents per incoar i instruir:

Preferentment el responsable del canal de denúncies o qualsevol dels membres del comitè de compliance, designat per insaculació per aquest si el presumpte infractor és qualsevol persona física o jurídica no membre de l'òrgan de compliance.

L'administrador únic o qualsevol administrador solidari o mancomunat o membre del consell d'administració si el presumpte infractor fos un membre del comitè de compliance de SIRUSA.

El procediment s'iniciarà d'ofici o mitjançant denúncia i podrà realitzar-se una prèvia recerca del sumari de la qual es deixarà constància escrita en tot cas i que no podrà excedir de 30 dies hàbils, després d'aquest termini la persona instructora proposarà a l'òrgan decisor PROPOSTA DE RESOLUCIÓ, que prèviament haurà de ser comunicada al presumpte infractor, conforme al procediment ordinari. En tal proposta a més de contenir detalladament els fets objecte de investigació, la seva qualificació jurídica i sanció proposada, emplaçarà al presumpte infractor perquè en el termini de 10 dies comparegui davant l'òrgan decisor perquè aporti les proves de les quals intenti valer-se en la seva defensa.

Serà òrgan decisor de l'expedient:

Un membre del comitè de compliance, designat per insaculació per l'instructor.

En cas d'afectar el procediment a un membre de l'òrgan de compliance, a l'administrador únic, a qualsevol dels administradors mancomunats, solidaris o membre del consell d'administració, designat mitjançant insaculació, per l'instructor.

En tots els casos concorreran les causes de recusació i abstenció del procediment ordinari, en l'instructor i decisor.

Rebuda la proposta i realitzades o no les al·legacions del presumpte infractor l'òrgan decisor dictarà resolució, en el terme de deu dies que contindrà els fets que no podran ser diferents de la PROPOSTA DE RESOLUCIÓ, la seva qualificació i sanció acordada conforme a les regles del procediment ordinari.

DISPOSICIONS FINALS

PRIMERA CONSERVACIÓ DE LA INFORMACIÓ

La persona responsable de la bústia de denúncies mantindrà un arxiu d'informació de les denúncies rebudes el temps estrictament necessari i proporcionat, la resta d'informació com els informes d'investigació, i les seves resolucions, així com els informes periòdics i puntuals emesos pel Comitè es conservarà durant 10 anys, mantenint en tot moment el seu caràcter confidencial.

SEGONA GARANTIES REPRESENTANTS TREBALLADORS

Incoat expedient disciplinari a empleat que ostenti la condició de delegat sindical, delegat de personal o càrrec electiu a nivell provincial, autonòmic o estatal de qualsevol Organització Sindical, previ consentiment per escrit del presumpte infractor, haurà de notificar-se la resolució que recaigui en l'expedient sancionador, a la corresponent Secció Sindical, Junta de Personal o Central Sindical.

Incoat expedient disciplinari a proveïdor de béns o serveis, persona física o jurídica que formi part de col·lectiu empresarial, càmera oficial, associació o col·legi professional, previ consentiment per escrit del presumpte infractor haurà de notificar-se la resolució que recaigui en l'expedient a la corresponent, organització empresarial, càmera oficial, associació o col·legi professional.

TERCERA ENTRADA EN VIGOR

El present codi de conducta i procediment disciplinari i el seu annex han estat aprovats pel CEPRAN en data 17 de febrer de 2022, i pel Consell d'Administració en sessió del XXXXXX i entra en vigor a partir de la data de la seva publicació a la intranet de SIRUSA i en el taulell a disposició dels empleats i empleades de SIRUSA.

QUARTA PUBLICITAT

El present codi de conducta i procediment disciplinari es difondran per correu electrònic a tot el personal i afectats pel codi ètic de SIRUSA per a coneixement de la totalitat del seu equip humà, vetllant per la seva comunicació el Comitè de compliance, que podrà requerir l'ajut de qualsevol membre de SIRUSA.

NORMES D'ESTIL:

Qualsevol referència a gènere, ho fos masculí o femení ha de ser entès en tots dos sentits, així s'usen en el present de forma indistinta, diversos càrrecs tals com a instructor o incoador, que també es refereixen a instructora o incoadora.

