



World Trade Center
Barcelona

VERSIÓ 4.0



World Trade Center Barcelona

Pla per a la prevenció de riscos penals

WORLD TRADE CENTER BARCELONA, SA SME

Data: 12 de setembre de 2023.

ÍNDIX

CONTINGUT DEL PLA PER A LA PREVENCIÓ DE RISCOS PENALS

1.	INTRODUCCIÓ	3
2.	OBJECTIUS DEL DOCUMENT	3
3.	ÀMBIT D'APLICACIÓ	4
4.	RISCOS IDENTIFICATS	4
5.	MESURES ESPECÍFIQUES PER PREVENIR ELS RISCOS PENALS IDENTIFICATS	6
5.1.	DELICTE DE TRACTE DEGRADANT	6
5.2.	DELICTE D'ASSETJAMENT SEXUAL	7
5.3.	DESCOBERTA I REVELACIÓ DE SECRETS I DELICTE INFORMÀTIC; DELICTE DE DIVULGACIÓ D'IMATGES O GRAVACIONS AUDIOVISUALS QUE MENYSABI GREUMENT LA INTIMITAT PERSONAL D'UNA PERSONA	7
5.4.	ESTAFES I FRAU	9
5.5.	FRUSTRACIÓ DE L'EXECUCIÓ	10
5.6.	DANYS INFORMÀTICS	12
5.7.	DELICTES CONTRA LA PROPIETAT INTEL·LECTUAL I INDUSTRIAL, DELICTES CONTRA EL MERCAT I ELS CONSUMIDORS, I CORRUPCIÓ EN ELS NEGOCIS	12
5.8.	BLANQUEIG DE CAPITALS	19
5.9.	DELICTE DE FINANÇAMENT IL·LEGAL DELS PARTITS POLÍTICS	21
5.10.	DELICTES CONTRA LA HISENDA PÚBLICA I CONTRA LA SEURETAT SOCIAL	21
5.11.	DELICTES CONTRA ELS DRETS DELS CIUTADANS ESTRANGERS	23
5.12.	DELICTES CONTRA EL MEDI AMBIENT	24
5.13.	SUBORN DE FUNCIONARI	26
5.14.	TRÀFIC D'INFLUÈNCIES	27
5.15.	DELICTE DE MALVERSACIÓ	27
6.	ÒRGAN DE CONTROL PER A LA PREVENCIÓ DE RISCOS PENALS	29
6.1.	DESIGNACIÓ I COMPOSICIÓ	29
6.2.	FUNCIONS	29
7.	RÈGIM DISCIPLINARI	29
7.1.	PERSONAL AMB RELACIÓ LABORAL	29
7.2.	PERSONAL AMB RELACIÓ LABORAL DE CARÀCTER ESPECIAL DEL PERSONAL D'ALTA DIRECCIÓ	30
7.3.	PERSONAL AMB RELACIÓ MERCANTIL	30
7.4.	ASPECTES COMUNS A TOTS ELS CASOS	30
8.	SISTEMA INTERN D'INFORMACIÓ (CANAL INTERN DE DENÚNCIES)	31
8.1.	OBJECTIU I PERSONES AFECTADES	31
9.	REVISIÓ PERIÒDICA DEL PLA	35
10.	ENTRADA EN VIGOR I DIFUSIÓ	36
	ANNEX I: MAPA DE RISCOS	38
	ANNEX II: PROPOSTA DE PUNTS PER INCLOURE EN L'ACTA DE L'ÒRGAN D'ADMINISTRACIÓ SOBRE L'APROVACIÓ DEL PLA	39

Aprovació del document

Versió del document:	Data d'aprovació:	Data d'entrada en vigor:
1.0	19/12/2016	19/12/2016
2.0	20/06/2017	20/06/2017
3.0	15/09/2020	16/09/2020
4.0	12/09/2023	13/09/2023

Persones que aproven aquest document			
Nom i cognoms:	Càrrec:	Data:	Signatura:
Josep Lluís Salvado Tenesa	President		
FCC Concesiones de infraestructuras, SLU (David Figueras Álvarez)	Vicepresident		
Catalina Grimalt Falcó	Vocal del Consell d'Administració		
VIALIA SOCIEDAD GESTORA DE CONCESIONES DE INFRAESTRUCTURAS, SLU (Ramón Gómez Andrio)	Vocal del Consell d'Administració		
Santiago Otero Estalella	Vocal del Consell d'Administració		
Félix Navarro de Pablo	Vocal del Consell d'Administració		
Emma Cobos Baques	Vocal del Consell d'Administració		
Ana Bernabeu Anguera	Vocal del Consell d'Administració		

1. INTRODUCCIÓ

Des del 23 de desembre de 2010, data d'entrada en vigor de la reforma de la Llei orgànica 10/1995, de 23 de novembre, del Codi penal (d'ara endavant, el "**Codi penal**" o "**CP**"), aprovada per la Llei orgànica 5/2010, de 22 de juny, les **persones jurídiques** poden arribar a tenir responsabilitat penal a l'ordenament jurídic espanyol. La regulació d'aquesta responsabilitat penal ha estat posteriorment modificada per la Llei orgànica 1/2019, de 20 de febrer, per la qual es modifica la Llei orgànica 10/1995, de 23 de novembre, del Codi penal, per transposar directives de la Unió Europea en els àmbits financer i de terrorisme, i abordar qüestions d'índole internacional, així com per la Llei orgànica 10/2022, de 6 de setembre, de garantia integral de la llibertat sexual.

Finalment, cal subratllar la novetat legislativa recent, la Llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informin sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció, que estableix com a finalitat principal atorgar una protecció adequada davant de les represàlies que puguin patir les persones físiques que informin sobre accions o omissions a través dels sistemes interns d'informació (canal de denúncies). Així mateix, també es pretén enfortir la cultura de la informació i de les infraestructures d'integritat de les organitzacions i fomentar la cultura de la informació o la comunicació com a mecanisme per prevenir i detectar amenaces a l'interès públic.

La responsabilitat penal de les persones jurídiques regulada al Codi penal és de tipus *vicària* o per transferència, la qual cosa significa que, si bé el delictes el comet una persona física, és la persona jurídica o l'empresa qui finalment n'assumeix una responsabilitat.

No obstant això, el mateix Codi penal preveu la possibilitat que la persona jurídica quedi eximida d'aquesta responsabilitat tot adoptant, executant i supervisant un model d'organització i de gestió que inclogui les mesures de vigilància i control idònies per prevenir o reduir significativament el risc de comissió de delictes de la mateixa naturalesa que aquells en virtut dels quals se li vulgui atribuir una responsabilitat.

WORLD TRADE CENTER BARCELONA, SA SME (d'ara endavant, el "**WTCB**" o "**l'Empresa**"), tenint en compte el que s'ha exposat, ha desenvolupat aquest Pla per a la prevenció de riscos penals (d'ara endavant, el "**Pla**" o "**PPRP**"), els detalls del qual s'inclouen en aquest document.

2. OBJECTIUS D'AQUEST DOCUMENT

Aquest document té els objectius concrets següents:

- 1) **Definir mesures.** Adoptar un sistema de prevenció de delictes penals basat en l'anàlisi prèvia del mapa de riscos, que s'elabora tenint en compte l'activitat i l'organització del WTCB.
- 2) D'acord amb aquest document, **implantar** al WTCB una cultura ètica empresarial d'escrupolós respecte a la legislació penal, establint un pla per a la prevenció de riscos penals que permeti identificar i prevenir la comissió de determinats delictes per part de les persones físiques compreses dins del seu àmbit d'aplicació.
- 3) **Comunicar.** Garantir que les persones compreses dins de l'àmbit d'aplicació del Pla hi poden accedir i coneixen els drets i les obligacions que se'n deriven.
- 4) Establir un model de **supervisió** de la implantació del Pla per garantir-ne el compliment adequat.

