



CODI DE CONDUCTA

CODI DE CONDUCTA I PROCEDIMENT DISCIPLINARI

Servei d'Incineració de Residus Urbans (SIRUSA)



JUDILEX
experts in compliance



MARC JURÍDIC:	4
TÍTOL 1 DISPOSICIONS GENERALS	7
NORMA 1	7
NORMA 2	7
NORMA 3	7
NORMA 4	7
TÍTOL 2 LES FALTES, INFRACCIONS I LA SEVA GRADUACIÓ	8
NORMA 5	8
NORMA 6	8
NORMA 7	9
NORMA 8	10
TÍTOL 3 LES PERSONES RESPONSABLES	11
NORMA 9	11
NORMA 10	12
TÍTOL 4 DE LES SANCIONS	12
NORMA 11	12
NORMA 12	13
TÍTOL 5 L'EXTINCIÓ DE LA RESPONSABILITAT	13
NORMA 13	13
NORMA 14	14
NORMA 15	14
TÍTOL 6 QÜESTIONS GENERALS DEL PROCEDIMENT	14
NORMA 16	14
NORMA 17	15
TÍTOL 7 L'ORDENACIÓ DEL PROCEDIMENT	15
NORMA 18	15
TÍTOL 8 LA INICIACIÓ DEL PROCEDIMENT	17
NORMA 19	17
NORMA 20	18
NORMA 21	19
TÍTOL 9 EL DESENVOLUPAMENT DEL PROCEDIMENT	19
NORMA 22	19

NORMA 23	21
<u>TÍTOL 10 LA TERMINACIÓ DEL PROCEDIMENT</u>	<u>21</u>
NORMA 24	21
<u>TÍTOL 11 DEL PROCEDIMENT ABREUJAT</u>	<u>22</u>
NORMA 25	22
<u>DISPOSICIONS FINALS</u>	<u>23</u>
PRIMERA GARANTIES REPRESENTANTS TREBALLADORS	23
SEGONA ENTRADA EN VIGOR	23
TERCERA PUBLICITAT	24
NORMES D'ESTIL:	24
<u>ANNEX I</u>	<u>25</u>

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 de la condició 1^a de l'apartat 2, del citat article, s'estableix el 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 delicte, 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.

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 fos 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 delicte 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 delicte 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 QÜESTIONS GENERALS DEL PROCEDIMENT

NORMA 16

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 17

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 7 L'ORDENACIÓ DEL PROCEDIMENT

NORMA 18

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 instructora i/o secretaria, així com la incoadora i decisora 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. Instructora i secretaria si fos el cas i la decisora, estan obligats a dictar resolució expressa i a notificar-la, en cas de prescripció, renúncia del dret, caducitat del procediment, així com la desaparició sobrevinguda de l'objecte del procediment, la resolució consistirà en la declaració de la circumstància que concorri en cada cas, amb indicació dels fets produïts i les normes aplicables.
- f. Els terminis s'explicaran des de la data de l'acord d'iniciació o proposta de resolució en el procediment abreujat. 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. En cas de no dictar resolució en el termini establert, es produirà la caducitat, ordenant-se l'arxiu, sense perjudici de reiniciar el procediment si la infracció no hagués prescrit.

- h. Els terminis assenyalats per dies ho són per dies hàbils, excloent-se del còmput els dissabtes, els diumenges i els declarats festius a la ciutat de Tarragona. 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. Quan l'últim dia del termini sigui inhàbil, s'entendrà prorrogat al primer dia hàbil següent. 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 de forma personal deixant constància de la seva recepció, en cas de negar-se a la recepció, per part del presumpte infractor, podrà ser suplerta tal negativa 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.

TÍTOL 8 LA INICIACIÓ DEL PROCEDIMENT

NORMA 19

El procediment s'iniciarà d'ofici, preferentment per acord de l'òrgan de compliance, podent acordar la iniciació mitjançant les corresponents majories, de forma subsidiària i en cas de no actuar per les raons que fossin el comitè de compliance, podrà acordar la iniciació acord de l'accionista únic, o l'òrgan d'administració.

En tots els casos, d'iniciar-se el procediment com a conseqüència de denúncia, haurà de comunicar-se aquest acord al signatari de la mateixa, si no fos anònima.

L'òrgan competent per iniciar el procediment, podrà acordar prèviament la realització d'una informació reservada, que no podrà excedir de 30 dies hàbils, s'hagués realitzat prèviament o no per l'òrgan de compliance, del sumari del qual es deixarà constància escrita en tot cas, que si no incorre en incompatibilitat

serà l'encarregat de realitzar-ho a petició de l'accionista únic o de l'òrgan d'administració.

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.

En la resolució per la qual s'incoï el procediment es nomenarà Instructor, que serà un membre de l'òrgan de compliance o compliance officer, amb l'excepció que el presumpte infractor sigui membre de tal òrgan, en tal supòsit es nomenarà a un membre del consell d'administració o de l'administració societària i si concorregués en el mateix el càrrec dual de conseller i membre del comitè de compliance, correspondrà la instrucció a qualsevol gerent, directiu o empleat amb estudis mínims finalitzats de batxillerat.

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 20

La incoació del procediment amb nomenament d'Instructora i Secretària, i en el qual constarà degudament l'incoadora i decisora, es notificarà al presumpte infractor, així com als propis designats per ostentar els referits càrrecs d'instructora i secretaria, 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 següenys:

- 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.

NORMA 21

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, conforme a la norma 16 del present codi. No es podran dictar mesures provisionals que puguin causar perjudicis irreparables.

TÍTOL 9 EL DESENVOLUPAMENT DEL PROCEDIMENT

NORMA 22

La incoació del procediment que tindrà caràcter de 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.

El plec de càrrecs es notificarà al presumpte infractor concedint-se-li un termini de deu dies perquè pugui realitzar alegacions 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.

L'Instructor ordenarà la pràctica de quantes diligències siguin adequades per a la determinació i comprovació i esclariment dels fets i a la determinació de les responsabilitats susceptibles de sanció.

La persona instructora com a primera actuació, procedirà a rebre declaració al presumpte infractor i aquelles diligències que es dedueixin de la denúncia, recerques prèvies i incoació i del que aquell hagués allegat 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 instructor i secretari de les seves funcions ordinàries o laborals, fins a la finalització de la instrucció, per part de l'òrgan d'administració prèvia petició expressa per escrit i en el termini de 5 dies naturals des de la petició expressa.

En el termini d'un mes a comptar des de la incoació, 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, havent de fonamentar en cas d'haver denegat o no realitzat alguna de les admeses o proposades els corresponents motius 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 d'un mes.

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 23

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 10 LA TERMINACIÓ DEL PROCEDIMENT

NORMA 24

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 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 19 del present codi.

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.

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.

TÍTOL II DEL PROCEDIMENT ABREUJAT

NORMA 25

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 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 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.

SEGONA ENTRADA EN VIGOR

El present codi de conducta i procediment disciplinari i el seu annex han estat aprovades pel Consell d'Administració en sessió del _____ 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.

TERCERA PUBLICITAT

El present codi de conducta i procediment disciplinari es difondran per correu electrònic a tot el personal de SIRUSA per a coneixement del seu equip humà.

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.

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 inintel·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 causar 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 tingué 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'ofertament 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.- 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.

XVI.- 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.