GLOSSARI

OVC, Comitè de Compliance, Responsable de compliment: és l'òrgan designat per a realitzar tasques de vigilància i control del compliment normatiu.

Incoadora: persona encarregada d'iniciar el procediment i redactar el plec de càrrecs.

Instructora: persona encarregada d'instruir el procediment, realitzar totes aquelles actuacions necessàries per l'esclariment dels fets i redactar el plec de càrrecs.

Decisora: persona encarregada de resoldre el procediment sancionador mitjançant una decisió.

Procediment sancionador innominat: aquell en el que no es pot determinar una persona presumptament infractora però que se segueix a fi i efecte d'esclarir els fets i determinar les accions correctores corresponents de millora continua.

ANNEX I

I.- Realitzar actes pels quals es promogui, afavoreixi, faciliti o publiciti l'obtenció o el tràfic il·legal d'òrgans humans aliens o el trasplantament dels mateixos.

II.- Realitzar qualsevol activitat relacionada amb la tracta d'éssers humans, tals com:

II.1.- Que es posseeixi, capti, transporti, traslladi, aculli o rebi a persones per imposar-los-hi treballs forçats o esclavisme, explotar-los sexualment, realitzar actes de pornografia, realitzar actes delictius, extreure-li òrgans, celebrar matrimoni forçat, o es realitzi qualsevol de les activitats anteriors amb menors d'edat.

II.2.- Realitzar actes de provocació, conspiració i proposició per cometre els fets constitutius de tracta d'éssers humans, descrits en l'apartat anterior.

III.- Realitzar qualsevol activitat relacionada amb la prostitució, explotació sexual o corrupció de menors tals com:

III.1.- Determinar a una persona, major d'edat, a exercir o mantenir-se en la prostitució, emprant violència, intimidació, engany, abusant de situació de superioritat o vulnerabilitat.

III.2.- Encara que fos amb consentiment, es determini exercir la prostitució a una persona si la víctima és vulnerable o s'imposen condicions oneroses o abusives.

III.3.- Induir, promoure, afavorir o facilitar la prostitució de menors o discapacitats.

III.4.- Sol·licitar, acceptar o obtenir, a canvi de remuneració o promesa, relació sexual amb menor d'edat o discapacitat.

III.5.- Captar o utilitzar a menors o discapacitats, en espectacles exhibicionistes o pornogràfics, de tot tipus o finançar tals activitats o lucrar-se d'això.

III.6.- Produir, vendre, distribuir, exhibir, oferir o facilitar, la venda, difusió o exhibició o posseir, pornografia infantil o de persones amb discapacitat, inclusivament sent major d'edat aparentés minoria.

IV.- Realitzar qualsevol activitat contra la intimitat, la pròpia imatge, o descobrir secrets, tals com:

Apoderar-se de cartes, missatges o e-mails; apoderar-se, accedir o alterar dades reservades de caràcter personal; difondre dades de caràcter personal fins i tot sense haver-los obtingut; accedir o facilitar a tercers amb vulneració de mesures de seguretat l'accés a sistema informàtics o mantenir-se en els mateixos contra la voluntat del titular.

V.- Realitzar amb ànim de lucre i usant engany que facin cometre a una altra persona actes de disposició en perjudici propi, usant per a això o no sistemes informàtics, creant-los o participant en la seva execució. Manipular, alterar proves o declarar falsament en procediments judicials per provocar errors en l'òrgan decisor. Atribuir-se facultats de disposició de béns mobles o immobles dels quals es manca o ocultar càrregues o gravàmens o realitzar contractes simulats.

VI.- Impedir o dificultar en procediments judicials o administratius l'execució dels deutors en perjudici del creditor o usar béns embargats sense estar autoritzat a això.