3. ÀMBIT D'APLICACIÓ

El Pla s'aplica a les persones, els empleats o els professionals següents que prestin serveis al WTCB, que actuen en representació del WTCB o que exerceixen funcions laborals o professionals en el marc d'aquesta representació. Concretament, l'àmbit subjectiu d'aplicació inclou les persones següents:

1. Representants legals
2. Administradores
3. Apoderades
4. Directives
5. Càrrecs intermedis
6. Resta de treballadors
7. Col·laboradors

4. RISCOS IDENTIFICATS






El Codi penal estableix un catàleg tancat de delictes pels quals es pot arribar a atribuir responsabilitat penal a una persona jurídica o empresa. A continuació, s'inclou aquest catàleg i es marquen en vermell els delictes que, després de l'anàlisi de riscos penals prèviament realitzada, poguessin tenir un impacte real en el WTCB en virtut de la seva activitat:

	Delictes:	Art. Codi penal:	Nivell de risc (1-25)
1	Tràfic il·legal d'òrgans humans.	156 bis.7	1-2
2	Delicte de tracte degradant.	173.1	3-4
3	Tràfic d'éssers humans.	177 bis.7	1-2
4	Delicte d'assetjament sexual.	184.5	3-4
5	Prostitució / explotació sexual / corrupció de menors.	189 ter	1-2
6	Descoberta i revelació de secrets i delicte informàtic; delicte de divulgació d'imatges o gravacions audiovisuals que menyscabi greument la intimitat personal d'una persona.	197 quinquies	10-16
7	Estafes.	251 bis	10-16
8	Frustració de l'execució.	258 ter	5-9
9	Insolvències punibles.	261 bis	1-2

10	Danys informàtics.	264 quater	5-6
11	Delictes contra la propietat intel·lectual i industrial, delictes contra el mercat i els consumidors, i la corrupció en els negocis.	288	5-9
12	Blanqueig de capitals.	302.2	5-9
13	Delicte de finançament il·legal dels partits polítics.	304 bis.5	5-6
14	Delictes contra la hisenda pública i contra la Seguretat Social.	310 bis	5-9
15	Delictes contra els drets dels ciutadans estrangers.	318 bis.5	5-9
16	Delictes de construcció, edificació o urbanització il·legal.	319.4	1-2
17	Delictes contra el medi ambient.	328	10-16
18	Delictes relatius a l'energia nuclear i les radiacions ionitzants.	343.3	1-2
19	Delictes de risc provocats per explosius.	348.3	1-2
20	Delictes contra la salut pública relatius a substàncies perilloses, medicaments, dopatge, delictes alimentaris i semblants.	366	1-2
21	Delictes contra la salut pública en la modalitat de tràfic de drogues.	369 bis	1-2
22	Falsificació de moneda.	386.5 bis	1-2
23	Falsificació en mitjans de pagament.	399 bis	1-2
24	Suborn de funcionari.	427 bis	10-16
25	Tràfic d'influències.	430	3-4
26	Delicte de malversació.	435.5	5-9
27	Delictes d'odi i enaltiment.	510 bis	1-2
28	Delicte de terrorisme.	580 bis	1-2
29	Delicte de contraban.	2.6 i 3.3. de la LO 12/1995	1-2

Mapa de riscos¹

PROBABILIDAD	Muy alta o inminente	5	5	10	15	20	25
	Alta	4	4	8	12	16	20
	Media	3	3	6	9	12	15
	Baja	2	2	4	6	8	10
	Muy baja	1	1	2	3	4	5
				1	2	3	4
			Insignificante	Bajo	Moderado	Alto	Muy alto
			IMPACTO				

Criterios de riesgo:		
Riesgo crítico o insoportable		17 - 25
Riesgo alto		10 - 16
Riesgo medio		5 - 9
Riesgo bajo		3 - 4
Riesgo muy bajo o aceptable		1 - 2

5. MESURES ESPECÍFIQUES PER PREVENIR ELS RISCOS PENALS IDENTIFICATS

D'acord amb els riscos penals que s'han identificat prèviament al Pla, a continuació s'estableixen les mesures específiques que el WTCB ha dissenyat per prevenir aquests riscos de forma efectiva.

Aquestes mesures consisteixen en un conjunt de mecanismes de control i principis generals de comportament que totes les persones compreses dins de l'àmbit d'aplicació del Pla han de respectar i complir de manera que, en dur a terme les seves funcions, no incorrin en il·lícits penals que, a més, puguin comportar algun tipus de responsabilitat per al WTCB.

5.1. Delicte de tracte degradant

Actes constitutius de delicte:	Nivell de risc:
<ul style="list-style-type: none"> ○ <i>Infligir a una altra persona un tracte degradant, menyscabant-ne greument la integritat moral.</i> ○ <i>Dur a terme contra una altra persona de manera reiterada actes hostils o humiliants que, sense arribar a constituir tracte degradant, suposin assetjament greu contra la víctima en l'àmbit de qualsevol relació laboral o funcional i prevalent-se de la seva relació de superioritat.</i> ○ <i>Dur a terme de forma reiterada actes hostils o humiliants que, sense arribar a constituir tracte degradant, tinguin per objecte impedir el gaudi legítim de l'habitatge.</i> 	Baix (3-4)

¹ Vegeu l'annex I: Mapa de riscos.

- Tots els treballadors han de complir el Codi ètic i de conducta elaborat per l'Empresa. A més, l'Empresa es compromet a fer formacions perquè els treballadors el coneguin i l'entenguin.
- Tots els treballadors tenen accés al canal de denúncies de l'Empresa per comunicar qualsevol fet o conducta sobre els quals consideri que algú comet qualsevol dels actes descrits anteriorment.

5.2. Delicte d'assetjament sexual

Actes constitutius de delicte:	Nivell de risc:
○ <i>Sol·licitar favors de naturalesa sexual, per a si mateix o per a una tercera persona, en l'àmbit d'una relació laboral, docent, de prestació de serveis o anàloga, continuada o habitual, de manera que provoqui a la víctima una situació objectiva i greument intimidatòria, hostil o humiliant.</i>	Baix (3-4)

- S'ha de disposar d'un pla d'igualtat si s'hi està obligat per llei.
- L'Empresa ha d'instaurar un procediment per a la prevenció de l'assetjament sexual.
- Així mateix, tots els treballadors poden comunicar qualsevol fet o conducta dels quals tinguin constància o sobre els quals considerin que algú comet qualsevol dels actes descrits anteriorment a través del canal de denúncies de l'Empresa.

5.3. Descoberta i revelació de secrets i delicte informàtic; delicte de divulgació d'imatges o gravacions audiovisuals que menyscabi greument la intimitat personal d'una persona

Actes constitutius de delicte:	Nivell de risc:
○ <i>Apoderar-se, sense el consentiment d'una altra persona, dels seus papers, cartes, missatges de correu electrònic o qualsevol altre document o efecte personal i també interceptar-ne les telecomunicacions o utilitzar artificis tècnics d'escolta, transmissió, enregistrament o reproducció del so o de la imatge, o de qualsevol altre senyal de comunicació.</i>	Alt (10-16)
○ <i>Accedir, en perjudici d'un tercer i sense estar-hi autoritzat, a dades reservades de caràcter personal o familiar d'altri que estiguin registrades en fitxers o suports informàtics, electrònics o telemàtics o en qualsevol altre tipus d'arxiu o registre públic o privat o bé, apoderar-se d'aquestes dades o utilitzar-les o modificar-les.</i>	
○ <i>Revelar o cedir a tercers les dades o els fets descoberts o les imatges captades a què es refereixen els números anteriors, sabent-ne l'origen il·lícit i sense haver pres part en el seu descobriment.</i>	

- | | |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> ○ <i>Accedir o facilitar a una altra persona l'accés al conjunt o una part d'un sistema d'informació o mantenir-se dins d'aquest sistema en contra de la voluntat de qui tingui el legítim dret a excloure'l, vulnerant les mesures de seguretat establertes per impedir-ho i sense estar-hi degudament autoritzat.</i> ○ <i>Interceptar transmissions no públiques de dades informàtiques que es produeixin des de, cap a o dins d'un sistema d'informació, incloses les emissions electromagnètiques d'aquestes dades, mitjançant la utilització d'artificis o instruments tècnics i sense estar-hi degudament autoritzat.</i> ○ <i>Produir, adquirir per al seu ús, importar o, de qualsevol manera, facilitar a tercers, sense estar-hi autoritzat i amb la intenció de facilitar la comissió d'algun dels delictes a què es refereixen els apartats anteriors:</i> <ul style="list-style-type: none"> <i>a) un programa informàtic, concebut o adaptat principalment per cometre els delictes esmentats o</i> <i>b) una contrasenya d'ordinador, un codi d'accés o dades similars que permetin accedir a la totalitat o a una part d'un sistema d'informació.</i> | |
|---|--|

- **Protecció de dades personals:** El WTCB compleix les previsions que s'estableixen en la Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals, així com al Reglament (UE) 2016/679 del Parlament Europeu i del Consell, de 27 d'abril de 2016, relatiu a la protecció de les persones físiques pel que fa al tractament de dades personals i a la lliure circulació d'aquestes dades i pel qual es deroga la Directiva 95/46/CE (Reglament general de protecció de dades).
- **Mesures de seguretat de protecció de dades:** El WTCB ha d'implantar i revisar amb periodicitat les mesures de seguretat previstes a la normativa de protecció de dades indicada en l'apartat anterior.
- **Auditoria de seguretat de protecció de dades:** El WTCB s'ha de sotmetre a una auditoria, interna o externa, com a mínim cada dos anys.
- **Funcions i obligacions del personal:** El WTCB ha de garantir que el seu personal estigui informat i conegui el document de funcions i obligacions del personal en matèria de protecció de dades personals elaborat per l'Empresa. Per això, el WTCB ha de lliurar als seus empleats una còpia del document esmentat, després que signin la confirmació de recepció corresponent en una tauleta i n'ha de mantenir la versió actualitzada en una unitat de xarxa específica del WTCB. Si és necessari, el WTCB ha d'impartir formacions als seus empleats sobre protecció de dades personals i els informarà, també a través del correu electrònic corporatiu, de les actualitzacions i modificacions que se'n vagin fent.
- **Prohibició expressa de divulgar informacions o converses alienes:** Totes les persones compreses dins de l'àmbit subjectiu d'aplicació del Pla queden, amb aquest apartat, informades de la seva obligació de guardar el degut secret sobre qualsevol informació o conversa aliena a què tinguin accés durant l'exercici de les seves funcions al WTCB, així com de la prohibició absoluta d'utilitzar dispositius d'intercepció de les telecomunicacions o d'escolta, transmissió, enregistrament o reproducció del so o de la imatge, o de qualsevol altre senyal de comunicació, quan la seva finalitat sigui conèixer, de manera oculta, informacions o converses alienes sense que hi hagi cap habilitació legal a l'efecte.