VII.- En situació d'imminent o insolvència realitzar actes tals com:

Ocultar, danyar o destruir béns propis de forma directa, o bé, disposant de béns o actius, assumint deutes o realitzant operacions de compra o venda de difícil justificació econòmica, assumir deutes, simular crèdits, no aplicar criteris de diligència deguda en assumptes econòmics o no dur degudament la comptabilitat o falsejar-la, destruir documentació o formular els comptes anuals de forma falsaria. Participar en qualsevol de tals pràctiques incloses les d'afavorir a determinats creditors per crèdits no exigibles o facilitar garanties a les quals no existeixi dret. Declarada la insolvència realitzi pagaments no permesos. Presentar dades falses en procediments concursals per aconseguir la insolvència de tercers o beneficiar-se de la mateixa.

VIII.- Esborrar, danyar, deteriorar, alterar o fer inaccessibles programes informàtics, documents electrònics aliens, sense la deguda autorització del seu titular. Obstaculitzar o interrompre el funcionament d'un sistema informàtic aliè. Produir, adquirir, importar, facilitant a tercers i sense la deguda autorització per cometre els actes anteriorment descrits, mitjançant programes informàtics facilitant l'accés a sistemes informàtics.

IX.- Realitzar actes contra la propietat intel·lectual i industrial de tercers, tals com:

IX.1.- Reproduir, plagiar, distribuir o publicar una obra, llibre, prestació artística o científica, o la seva transformació, fixada en qualsevol tipus de suport o mitjà, sense l'autorització dels titulars. Facilitar de manera activa i no neutral i sense merament tècnic, accés o la localització a internet d'obres o prestacions objecte de propietat intel·lectual sense l'autorització dels titulars, oferint llistats d'enllaços a les obres i continguts. Exportar o emmagatzemar exemplars de les obres, produccions o execucions, d'obres protegides incloent còpies digitals de les mateixes, sense autorització, quan estiguessin destinades a ser reproduïdes, distribuïdes o comunicades públicament, Importar tals obres tant si aquests tenen un origen lícit com a il·lícit al seu país de procedència; afavorir o facilitar conductes contra la propietat intel·lectual eliminant o modificant, sense autorització, les mesures tecnològiques eficaces incorporades per aquests amb la finalitat d'impedir o restringir la seva realització. Fabricar, importar, posar en circulació o posseir amb finalitat comercial qualsevol mitjà concebut, produït, adaptat o realitzat per facilitar la supressió no autoritzada o la neutralització de qualsevol dispositiu tècnic protegir programes d'ordinador o qualsevol de les altres obres, protegides pels drets de propietat intel·lectual.

IX.2.- Fabricar, importar, posseir, utilitzar, oferir o introduir en el comerç, sense consentiment del titular una patent o model d'utilitat, model o dibuix industrial o artístic i topografia de producte semiconductor i amb coneixement del seu registre. Utilitzar o oferir amb les mateixes finalitats comercials un procediment objecte d'una patent, o posseir, oferir, o introduir en el comerç, o utilitzar el producte directament obtingut pel procediment patentat.

IX.3.- Amb finalitats industrials o comercials, sense consentiment del titular, fabricar, produir o importar productes que incorporin un signe distintiu idèntic o confusible; oferir o distribuir a l'engròs o al detall productes que incorporin signe distintiu idèntic o confusible, el seu emmagatzematge.

IX.4.- Amb finalitats agràries o comercials sense consentiment del titular d'un títol d'obtenció vegetal i amb coneixement del seu registre, produir o reproduir, condicionar amb vista a la producció o reproducció, oferir en venda, vendre o comercialitzar, exportar o importar, material vegetal de reproducció o multiplicació d'una varietat vegetal protegida conforme a la legislació nacional o de la Unió Europea sobre protecció d'obtencions vegetals. Realitzar els mateixos actes anteriors utilitzant la denominació d'una varietat vegetal protegida, material vegetal de reproducció o multiplicació que no pertanyi a tal varietat. Utilitzar sense la deguda autorització una denominació d'origen o indicació geogràfica legalment protegida, amb coneixement d'aquesta protecció.

IX.5.- Realitzar actes contra el mercat i als consumidors tals com:

IX.5.1.- Apoderar-se de dades, documents escrits o electrònics, suports informàtics o altres objectes usant qualsevol mitjà per descobrir secrets d'una empresa. Difondre, revelar o cedir els secrets descoberts a tercers, les mateixes accions si qui ho realitzés tingués obligació de guardar secret; realitzar les conductes anteriors malgrat no haver participat en el seu descobriment però coneixent la seva il·licitud.

IX.5.2.- Detraure matèries primeres o productes de primera necessitat per desabastir un sector, forçant alteració de preus, o perjudicar greument als consumidors. Realitzar ofertes o publicar-les, amb al·legacions falses o incertes sobre els mateixos.

IX.5.3.- Falsejar informació economicofinancera en els fullets d'emissió o altres instruments financers o les informacions que la societat ha de publicar i difondre conforme a la legislació del mercat de valors sobre els seus recursos, activitats i negocis presents i futurs, per captar inversors o dipositants, col·locar qualsevol tipus d'actiu financer, o obtenir finançament per qualsevol mitjà, en cas de societat emissora de valors negociats en borsa.

IX.5.4.- Facturar a consumidors quantitats superiors per productes o serveis el cost dels quals o preu es mesuri per aparells automàtics, mitjançant l'alteració o manipulació d'aquests.

IX.5.5.- Mitjançant violència, amenaça o engany s'intenti alterar preus que hagin de resultar de la lliure concurrència, siguin productes, mercaderies, títols valor, serveis, béns mobles o immobles.

IX.5.6.- Difondre notícies o rumors, sobre persones o empreses sobre dades econòmiques total o parcialment falses amb la finalitat d'alterar o preservar el preu de cotització d'un valor, instrument financer, per obtenir benefici o perjudici superior a 300.000 €.

IX.5.7.- Utilitzar informació privilegiada per realitzar transaccions o donar ordres d'operació susceptibles de proporcionar indicis enganyosos sobre l'oferta, la demanda o el preu de valors o instruments financers, o assegurar-se així i amb tal informació posició dominant al mercat d'aquests valors o instruments amb la finalitat de fixar preus a nivells anormals o artificials. Usar informació rellevant per a la cotització de valors o instruments negociats, a la qual hagi tingut accés reservat per la seva activitat, inclusivament si la subministrés obtenint per a si o per a tercer benefici econòmic superior a 600.000 € o causés perjudici d'igual quantitat.

IX.5.8.- Facilitar amb finalitats comercials, sense consentiment del prestador de serveis, l'accés intel·ligible a un servei de radiodifusió sonora, televisiva, serveis interactius prestats a distància per via electrònica, o subministrar l'accés condicional als mateixos, mitjançant: La fabricació, importació, distribució, posada a disposició per via electrònica, venda, lloguer, o possessió de qualsevol equip o programa informàtic, no autoritzat en un altre Estat membre de la Unió Europea, dissenyat o adaptat per fer possible aquest accés, així com la instal·lació, manteniment o substitució dels equips o programes informàtics que permetin tals accessos. Alterar o duplicar, amb ànim de lucre el nombre identificatiu d'equips de telecomunicacions, o comercialitzi equips que hagin sofert alteració fraudulenta. Facilitar a tercers, encara sense ànim de lucre l'accés a serveis intel·ligibles per mitjà de comunicacions pública, o subministrar informació a una pluralitat de persones sobre la manera d'aconseguir l'accés no autoritzat a un servei o l'ús d'un dispositiu o programa o utilitzar equips o programes que permetin l'accés no autoritzat a serveis d'accés condicional o equips de telecomunicació.

IX.5.9.- Rebre, sol·licitar o acceptar benefici o avantatge no justificat sigui aquest el que sigui, per a si o tercers, com a contraprestació per afavorir indegudament a un altre en l'adquisició o venda de mercaderies, o en la contractació de serveis o en les relacions comercials. Prometre, oferir o concedir a directius, administradors, empleats o col·laboradors de SIRUSA o de qualsevol persona jurídica un benefici o avantatge no justificats, de qualsevol naturalesa, per a ells o per a tercers, com a contraprestació perquè afavoreixi indegudament a ell o a un tercer enfront d'uns altres en l'adquisició o venda de mercaderies, contractació de serveis o en les relacions comercials. Tals conductes també es troben absolutament prohibides si afectessin a membres d'entitats esportives que realitzessin les accions encaminades a predeterminar o alterar de forma deliberada i fraudulenta el resultat d'una prova esportiva amb rellevància econòmica o esportiva.