- Qualsevol incompliment del qual es tingui coneixement pel que fa al que s'estableix al punt anterior ha de ser comunicat immediatament a través del canal intern de denúncies que s'estableix en aquest Pla.

✓ Actualment, el WTCB duu a terme la gestió dels seus sistemes d'informació a través de l'entitat UTE Gestión WTCB (d'ara endavant, "UTE"). Per tant, el WTCB ha de vetllar perquè UTE reuneixi les garanties necessàries per al compliment del Reglament (UE) 2016/679 del Parlament Europeu i del Consell, de 27 d'abril de 2016, relatiu a la protecció de les persones físiques pel que fa al tractament de dades personals i a la lliure circulació d'aquestes dades i pel qual es deroga la Directiva 95/46/CE, així com de la Llei orgànica 3/2018, del 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals.

5.4. Estafes i fraus

Actes constitutius de delictes:	Nivell de risc:
<ul style="list-style-type: none"> ○ <i>Atribuïnt-se falsament sobre un bé moble o immoble una facultat de disposició que no es té, perquè no s'ha tingut mai o perquè ja s'ha exercit, alienar-la, gravar-la o arrendar-la a altri, en perjudici d'aquest o d'un tercer.</i> ○ <i>Disposar d'un bé moble o immoble i ocultar l'existència de qualsevol càrrega sobre aquest o, havent-lo alienat com a lliure, gravar-lo o alienar-lo novament abans de la transmissió definitiva a l'adquirent, en perjudici d'aquest o d'un tercer.</i> ○ <i>Atorgar un contracte simulat en perjudici d'un altre.</i> 	Alt (10-16)

- **Estafa:** Cap persona a qui sigui aplicable aquest PPRP no ha de dur a terme ni promoure, amb ànim de lucre, accions o omissions consistents a utilitzar l'engany per produir l'error en una altra persona, induint-la a cometre un acte en perjudici propi o aliè.
- **Frau:** Cap persona a qui sigui aplicable aquest PPRP no ha de realitzar ni promoure accions o omissions consistents a vulnerar la llei o les normes, en perjudici d'una persona, d'una empresa o de l'Estat.
- El WTCB tracta qualsevol persona (client, proveïdor, empleat o tercer en general) amb qui tingui relacions comercials o laborals amb respecte i de manera honesta d'acord amb els principis de bona fe, equitat i confiança recíproca. En aquest sentit, el WTCB s'ha d'abstenir d'atorgar en perjudici de tercers contractes simulats o dur a terme accions encaminades a enganyar o induir una altra persona a cometre un acte de disposició propi o aliè.
- Tant a la visita per mostrar un immoble o una oficina del WTCB per llogar com al mateix contracte d'arrendament, el personal del WTCB ha d'informar sempre de forma clara i transparent de les possibles càrregues que l'immoble o l'oficina pugui tenir.

- El WTCB ha de facilitar a totes les persones amb què es relacioni, siguin clients, proveïdors o tercers en general, informació que sigui veraç, completa, exacta i actualitzada en comercialitzar els productes i serveis del WTCB, a fi que es produeixi una formació correcta de la voluntat d'aquestes persones.
- Per garantir que tots els contractes que el WTCB hagi de formalitzar amb proveïdors i clients contenen les manifestacions, els compromisos i els requisits que s'indiquen als punts anteriors, s'han de revisar i validar prèviament per un mínim de **dues persones** diferents, les quals han d'actuar, en allò que sigui aplicable en cada cas, de conformitat amb el que s'expressa a les instruccions internes de contractació de WORLD TRADE CENTER BARCELONA, SA SME; aquestes instruccions també estan disponibles al perfil del contractant que hi ha al web. Les persones que han de revisar i validar cada contracte són les següents:
 - Per a contractes amb clients:**
 - Responsable comercial de la gestió de la propietat.
 - Assessoria jurídica del WTCB.
 - Director/a general del WTCB.
 - Per a contractes amb proveïdors:**
 - Responsable tècnic de la gestió de la propietat.
 - Assessoria jurídica del WTCB.
 - Director/a general del WTCB.
- El WTCB ha d'utilitzar sempre com a base els models de contracte i els plecs que s'han aprovat prèviament. Qualsevol modificació per adaptar-los a un cas concret cal que sigui aprovada d'acord amb el que es disposa al punt anterior.
- El WTCB ha de confeccionar i mantenir els llibres, els registres i els assentaments comptables que reflecteixin de manera precisa i fidel les transaccions i les disposicions dels seus actius, amb l'objectiu fonamental de prevenir disposicions de fons que quedin fora del control comptable del WTCB.
- **Auditoria financera:** El WTCB ha de fer una auditoria anual dels seus comptes.
- A través d'un prestigiós expert independent, el WTCB ha d'elaborar informes dels preus de transferència amb qualsevol institució o empresa del mateix grup, qüestió que es verifica anualment amb les auditories de comptes.

5.5. Frustració de l'execució

Actes constitutius de delictes:	Nivell de risc:
<ul style="list-style-type: none"> ○ <i>En un procediment d'execució judicial o administratiu, presentar a l'autoritat o el funcionari encarregats de l'execució una relació de béns o patrimoni incompleta o falsa, i amb això dilatar, dificultar o impedir la satisfacció del creditor.</i> ○ <i>Deixar de facilitar la relació de béns o patrimoni a què es refereix l'apartat anterior, quan s'hagi requerit.</i> ○ <i>Fer ús de béns embargats per part d'una autoritat pública que hagin estat constituïts en dipòsit sense estar-hi autoritzat.</i> 	Mitjà (5-9)

- El WTCB ha de mantenir un registre complet, ordenat i actualitzat dels seus creditors (identitat, domicili i adreça electrònica), així com de la quantia i el venciment dels crèdits respectius i les garanties personals o reals constituïdes a favor d'aquests.
- El WTCB ha de mantenir un inventari complet, ordenat i actualitzat dels seus béns i drets, amb expressió de la seva naturalesa, el lloc on es troben, les dades d'identificació i, si escau, el valor d'adquisició, les correccions valoratives i l'estimació del valor real actual; a més, ha d'incloure els gravàmens, les traves i les càrregues que afecten aquests béns i drets, amb expressió de la seva naturalesa i les dades d'identificació.
- El WTCB ha de conservar per un període de quatre (4) anys, llevat que la normativa aplicable estableixi un termini superior, els comptes anuals i, si escau, els informes de gestió o els informes relacionats amb els exercicis corresponents a aquest període, així com qualsevol document o informació relacionats amb els comptes.
- El WTCB ha d'actuar honestament en la gestió dels seus béns i els seus drets davant d'un embargament o un procediment executiu o de constrenyiment, judicial, extrajudicial o administratiu, iniciat o de previsible iniciació, i ha d'actuar sempre de bona fe per evitar el perjudici dels seus creditors.
- Pel que fa a les operacions entre institucions o empreses del mateix grup a què pertanyi el WTCB, amb independència del grau de vinculació entre aquestes, i sempre que comportin una obligació per al WTCB, cal disposar de la validació d'un auditor fiscal, comptable i mercantil per garantir que compleix la legislació vigent.
- El WTCB ha de poder justificar documentalment en qualsevol moment qualsevol acte de disposició a favor de tercers o generador d'obligacions davant de tercers i ha de conservar tota la documentació mercantil, fiscal i comptable de l'Empresa, independentment del suport en què estigui, durant el període legal. En el cas d'actes de disposició o generadors d'obligacions davant empreses del grup, ha de disposar de la documentació mercantil que la justifiqui, i aquesta documentació ha de ser validada per un auditor independent.
- El WTCB disposa d'un sistema de recepció, registre i tramitació de notificacions d'embargaments o procediments, presents o imminents, executius o de constrenyiment, ja siguin judicials, extrajudicials o administratius. UTE Gestión WTCB és l'empresa encarregada de la gestió d'aquest sistema.
- El WTCB ha de col·laborar en tot moment amb els òrgans judicials i administratius en cas d'inici d'un procediment d'execució, posant a la seva disposició una relació veraç i documentació completa dels béns i els drets del WTCB, principalment els que poden ser susceptibles de ser embargats.

5.6. Danys informàtics

Actes constitutius de delictes:	Nivell de risc:
<ul style="list-style-type: none"> ○ <i>Esborrar, fer malbé, deteriorar, alterar, suprimir o fer inaccessibles dades informàtiques, programes informàtics o documents electrònics aliens, per qualsevol mitjà, sense autorització i de manera greu.</i> ○ <i>Obstaculitzar o interrompre el funcionament d'un sistema informàtic aliè, sense estar-hi autoritzat i de manera greu, adoptant alguna de les conductes a què es refereix l'article anterior, introduint o transmetent dades o destruint, fent malbé, inutilitzant, eliminant o substituint un sistema informàtic, telemàtic o d'emmagatzematge d'informació electrònica.</i> ○ <i>Produir, adquirir per al seu ús, importar o, de qualsevol manera, facilitar a tercers, sense estar-hi degudament autoritzat, un programa informàtic, concebut o adaptat principalment per cometre algun dels delictes a què es refereixen els punts anteriors, o una contrasenya d'ordinador, un codi d'accés o dades similars que permetin accedir a la totalitat o a una part d'un sistema d'informació.</i> 	Mitjà (5-9)

- Tots els empleats han de complir el Codi ètic del WTCB.
- Davant de l'existència de dubtes o sospites que es puguin estar duent a terme els actes expressament prohibits que s'indiquen a l'apartat anterior, qualsevol empleat s'ha de posar en contacte immediatament amb el departament corresponent o comunicar els fets a través del canal de denúncies del WTCB.

5.7. Delictes contra la propietat intel·lectual i industrial, delictes contra el mercat i els consumidors, i corrupció en els negocis

Propietat intel·lectual i propietat industrial

Actes constitutius de delictes:	Nivell de risc:
<p>Propietat intel·lectual:</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ <i>Reproduir, plagiar, distribuir, comunicar públicament o de qualsevol altra manera explotar econòmicament, en tot o en part, una obra o prestació literària, artística o científica, o la seva transformació, interpretació o execució artística fixada en qualsevol tipus de suport o comunicada a través de qualsevol mitjà, sense l'autorització dels titulars dels corresponents drets de propietat intel·lectual o dels seus cessionaris i amb ànim d'obtenir un benefici econòmic directe o indirecte en perjudici d'un tercer.</i> ○ <i>En la prestació de serveis de la societat de la informació, facilitar de manera activa i no neutral i sense limitar-se a un tractament merament tècnic, l'accés o la localització a Internet d'obres o prestacions objecte de propietat intel·lectual sense l'autorització dels titulars dels</i> 	Mitjà (5-9)

drets corresponents o dels seus cessionaris, en particular oferint llistes ordenades i classificades d'enllaços a les obres i els continguts referits anteriorment, encara que aquests enllaços hagin estat facilitats inicialment pels destinataris dels seus serveis, amb ànim d'obtenir un benefici econòmic directe o indirecte i en perjudici d'un tercer.

- Exportar o emmagatzemar intencionadament exemplars de les obres, produccions o execucions a què es refereixen els apartats anteriors, incloses còpies digitals d'aquestes, sense l'autorització referida, quan estiguin destinades a ser reproduïdes, distribuïdes o comunicades públicament.*
- Importar intencionadament aquests productes sense l'autorització esmentada, quan estiguin destinats a ser reproduïts, distribuïts o comunicats públicament, tant si tenen un origen lícit com il·lícit en el seu país de procedència.*
- Afavorir o facilitar la realització de les conductes a què es refereixen els dos primers apartats eliminant o modificant, sense l'autorització dels titulars dels drets de propietat intel·lectual o dels seus cessionaris, les mesures tecnològiques eficaces incorporades per aquests titulars amb la finalitat d'impedir-ne o restringir-ne la realització.*
- Amb ànim d'obtenir un benefici econòmic directe o indirecte, amb la finalitat de facilitar a tercers l'accés a un exemplar d'una obra literària, artística o científica, o a la seva transformació, interpretació o execució artística, fixada en qualsevol tipus de suport o comunicada a través de qualsevol mitjà, i sense l'autorització dels titulars dels drets de propietat intel·lectual o dels seus cessionaris, eludir o facilitar l'elusió de les mesures tecnològiques eficaces disposades per evitar-ho.*
- Fabricar, importar, posar en circulació o posseir amb una finalitat comercial qualsevol mitjà principalment concebut, produït, adaptat o realitzat per facilitar la supressió no autoritzada o la neutralització de qualsevol dispositiu tècnic que s'hagi utilitzat per protegir programes d'ordinador o qualsevol de les altres obres, interpretacions o execucions en els termes previstos en els dos primers apartats.*

Propietat industrial:

- Fabricar, importar, posseir, utilitzar, oferir o introduir en el comerç objectes emparats per drets de patent, model d'utilitat, model o dibuix industrial o artístic o topografia d'un producte semiconductor, amb finalitats industrials o comercials, sense consentiment del titular i amb coneixement del seu registre.*
- Utilitzar o oferir la utilització d'un procediment objecte d'una patent, o posseir, oferir, introduir en el comerç o utilitzar el producte directament obtingut pel procediment patentat amb finalitats industrials o comercials, sense consentiment del titular i amb coneixement del seu registre.*

- *Fabricar, produir o importar productes que incorporin un signe distintiu idèntic o confusible amb un altre dret de propietat industrial registrat de conformitat amb la legislació de marques, amb finalitats industrials o comercials, sense consentiment del titular d'aquest dret i amb coneixement del seu registre.*
- *Oferir, distribuir, emmagatzemar o comercialitzar a l'engròs productes que incorporin un signe distintiu idèntic o confusible amb un altre dret de propietat industrial registrat de conformitat amb la legislació de marques, amb finalitats industrials o comercials, sense consentiment del titular d'aquest dret i amb coneixement del seu registre, quan es tracti dels mateixos o productes, serveis o activitats semblants per als quals el dret de propietat industrial estigui registrat.*
- *Oferir, distribuir o comercialitzar al detall productes, prestar serveis o desenvolupar activitats que incorporin un signe distintiu idèntic o confusible amb un altre dret de propietat industrial registrat de conformitat amb la legislació de marques, amb finalitats industrials o comercials, sense consentiment del titular d'aquest dret i amb coneixement del seu registre, quan es tracti dels mateixos productes, serveis o activitats, o uns de semblants, per als quals el dret de propietat industrial estigui registrat.*
- *Reproduir o imitar un signe distintiu idèntic o confusible amb un altre per a la seva utilització per a la comissió de les conductes que s'indiquen als punts anteriors.*
- *Vendre de forma ambulat o ocasional dels productes a què es refereixen els apartats anteriors.*
- *Produir o reproduir, condicionar amb vista a la producció o reproducció, oferir en venda, vendre o comercialitzar d'una altra manera, exportar o importar, o posseir per a qualsevol dels fins esmentats material vegetal de reproducció o multiplicació d'una varietat vegetal protegida d'acord amb la legislació estatal o de la Unió Europea sobre protecció d'obtencions vegetals, amb fins agraris o comercials, sense el consentiment del titular d'un títol d'obtenció vegetal i amb coneixement del seu registre.*
- *Fer qualsevol dels actes que descriu el paràgraf anterior utilitzant, sota la denominació d'una varietat vegetal protegida, material vegetal de reproducció o multiplicació que no pertanyi a aquesta varietat.*
- *Utilitzar en el tràfic econòmic una denominació d'origen o una indicació geogràfica representativa d'una qualitat determinada legalment protegides per distingir els productes emparats per aquestes, intencionadament, sense estar-hi autoritzat i coneixent aquesta protecció.*
- *Divulgar intencionadament la invenció objecte d'una sol·licitud de patent secreta, en contravenció amb el que disposa la legislació de patents, sempre que això sigui en perjudici de la defensa nacional.*

- El WTCB es compromet a complir la normativa sobre propietat intel·lectual i industrial que hi hagi vigent a cada moment.