IX.5.10.- Corrompre o intentar corrompre, mitjançant oferiment, promesa o concessió de benefici o avantatge indegut sigui pecuniari o no, a una autoritat o funcionari públic en benefici d'aquests o d'un tercer, o atenguessin les seves sol·licituds sobre aquest tema, amb la finalitat de que actuïn o s'abstinguin d'actuar en relació amb l'exercici de funcions públiques per aconseguir o conservar un contracte, negoci o qualsevol altre avantatge competitiu en la realització d'activitats econòmiques internacionals.

X.-Adquirir, posseir, utilitzar, convertir o transmetre béns sabent el seu origen il·lícit o origen en activitat delictiva, sigui comesa per si o per tercers, o es realitzin actes per ocultar, encobrir el seu origen il·lícit o s'ajudi a persones que hagin participat en les infraccions a eludir les conseqüències legals dels seus actes. Ocultar o encobrir la veritable naturalesa, origen ubicació, destinació, moviment o drets sobre els béns propietat dels mateixos, sabent que procedeixen d'algun delictes, o d'un acte de participació en ells.

XI.- Rebre o lliurar donacions o aportacions, a partits polítics, federacions o coalicions, agrupacions d'electors per si o per persones interposades per imports superiors a 100.000 €.

XII.- Eludir el pagament d'impostos o quantitats retingudes o que haguessin de retenir-se o ingressos a compte, obtenint de forma indeguda devolucions o beneficis fiscals, a la hisenda estatal, autonòmica, local o comunitària. Defraudar a la Seguretat Social eludint el pagament de quotes o conceptes de recaptació, obtenint devolucions o deduccions per qualsevol concepte de forma indeguda. Obtenir para si o un altre el gaudi de prestacions de la seguretat social, la seva prolongació o facilitar la seva obtenció mitjançant simulació o tergiversació de fets. Falsejar les condicions requerides per a la concessió de subvencions o ajudes de les administracions públiques o dedicar tals fons a finalitats diferents d'aquells para els que va ser concedida. Incomplir de forma absoluta dur degudament els llibres o registres fiscals, portar comptabilitats diferents que ocultin o simulin la veritable situació societària. La no anotació en els llibres obligatoris d'actes o operacions o transaccions, o els anoti amb xifres diferents a les veritables. Practicar en els llibres obligatoris anotacions comptables fictícies.

XIII.- Sense objectiu de raons humanitàries, ajudar a persones no comunitàries a entrar, transitar o romandre en l'estat de forma administrativa irregular.

XIV.- Realitzar obres d'urbanització, construcció o edificació no autoritzable, en zones destinades a vials, zones verdes, domini públic o de reconegut valor ecològic o d'especial protecció.

XV.1.- Vulnerar les normes de medi ambient, tals com provocar emissions, abocaments, radiacions extraccions o excavacions, sorolls, vibracions, injeccions o dipòsits a l'atmosfera, sòl o subsòl, aigües terrestres o marítimes, captacions d'aigües i que causi o pugui causar danys substancials a la qualitat de l'aire, del sòl o de les aigües, o a animals o plantes, i a les persones.

XV.2.- Recollir, transportar, valoritzar, transformar, eliminar, aprofitar, no controlar o no vigilar adequadament, amb contravenció de les normes, els residus propis o aliens de manera que causin o puguin causar danys substancials a la qualitat de l'aire, del sòl o de les aigües, o a animals o plantes, mort o lesions greus a persones, o puguin perjudicar greument l'equilibri dels sistemes naturals.

XV.3.- Explotar en instal·lacions on es realitzin activitats perilloses en les quals s'emmagatzemin o utilitzin substàncies perilloses que puguin causin o puguin causar danys substancials a la qualitat de l'aire, del sòl o de les aigües, a animals o plantes, mort o lesions greus a les persones, o puguin perjudicar greument l'equilibri dels sistemes naturals.