- Per això, el WTCB ha de respectar els drets en matèria de propietat intel·lectual i industrial dels competidors, clients i proveïdors del WTCB i altres tercers.
- Per evitar incórrer en delictes contra la propietat intel·lectual i industrial, el WTCB ha de sol·licitar les autoritzacions i les llicències pertinents dels titulars dels drets de propietat intel·lectual o industrial, o dels seus cessionaris, per a l'ús, la promoció i la comercialització en el mercat d'aquestes marques, noms comercials, models d'utilitat i patents que no siguin titularitat del WTCB.
- En cas que el WTCB pretengui utilitzar el logotip, la marca o la denominació d'un tercer, per exemple, per incloure'ls en els seus llocs web o documents i presentacions comercials, ha de demanar-ne prèviament el consentiment escrit.
- Internet posa a l'abast de tothom infinitat de continguts, però això no vol dir que es puguin utilitzar lliurement de qualsevol manera.
- Abans de fer servir qualsevol contingut aliè subjecte a drets de propietat intel·lectual (per exemple, fotografies, vídeos, àudios, textos, dibuixos, plànols, codi font, etc.), les persones subjectes a l'àmbit d'aplicació d'aquest Pla s'han d'assegurar que el WTCB hi ha estat habilitat prèviament. En cas de dubte, cal consultar amb el proveïdor extern d'assessorament legal les qüestions següents:

- | |
|--|
| <ul style="list-style-type: none"> ✓ Dubtes sobre els usos permesos d'un contingut determinat. ✓ Dubtes sobre l'existència i l'abast de llicències o cessions de drets sobre continguts. |
|--|

- El WTCB ha d'evitar que es donin supòsits d'imitacions o qualssevol altres pràctiques que puguin generar confusió en el mercat amb productes i serveis protegits per drets de propietat intel·lectual i industrial de tercers. En aquest sentit, el WTCB prohibeix la reproducció, la còpia, el plagiat, la distribució, la modificació, la cessió o la comunicació, total o parcial, de productes de terceres persones (físiques o jurídiques) sense la deguda autorització prèvia i escrita d'aquestes. Aquestes terceres persones no són únicament els clients i els proveïdors del WTCB, sinó qualsevol persona física o entitat aliena al WTCB, encara que no hi mantingui cap relació contractual.
- El WTCB prohibeix terminantment la descàrrega o la instal·lació de programes informàtics no autoritzats als sistemes de l'Empresa. Tota descàrrega o instal·lació de programes informàtics ha de ser aprovada prèviament per:

- | |
|---|
| <ul style="list-style-type: none"> ✓ El/la director/a general. |
|---|

Mercat i consumidors

Actes constitutius de delictes:	Nivell de risc:
○ <i>Apoderar-se, per qualsevol mitjà i per descobrir un secret d'empresa, de dades, documents escrits o electrònics, suports informàtics o altres objectes que hi facin referència.</i>	Mitjà (5-9)

- *Difondre, revelar o cedir un secret d'empresa tenint legalment o contractualment l'obligació de guardar-ne la reserva.*
- *Adoptar alguna de les conductes anteriors sabent-ne l'origen il·lícit i sense haver pres part en el descobriment.*
- *Treure del mercat primeres matèries o productes de primera necessitat amb la intenció de desproveir-ne un sector, forçar una alteració de preus o perjudicar greument els consumidors.*
- *Com a fabricant o comerciant, en les seves ofertes o publicitat de productes o serveis, fer-hi al·legacions falses o manifestar característiques imprecises, de manera que puguin causar un perjudici greu i manifest als consumidors.*
- *Com a administrador de fet o de dret d'una societat emissora de valors negociats en els mercats de valors, falsejar la informació economicofinancera continguda en els fulls d'emissió de qualssevol instruments financers o les informacions que la societat ha de publicar i difondre de conformitat amb la legislació del mercat de valors sobre els seus recursos, activitats i negocis presents i futurs, amb el propòsit de captar inversors o dipositants, col·locar qualsevol tipus d'actiu financer o obtenir finançament per qualsevol mitjà.*
- *Facturar quantitats superiors per productes o serveis el cost o preu dels quals es mesuri amb aparells automàtics, mitjançant l'alteració o la manipulació d'aquests aparells, en perjudici del consumidor.*
- *Utilitzar la violència, l'amenaça o l'engany per alterar els preus que hagin de resultar de la lliure concurrència de productes, mercaderies, títols valor o instruments financers, serveis o qualssevol altres béns mobles o immobles que siguin objecte de contractació.*
- *Difondre notícies o rumors, per si mateix o a través d'un mitjà de comunicació, sobre persones o empreses i oferir a posta dades econòmiques totalment o parcialment falses amb la finalitat d'alterar o preservar el preu de cotització d'un valor o instrument financer, de manera que s'obtingui, per a un mateix o per a un tercer, un benefici econòmic superior als 300.000 euros o que causi un perjudici de quantitat idèntica.*
- *Utilitzar informació privilegiada, dur a terme 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, utilitzant la mateixa informació, per un mateix o en concert amb altres, una posició dominant en el mercat dels valors o els instruments esmentats amb la finalitat de fixar-ne els preus en nivells anormals o artificials.*
- *Utilitzar, sigui de forma directa o per mitjà d'una persona interposada, alguna informació rellevant per a la cotització de qualsevol classe de valors o instruments negociats en algun mercat organitzat, oficial o reconegut, a la qual hagi tingut accés reservat a causa de l'exercici de la seva activitat professional o empresarial, o la subministri i obtingui per a si mateix o per a un tercer un benefici econòmic superior a 600.000 euros o causi un perjudici*

d'una quantitat idèntica.

- *Facilitar, sense el consentiment del prestador de serveis i amb finalitats comercials, l'accés intel·ligible a un servei de radiodifusió sonora o televisiva o a serveis interactius prestats a distància per via electrònica o subministrar l'accés condicional a aquests, considerat com a servei independent, mitjançant la fabricació, la importació, la distribució, la posada a disposició per via electrònica, la venda, el lloguer o la 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, o bé mitjançant la instal·lació, el manteniment o la substitució dels equips o programes informàtics esmentats.*
- *Alterar o duplicar, amb ànim de lucre, el número identificatiu d'equips de telecomunicacions o comercialitzar equips que hagin sofert una alteració fraudulenta.*
- *Utilitzar els equips o programes que permetin l'accés no autoritzat a serveis d'accés condicional o equips de comunicació.*

ATENCIÓ: Actualment, el WTCB no comercialitza productes ni presta serveis directament a consumidors, és a dir:

- ✓ Persones físiques que actuen amb un propòsit aliè a la seva activitat comercial, empresarial, ofici o professió.
- ✓ Persones jurídiques i entitats sense personalitat jurídica que actuen sense ànim de lucre en un àmbit aliè a una activitat comercial o empresarial.

No obstant això, es contemplen les directrius següents per al cas que aquesta situació canviï.

- El WTCB es compromet al compliment de la normativa reguladora dels drets dels consumidors i usuaris i de la normativa relacionada.
- El WTCB no ha de dur a terme pràctiques ni conductes enganyoses de competència deslleial que tendixin a alterar o pactar les condicions del mercat o a obtenir algun tipus d'avantatge de manera il·legal i, en general, les que afectin negativament la lliure competència, com ara:
 - A. Fer accions la finalitat de les quals sigui descobrir, de manera il·lícita, els secrets dels seus competidors.
 - B. Repartir-se el territori amb els competidors, concertar-hi preus i, en general, acordar pactes anticompetitius.
 - C. Alterar preus mitjançant la difusió de notícies falses o mitjançant informació privilegiada.
 - D. Dur a terme pràctiques que generin un perjudici greu en els consumidors (com actes de publicitat enganyosa sobre béns o serveis; la manipulació d'aparells de mesura amb la finalitat de cobrar un preu superior al real o desproveir-ne el mercat o un sector; forçar una alteració de preus).

E. Contractar persones provinents d'empreses competidores del WTCB per la possible informació que puguin posseir sobre elles i que puguin resultar útil per al WTCB.

- Per garantir que els consumidors formalitzen lliurement la voluntat de contractar serveis o productes del WTCB, l'Empresa ha de tenir la certesa que la informació de tots els productes que posa a disposició del públic és veraç i real i que, de cap manera, enganya els consumidors.
- El WTCB s'ha d'abstenir de fer manifestacions o al·legacions falses o incertes sobre productes o serveis que, a conseqüència d'això, puguin causar greus perjudicis als consumidors.

Corrupció en els negocis

Actes constitutius de delictes:	Nivell de risc:
<ul style="list-style-type: none"> ○ <i>El directiu, l'administrador, l'empleat o el col·laborador d'una empresa mercantil o d'una societat que, per si mateix o per una persona interposada, rebí, sol·liciti o accepti un benefici o avantatge no justificats de qualsevol classe, o l'oferiment o la promesa d'obtenir-lo, per a si mateix o per a un tercer, com a contraprestació per afavorir indegudament una altra persona en l'adquisició o la venda de mercaderies, en la contractació de serveis o en les relacions comercials.</i> ○ <i>Qui, per si mateix o per una persona interposada, prometi, ofereixi o concedeixi a directius, administradors, empleats o col·laboradors d'una empresa mercantil o d'una societat un benefici o avantatge no justificats, de qualsevol naturalesa, per a ells o per a tercers, com a contraprestació per tal que l'afavoreixi indegudament a ell o a un tercer enfront d'altres en l'adquisició o la venda de mercaderies, la contractació de serveis o les relacions comercials.</i> ○ <i>El que disposen els dos punts anteriors és aplicable, en els seus respectius casos, als directius, els administradors, els empleats o els col·laboradors d'una entitat esportiva, sigui quina sigui la forma jurídica d'aquesta, així com als esportistes, els àrbitres o els jutges, respecte de les conductes que tinguin per finalitat predeterminar o alterar de manera deliberada i fraudulenta el resultat d'una prova, partit o competició esportiva d'una rellevància econòmica o esportiva especial.</i> <p><i>A aquests efectes, es considera competició esportiva d'una rellevància econòmica especial aquella en què la major part dels qui hi participen perceben qualsevol tipus de retribució, compensació o ingrés econòmic per la seva participació en l'activitat; i competició esportiva d'una rellevància esportiva especial, aquella que sigui qualificada en el calendari esportiu anual aprovat per la federació esportiva corresponent com a competició oficial de la màxima categoria de la modalitat, especialitat o disciplina de què es tracti.</i></p>	<p>Mitjà (5-9)</p>

<ul style="list-style-type: none"> ○ <i>Corrompre o intentar corrompre, per si mateixos o per una persona interposada, mitjançant l'oferiment, la promesa o la concessió de qualsevol benefici o avantatge indeguts, pecuniaris o d'una altra classe, una autoritat o un funcionari públic en benefici propi o d'un tercer, o atendre les seves sol·licituds al respecte, amb la finalitat 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.</i> 	
--	--

- El WTCB manté, en tot moment, una postura clara de tolerància zero envers la corrupció dins de l'Empresa. Per això, el WTCB ha aprovat una Política anticorrupció. A més, l'Empresa es compromet a dur a terme accions de formació i conscienciació adreçades a tot el personal per proporcionar-li els coneixements i les eines necessàries per complir la política esmentada. També, quan es consideri necessari, aquestes accions es poden fer per a proveïdors i col·laboradors de l'Empresa.
- El WTCB ha d'implementar procediments que permetin controlar els fluxos econòmics en el si de l'Empresa.
- El WTCB ha d'aplicar polítiques i protocols que regulin el lliurament i la recepció de regals, les atencions, les donacions i els patrocinis, etc. En aquest sentit, els treballadors es comprometen a seguir en tot moment el Codi ètic i la Política anticorrupció, documents en què aquesta Empresa ha regulat aquests aspectes.
- El canal de denúncies de l'Empresa permet que qualsevol persona pugui comunicar fets i conductes sobre els quals consideri que hi ha indicis raonables que estan relacionats amb qualsevol dels fets que es descriuen en aquest apartat.

5.8. Blanqueig de capitals

Actes constitutius de delictes:	Nivell de risc:
<ul style="list-style-type: none"> ○ <i>Adquirir, posseir, utilitzar, convertir o transmetre béns, sabent que aquests tenen l'origen en una activitat delictiva, comesa per un mateix o per qualsevol tercera persona, o fer qualsevol altre acte per ocultar o encobrir el seu origen il·lícit o per ajudar la persona que hagi participat en la infracció o infraccions a eludir les conseqüències legals dels seus actes.</i> ○ <i>Ocultar o encobrir la veritable naturalesa, origen, ubicació, destinació, moviment o drets sobre els béns o la propietat d'aquests, sabent que procedeixen d'un delictes.</i> 	Mitjà (5-9)

- El WTCB ha d'identificar i comprovar la informació de les persones físiques o jurídiques (incloent-hi el titular real d'aquestes últimes) amb qui manté, o té intenció de mantenir, relacions comercials; per això, ha de demanar qualsevol document fefaent o acudir a les fonts oportunes per complir aquest objectiu, així com fer un seguiment periòdic i diligent de les relacions comercials.

En aquest sentit, abans d'iniciar qualsevol relació comercial:

1. Ha d'identificar el titular real de qualsevol client o proveïdor mitjançant la sol·licitud de la declaració de titularitat real.
2. No signarà cap contracte amb empreses situades en països o territoris que:
 - a. No disposin de sistemes adequats de prevenció del blanqueig de capitals i del finançament del terrorisme;
 - b. Estiguin subjectes a sancions, embargaments o mesures anàlogues aprovades per la Unió Europea, les Nacions Unides o altres organitzacions internacionals;
 - c. Presentin nivells significatius de corrupció o altres activitats criminals;
 - d. Facilitin el finançament o el suport d'activitats terroristes, representin un centre financer extraterritorial significatiu (centres "offshore"), o
 - e. Tinguin la consideració de paradisos fiscals.

✓ El WTCB ha de dur a terme un registre de les persones físiques o jurídiques amb qui manté, o té intenció de mantenir, relacions comercials que presentin un risc i ha d'adoptar mesures per garantir el coneixement raonable d'aquestes i la seva activitat (per exemple, sol·licitar documentació i informació addicional, requerir còpies de les autoritzacions d'activitat expedides per les autoritats competents, etc.). UTE Gestión WTCB és l'empresa encarregada de dur a terme aquest registre.

- El WTCB ha d'actuar amb la diligència deguda davant d'operacions sospitoses (proveïdors desconeguts, absència de suport documental, preus sensiblement inferiors als del mercat, sol·licituds de pagaments a comptes ubicats en paradisos fiscals, etc.), així com les operacions que impliquin l'ús de productes o la prestació de serveis nous; i, a aquest efecte, ha d'elaborar una anàlisi prèvia del risc i l'impacte que aquestes operacions i aquests productes i serveis poden implicar. D'altra banda, les persones que tinguin coneixement de fets o d'operacions, encara que només siguin indicis, que puguin estar relacionats amb el blanqueig de capitals, han de denunciar-los segons el que es preveu en aquest Pla.
- El WTCB ha de fer un seguiment especial de les relacions noves de negocis durant un període raonable, com a mínim de dos mesos, per determinar la coherència de l'activitat i els productes i serveis nous. La persona responsable de fer aquest seguiment és el/la director/a general del WTCB.
- El WTCB s'ha d'assegurar que els pagaments, els cobraments o els contractes signats amb clients, proveïdors i socis comercials no provenguin o comportin els aspectes següents:
 - A. Països, territoris o jurisdiccions que:
 - a. No disposin de sistemes adequats de prevenció del blanqueig de capitals i del finançament del terrorisme;
 - b. Estiguin subjectes a sancions, embargaments o mesures anàlogues aprovades per la Unió Europea, les Nacions Unides o altres organitzacions internacionals;
 - c. Presentin nivells significatius de corrupció o altres activitats criminals;

- d. Facilitin el finançament o el suport d'activitats terroristes, representin un sector financer extraterritorial significatiu (centres "offshore"); o
 - e. Tinguin la consideració de paradisos fiscals.
- B. Pagaments en efectiu d'operacions en què alguna de les parts que intervenen actuï en qualitat d'empresari o de professional, amb un import igual o superior a **2.500 euros** o el contravalor en moneda estrangera. Per calcular aquest límit se sumen els imports de totes les operacions o els pagaments en què s'hagi pogut fraccionar el lliurament de béns o la prestació de serveis.

A aquests efectes, es consideren com a "efectiu" els mitjans de pagament següents:

- El paper moneda i la moneda metàl·lica, nacionals o estrangers.
- Els xecs bancaris al portador denominats en qualsevol moneda.
- Qualsevol altre mitjà físic, inclosos els electrònics, concebut per ser utilitzat com a mitjà de pagament a la persona portadora.

- C. La no acreditació de la identitat de la persona que fa el pagament.

5.9. Delicte de finançament il·legal dels partits polítics

Actes constitutius de delicte:	Nivell de risc:
○ <i>Rebre donacions o aportacions destinades a un partit polític, federació, coalició o agrupació d'electors amb infracció del que disposa l'article 5.U de la Llei orgànica 8/2007, de 4 de juliol, sobre finançament dels partits polítics.</i>	Mitjà (5-9)

- El WTCB no pot rebre ni dur a terme cap donació ni aportació econòmica destinada a un partit polític, una federació, una coalició o una agrupació d'electors, tenint en compte la prohibició absoluta que s'estableix en l'article 5.1.c) de la Llei orgànica 8/2007, de 4 de juliol, sobre finançament dels partits polítics.
- La prohibició anterior inclou el fet que el WTCB, directament o indirectament, assumeixi de manera efectiva el cost de les adquisicions de béns, obres o serveis o de qualsevol altra despesa que generi l'activitat d'un partit polític, federació, coalició o agrupació d'electors.
- El/la director/a general del WTCB ha de controlar que no es dugui a terme cap pagament comprès en els apartats anteriors i cal rebutjar qualsevol pagament que contravingui la prohibició que s'estableix en aquest apartat.
- Tots els treballadors tenen accés al canal de denúncies del WTCB per comunicar qualsevol fet o conducta sobre els quals consideri que algú comet qualsevol dels actes expressament prohibits descrits anteriorment.