XV.4.- Exercir una activitat de forma clandestina, sense autorització o aprovació administrativa de les instal·lacions. Desobeir les expressos ordres de les autoritats administratives sobre correcció o suspensió de les activitats que causin o puguin causar danys substancials a la qualitat de l'aire, del sòl o de les aigües, a animals o plantes, mort o lesions greus a les persones, o puguin perjudicar greument l'equilibri dels sistemes naturals. Falsejar, ocultar, informació o obstaculitzar les inspeccions sobre els aspectes ambientals de les activitats mateixa. Produir un risc de deterioració irreversible o catastròfic. Extreure de forma il·legal aigua en període de restriccions.

XVI.- Abocar, emetre o introduir en l'aire, sol o aigües, una quantitat de materials o de radiacions ionitzants, o l'exposició per qualsevol altre mitjà a aquestes radiacions posi en perill la vida, integritat, salut o béns d'una o diverses persones,

XVII.- Fabricar, manipular, transportar, tenir o comercialitzar, contravenint les normes de seguretat posant en risc la vida, la integritat física o la salut de les persones, o el medi ambient, mitjançant substàncies inflamables o corrosives, tòxiques i asfixiants que puguin causar estralls. Faltar els responsables a la vigilància i control deguts en l'ús d'explosius.

XVIII.- Realitzar actes contra la salut pública tals com:

XVIII.1.- Elaborar, despatxar o subministrar, comercialitzar, substàncies nocives o productes químics que puguin causar estralls, sense les degudes autoritzacions o realitzar-ho sense les formes legals o reglamentàries.

XVII.2.- Fabricar, importar, exportar, subministrar, mitjançar, comercialitzar, oferir, posar al mercat, o emmagatzemar medicaments, fins i tot en fase de recerca, mancants de les autoritzacions legals i reglamentàries, o productes sanitaris que no disposin de documents de conformitat, deteriorats, caducats o incomplien exigències tècniques, que generin risc per a la vida o la salut de les persones.

XVIII.3.- Elaborar o produir, medicaments, productes sanitaris, accessoris, excipients, o tenir-los en dipòsit en els quals s'enganyi sobre la seva identitat, caducitat, composició, dosatge, fabricant, país d'origen, llicències o autoritzacions.

XVIII.4.- Falsificar documents o el seu contingut de medicaments o substàncies actives, excipients, accessoris per facilitar la comissió d'actes contra la salut pública.

XVIII.5.- Prescriure, proporcionar, subministrar, administrar, oferir o facilitar sense justificació terapèutica a esportistes, substàncies o grups farmacològics prohibits, o mètodes no reglamentaris, per augmentar capacitats físiques o modificar resultats de les competicions.

XVIII.6.- Oferir productes alimentaris ometent o alterant els requisits legals i reglamentaris sobre caducitat i composició. Fabricar o vendre begudes o comestibles nocius per a la salut. Traficar amb gèneres corromputs. Elaborar o comercialitzar productes no autoritzats perjudicials per a la salut. Ocultar o sostreure efectes per ser inutilitzats o desinfectats per comercialitzar-los.

XVIII.7.- Adulterar aliments, substàncies o begudes amb additius o uns altres no autoritzats destinats al comerç. Administrar a animals destinats a consum humà, substàncies no permeses o permeses en dosis no autoritzades, o autoritzar el consum de tals animals coneixent tals pràctiques. No respectar els períodes d'espera reglamentaris per al consum de determinades carns animals a les persones.

XVIII.8.- Enverinar, adulterar, amb substàncies nocives les aigües potables o substàncies alimentoses destinades a ús públic.

XIX.- Realitzar actes de tràfic de drogues, tals com:

XIX.1.- Conrear, elaborar, traficar, promoure, afavorir, facilitar el consum il·legal de drogues tòxiques, estupefaents o substàncies psicotròpiques, o posseir-les amb tals finalitats.

XIX.2.- Fabricar, transportar, distribuir, comerciar o tenir en el seu poder materials pursos o en sals tals com : Àcid lisèrgic, Acetona, Efedrina, Àcid antranílic, Ergometrina, Àcid fenil acètic, Ergotamina, anhídrid acètic, 1- fenil-2- propanona, Èter etílic, pseudoefedrina, Piperidina.

XIX.3.- Provocar, conspirar o proposar alguna de les accions contra la salut pública descrites anteriorment.

XX.- Alterar, fabricar, introduir o exportar, transportar, expendre o distribuir moneda falsa. Tenir, recepcionar o obtenir moneda falsa per a la seva expedició. Expendre, distribuir o posar en circulació pesi haver-la rebut de bona fe moneda falsa.

XXI.- Lliurar com a facultatiu certificat fals, o com a particular falsifiqués certificació, o fer ús de les mateixes amb coneixement de la seva falsedat. Falsificar, alterant, copiant o reproduint targetes de crèdit o dèbit o xecs de viatge

XXII.- Realitzar actes de corrupció a autoritats, funcionari o persona que exerciti funcions públiques tals com:

Oferir o lliurar, donatiu o retribució de qualsevol classe, li fos o no sol·licitada, perquè realitzi un acte contrari als deures inherents al seu càrrec o un acte propi del seu càrrec, perquè no realitzi o retardi el que hagués de practicar, o en consideració al seu càrrec o funció, o tingués relació amb la contractació pública. Tals actes de corrupció es fan extensius a persones que ostentin càrrecs o ocupacions legislatives, administratives o judicials de la Unió Europea, o de qualsevol altre país estranger, organismes públics o empreses, tant per nomenament com per elecció.

XXIII.- Realitzar actes de tràfic d'influències, tals com: Influir en un funcionari públic o autoritat prevalent-se de qualsevol situació derivada de la seva relació personal amb aquest o amb un altre funcionari públic o autoritat per aconseguir una resolució que li pugui generar directa o indirectament un benefici econòmic per a si o per a un tercer. Oferir-se a realitzar conductes de tràfic d'influències, sol·licitant de tercers, donatius, presents o qualsevol altra remuneració, o acceptar l'oferiment o promesa de tercers.

XXIV.- Realitzar actes d'odi i contra els drets humans tals com:

XXIV.1.-Fomentar, promoure, incitar públicament, directament a l'odi, hostilitat, discriminació o violència contra un grup o persona determinada per motius racistes antisemites, ideologia, religió, creences, situació familiar o la pertinença dels seus membres a una ètnia, raça o nació, el seu origen nacional, sexe, orientació sexual, gènere, malaltia o discapacitat. Produir, elaborar, posseir amb finalitat de distribuir o facilitar l'accés a tercers qualsevol tipus de material o suport que el seu contingut sigui idoni para, fomentar, promoure o incitar directa o indirectament a l'odi, hostilitat, discriminació o violència contra un grup de persones.

XXIV.2.-Negar, trivialitzar, enaltir pública i greument, delictes de genocidi, de lesa humanitat o contra les persones i béns protegits en cas de conflicte armat, o enaltir als seus autors.

XXIV.3.- Lesionar la dignitat de les persones mitjançant accions que comportin humiliació, menyspreu o descrèdit d'algun dels grups ja definits per ètnia, raça, nació, orientació sexual, religió, o d'una part dels mateixos, o de qualsevol persona determinada.

XV.- Infringir, excedint-se en les seves facultats i causant un perjudici al patrimoni administrat per part d'aquells qui tinguin facultats emanades de la llei, encomanades per l'autoritat o assumides mitjançant un negoci jurídic, per administrar un patrimoni públic

XVI.- Recaptar, adquirir, posseir, utilitzar, convertir, transmetre de forma directa o indirecta, béns o valors de qualsevol classe amb la intenció que s'utilitzin per cometre actes de terrorisme.

XVII.- Realitzar actes contraris a la salut i seguretat en el treball, no impulsant, incentivant, informant i formant, respecte a les normes de seguretat i salut en el treball, ometent les normes de seguretat i salut establertes del Pla de Prevenció de Riscos Laborals, falsificant per qualsevol mig registres de seguretat i salut, Incomplir dolosament o ordenar incompliments bàsics de seguretat i salut, ocultar directa o indirectament o induir a tercers al fet que ho realitzin, l'existència de riscos greus en Seguretat i salut, o ocultar accidents greus ja ocorreguts.

XVIII.- Exercir accions o omissions, mitjançant una conducta enganyosa, a fi d'aconseguir que determinada mercaderia eludeixi el control del servei duaner.