5.10. Delictes contra la hisenda pública i contra la Seguretat Social

Actes constitutius de delicte:	Nivell de risc:
--------------------------------	-----------------

- *Per acció o omissió, defraudar la hisenda pública estatal, autonòmica, foral o local, eludint el pagament de tributs, quantitats retingudes o que s'haurien hagut de retenir o ingressos a compte i obtenir-ne indegudament devolucions o gaudir de beneficis fiscals de la mateixa manera, sempre que la quantia de la quota defraudada, l'import no ingressat de les retencions o ingressos a compte o de les devolucions o beneficis fiscals obtinguts o gaudits indegudament excedeixi els cent vint mil euros.*
- *Dur a terme les conductes de l'apartat anterior contra la hisenda de la Unió Europea, sempre que la quantia defraudada excedeixi els quatre mil euros en el termini d'un any natural.*
- *Per acció o omissió, defraudar els pressupostos generals de la Unió Europea o d'altres administrats per aquesta institució, en quantia superior a quatre mil euros, eludint el pagament de quantitats que s'hagin d'ingressar, donant als fons obtinguts una aplicació diferent d'aquella a què estiguin destinats o obtenint indegudament fons falsejant les condicions requerides per a la seva concessió o ocultant les que l'haurien impedit.*
- *Per acció o omissió, defraudar la Seguretat Social eludint el pagament de les seves quotes i conceptes de recaptació conjunta, obtenint-ne indegudament devolucions o gaudint de deduccions per qualsevol concepte també de manera indeguda, sempre que la quantia de les quotes defraudades o de les devolucions o deduccions indegudes excedeixi els cinquanta mil euros.*
- *Obtenir, per a si mateix o per a un altre, el gaudi de prestacions del Sistema de la Seguretat Social, la seva prolongació indeguda o facilitar-ne a altres l'obtenció, per mitjà de l'error provocat mitjançant la simulació o la tergiversació de fets, o l'ocultació conscient de fets dels quals tenia el deure d'informar, i amb això causi un perjudici a l'Administració pública.*
- *Obtenir subvencions o ajudes de les Administracions públiques en una quantitat o per un valor superior a cent vint mil euros falsejant les condicions requerides per a la seva concessió o ocultant les que l'haurien impedit.*
- *Desenvolupar una activitat sufragada totalment o parcialment amb fons de les Administracions públiques i aplicar-los en una quantitat superior a cent vint mil euros a fins diferents d'aquells per als quals es va concedir la subvenció o l'ajuda.*
- *En estar obligat per llei tributària a portar la comptabilitat mercantil, els llibres o els registres fiscals: a) Incomplir absolutament aquesta obligació en règim d'estimació directa de bases tributàries; b) Portar comptabilitats diferents que, referides a una mateixa activitat i exercici econòmic, ocultin o simulin la verdadera situació de l'Empresa; c) No haver anotat als llibres obligatoris negocis, actes, operacions o, en general, transaccions econòmiques o haver-los anotat amb xifres diferents de les verdaderes, i d) Haver practicat anotacions comptables fictícies als llibres obligatoris.*

Mitjà (5-9)

La pertinença del WTCB a un grup empresarial pot comportar la imputació de costos, compres, obligacions, etc., amb altres societats del mateix grup. Aquests tipus d'operacions vinculades poden comportar la fixació de preus que no responguin als preus de mercat. L'existència d'aquests preus pot generar la comissió d'infraccions o de delictes en l'àmbit tributari o de la Seguretat Social. En aquest sentit, les regles i les mesures concretes que s'estableixen en aquest apartat tenen per objecte evitar incomplir qualsevol obligació legal al respecte.

- El WTCB ha de garantir un compliment estricte de la normativa comptable, fiscal i de la Seguretat Social aplicable. En cas de conflicte en la interpretació de la normativa indicada anteriorment, aquesta s'ha de fer sempre a favor de la hisenda pública i la Seguretat Social.
- El WTCB ha de sol·licitar l'assessorament de professionals i experts externs en matèria fiscal i de la Seguretat Social, així com dur a terme auditories, tant internes com externes, de manera periòdica.
- El WTCB ha de garantir que qualsevol actuació que dugui a terme en matèria fiscal o de la Seguretat Social reflecteix la realitat i la imatge fidel de l'Empresa i ha de complir diligentment els deures de guarda i custòdia de la documentació relacionada amb aquestes matèries durant els terminis legalment previstos a la normativa aplicable.
- El WTCB ha d'obtenir dels seus proveïdors els certificats d'estar al corrent de les obligacions tributàries i de la Seguretat Social.
- El WTCB ha de complir l'obligació de portar la comptabilitat mercantil, els llibres i els registres fiscals i queda prohibida l'existència de comptabilitats diferents de la real. Està prohibida la falsificació d'aquests llibres, registres comptables i comptes i de fer anotacions o apunts falsos, enganyosos, incomplets, inexactes o simulats als llibres, registres i comptes.
- El WTCB ha de poder justificar i documentar qualsevol operació comercial duta a terme a través de contractes, factures, comandes, albarans, etc. Per això, el WTCB ha de portar un control exhaustiu de les transaccions que es fan mitjançant un registre on s'inclouin els aspectes següents:
 - A. Comissions; serveis; honoraris de consultoria; despeses per regals, àpats, viatges i entreteniment, així com despeses d'activitats promocionals.
 - B. Referència clara a la naturalesa de cada despesa, identificant els receptors o participants, les autoritzacions rebudes per a la despesa i les aprovacions corresponents.

- | |
|---|
| <ul style="list-style-type: none">✓ L'Empresa ha de contractar anualment una auditoria externa que verifiqui molt especialment totes les qüestions relacionades amb Hisenda i la Seguretat Social.✓ El WTCB ha de disposar sempre de l'informe d'un professional independent que validi els preus de transferència entre societats vinculades. |
|---|

5.11. Delictes contra els drets dels ciutadans estrangers

Actes constitutius de delicte:	Nivell de risc:
--------------------------------	-----------------

<ul style="list-style-type: none"> ○ <i>Ajudar intencionadament una persona que no sigui nacional d'un Estat membre de la Unió Europea a entrar en territori espanyol o a transitar-hi de tal manera que vulneri la legislació sobre l'entrada o el trànsit d'estrangers.</i> ○ <i>Ajudar intencionadament, i amb ànim de lucre, una persona que no sigui nacional d'un Estat membre de la Unió Europea a romandre a Espanya i es vulneri així la legislació sobre l'estada d'estrangers.</i> 	Mitjà (5-9)
---	--------------------

- En cap cas les persones subjectes a l'àmbit d'aplicació del Pla han d'ajudar a entrar o transitar per territori espanyol persones que no reuneixen els requisits legals necessaris.
- En cas de descobrir persones estrangeres intentant entrar o transitar per territori espanyol sense tenir-ne l'habilitació, cal avisar immediatament les forces i els cossos de seguretat de l'Estat.

✓ A efectes d'aquest Pla, el WTCB ha de poder exigir als col·laboradors i les empreses subcontractades garanties que les persones sota el seu control reuneixen els requisits legals per treballar en territori espanyol (com, per exemple, incloure clàusules als contractes que estableixin la possibilitat que el WTCB pot requerir dels col·laboradors i les empreses subcontractades una relació de les persones que presten els serveis al WTCB i còpies del document nacional d'identitat o document d'identitat d'estranger).

5.12. Delictes contra el medi ambient

Actes constitutius de delicte:	Nivell de risc:
<ul style="list-style-type: none"> ○ <i>Contravenint les lleis o altres disposicions de caràcter general protectores del medi ambient, provocar o realitzar directament o indirectament emissions, abocaments, radiacions, extraccions o excavacions, aterraments, sorolls, vibracions, injeccions o dipòsits a l'atmosfera, el sòl, el subsòl o les aigües terrestres, subterrànies o marítimes, inclosa l'alta mar, amb incidència fins i tot en els espais transfronterers, així com les captacions d'aigües que, per si mateixos o conjuntament amb altres, causi o pugui causar danys substancials a la qualitat de l'aire, del sòl o de les aigües, o a animals o plantes.</i> ○ <i>Contravenint les lleis o altres disposicions de caràcter general, recollir, transportar, valorar, transformar, eliminar o aprofitar residus o no controlar ni vigilar adequadament aquestes activitats, 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, o la mort o lesions greus a persones, o puguin perjudicar greument l'equilibri dels sistemes naturals.</i> ○ <i>Llevat del supòsit a què es refereix l'apartat anterior, traslladar una quantitat no menyspreable de residus, tant en el cas d'un trasllat com en el de diversos que apareguin vinculats, en algun dels supòsits a què es refereix el dret de la Unió Europea relatiu als trasllats de residus.</i> 	Alt (10-16)

- El WTCB es compromet al compliment de la normativa mediambiental que li sigui aplicable, vetllant perquè, al seu torn, els seus proveïdors també la compleixin per:
 - A. Evitar realitzar emissions, abocaments, radiacions, extraccions o excavacions, aterraments, sorolls, vibracions, injeccions o dipòsits a l'atmosfera, el sòl, el subsòl o les aigües terrestres, subterrànies o marítimes, així com les captacions d'aigües que puguin perjudicar greument l'equilibri dels sistemes naturals, contravenint les lleis o altres disposicions de caràcter general protectores del medi ambient.
 - B. Evitar establir dipòsits o abocadors de deixalles o residus sòlids o líquids que siguin tòxics o perillosos i puguin perjudicar greument l'equilibri dels sistemes naturals o la salut de les persones.
 - C. No explotar instal·lacions en què es dugui a terme una activitat perillosa o en què s'emmagatzemin o s'utilitzin substàncies o preparats perillosos i que causin o puguin causar la mort o lesions greus a persones o danys substancials a la qualitat de l'aire, la qualitat del sòl o la qualitat de les aigües, o a animals o plantes, contravenint les lleis o altres disposicions de caràcter general.
 - D. Garantir que no es posa en perill greu la vida, la integritat o la salut de les persones; la qualitat de l'aire, del sòl o de les aigües, o els animals o les plantes.
- En cas que el WTCB autoritzi un proveïdor a subcontractar amb tercers part de l'objecte de la prestació, ha d'obligar contractualment el proveïdor i els seus subcontractistes a complir l'obligació, els compromisos i els requisits previstos anteriorment.
- El WTCB ha de sol·licitar als proveïdors o subcontractistes el compliment estricte de la normativa vigent en matèria mediambiental que els sigui aplicable. Dins de la normativa de contractació hi ha una clàusula específica en matèria mediambiental que s'ha d'implementar també als contractes menors.
- El WTCB es reserva contractualment el dret a auditar en qualsevol moment els seus proveïdors, sigui directament o a través de tercers autoritzats, a l'efecte de verificar que compleixen els compromisos i els requisits previstos en els tres punts anteriors.
- Per garantir que tots els contractes que el WTCB hagi de formalitzar amb proveïdors i, si escau, clients contenen les manifestacions, els compromisos i els requisits que s'indiquen als punts anteriors, s'han de revisar i validar prèviament per part d'un mínim de **dues persones** diferents, les quals han d'actuar, en allò que sigui aplicable en cada cas, de conformitat amb el que s'expressa a les instruccions internes de contractació de WORLD TRADE CENTER BARCELONA, SA SME. Les persones que han de revisar i validar cada contracte són les següents:

Per a contractes amb clients:

- Responsable comercial de la gestió de la propietat.
- Assessoria jurídica del WTCB.
- Director/a general del WTCB.

Per a contractes amb proveïdors:

- Responsable tècnic de la gestió de la propietat.

- Assessoria jurídica del WTCB.
- Director/a general del WTCB.

5.13. Suborn de funcionari

Actes constitutius de delictes:	Nivell de risc:
<ul style="list-style-type: none"> ○ <i>Com a autoritat o funcionari públic, jurat, àrbitre, mediador, perit, administrador o interventor designat judicialment, administrador concursal o qualsevol persona que participi en l'exercici de la funció pública i actuï en profit propi o d'un tercer: rebre o sol·licitar, per si mateix o per una persona interposada, una donació, un favor o una retribució de qualsevol classe o acceptar un oferiment o una promesa per dur a terme en l'exercici del seu càrrec un acte contrari als deures inherents a aquest o per no dur a terme o endarrerir injustificadament el que hagi de practicar.</i> ○ <i>Com a autoritat o funcionari públic, jurat, àrbitre, mediador, perit, administrador o interventor designat judicialment, administrador concursal o qualsevol persona que participi en l'exercici de la funció pública i actuï en profit propi o d'un tercer: rebre o sol·licitar, per si mateix o per una persona interposada, una donació, un favor o una retribució de qualsevol classe o acceptar un oferiment o promesa per dur a terme un acte propi del seu càrrec.</i> ○ <i>Com a autoritat o funcionari públic, jurat, àrbitre, mediador, perit, administrador o interventor designat judicialment, administrador concursal o qualsevol persona que participi en l'exercici de la funció pública i actuï en profit propi o d'un tercer: admetre, per si mateix o per una persona interposada, una donació o un regal que li siguin oferts en consideració al seu càrrec o funció.</i> ○ <i>Oferir o lliurar una donació o retribució de qualsevol altra classe a una autoritat, funcionari públic o persona que participi en l'exercici de la funció pública perquè dugui a terme un acte contrari als deures inherents al seu càrrec o un acte propi del seu càrrec perquè no dugui a terme o endarrerixi el que hagi de practicar o en consideració al seu càrrec o funció.</i> 	<p>Alt (10-16)</p>

- El WTCB prohibeix l'ofertament o la concessió a funcionaris públics o a qualsevol persona que participi en l'exercici de la funció pública, sigui en l'àmbit local, estatal, comunitari o internacional, de manera directa o indirecta, d'obsequis o altres beneficis injustificats, ni en forma de pagament de diners ni en forma de qualsevol altre benefici, encara que no existeixi la intenció d'obtenir una posició més avantatjosa o favorable davant de tercers o la mateixa Administració (per exemple, aconseguir resolucions administratives favorables).
- El WTCB ha de mantenir un sistema de llibres, comptes i registres que reflecteixin exactament tota operació i disposició d'efectiu.

5.14. Tràfic d'influències

Actes constitutius de delictes:	Nivell de risc:
<ul style="list-style-type: none"> ○ <i>El funcionari públic o l'autoritat que influeixi en un altre funcionari públic o una altra autoritat prevalent-se de l'exercici de les facultats del seu càrrec o de qualsevol altra situació derivada de la seva relació personal o jeràrquica amb aquest o amb un altre funcionari o una altra autoritat amb l'objectiu d'aconseguir una resolució que li pugui generar directament o indirectament un benefici econòmic per a si mateix o per a un tercer.</i> ○ <i>El particular que influeixi en un funcionari públic o una autoritat prevalent-se de qualsevol situació derivada de la seva relació personal amb aquest o amb un altre funcionari públic o una altra autoritat amb l'objectiu d'aconseguir una resolució que li pugui generar directament o indirectament un benefici econòmic per a si mateix o per a un tercer.</i> ○ <i>Els qui s'ofereixin a efectuar les conductes descrites als dos punts anteriors i sol·licitin de tercers donacions, presents o qualsevol altra remuneració o acceptin un oferiment o promesa.</i> 	Baix (3-4)

- El WTCB es compromet a no oferir, per si mateix o a través d'un tercer, avantatges que excedeixin el que es considera habitual en els usos socials a funcionaris públics o autoritats.
- En aquesta línia, la comercialització de productes o serveis a clients que siguin autoritats o funcionaris públics no s'ha d'oferir en condicions més avantatjoses a les pròpies del mercat.

5.15. Delicte de malversació

Actes constitutius de delictes:	Nivell de risc:
<ul style="list-style-type: none"> ○ <i>L'autoritat o el funcionari públic que, tenint facultats per administrar un patrimoni públic, les infringeixi i s'excedeixi en el seu exercici i, d'aquesta manera, causi un perjudici al patrimoni administrat.</i> ○ <i>L'autoritat o el funcionari públic que s'apropii per a si mateix o per a un tercer del patrimoni públic que hagi rebut en dipòsit, comissió o custòdia o que li hagi estat confiat en virtut de qualsevol altre títol que produeixi l'obligació de lliurar-lo o tornar-lo, o negui haver-lo rebut.</i> ○ <i>L'autoritat o el funcionari públic que, de forma idònia per causar un perjudici econòmic a l'entitat pública de la qual depèn, en falsegi la comptabilitat, els documents que n'hagin de reflectir la situació econòmica o la informació que s'hi contingui.</i> ○ <i>L'autoritat o el funcionari públic que, de forma idònia per causar un perjudici econòmic a l'entitat pública de la qual depèn, faciliti a tercers informació falsa relativa a la situació econòmica d'aquesta o algun dels documents o informacions a què es refereix el punt anterior.</i> 	Baix (3-4)

- El WTCB ha de valorar i tenir una cautela especial davant de l'existència de situacions que puguin suposar la comissió dels actes expressament prohibits que s'han exposat abans, especialment, pel que fa a les persones que, per la seva posició o les funcions que desenvolupen dins del WTCB, s'encarreguin de la gestió de recursos públics o de qualsevol altra manera s'encarreguin dels fons o el patrimoni públics, respecte dels quals hagin de complir un alt grau de deure de diligència.

6. ÒRGAN DE CONTROL PER A LA PREVENCIÓ DE RISCOS PENALS

6.1. Designació i composició

Mitjançant un acord exprés del seu òrgan d'administració, el WTCB ha designat un òrgan amb poders autònoms i independència d'iniciativa i de control per supervisar l'eficàcia d'aquest Pla (d'ara endavant, "l'Òrgan de control per a la prevenció de riscos penals"). Així mateix, per complir les disposicions de la Llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informin sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció, el WTCB també ha designat un **responsable del sistema** que s'encarrega de gestionar el sistema intern d'informació (canal de denúncies).

En data de l'elaboració del Pla, tots dos òrgans són unipersonals i la seva responsabilitat recau en la mateixa persona física, és a dir, en el/la director/a general del WTCB. Per a la presa de decisions, el/la director/a general del WTCB pot demanar l'opinió i el suport de qualsevol assessor intern o extern.

6.2. Funcions

L'Òrgan de control per a la prevenció de riscos penals o el responsable del sistema s'encarrega de les funcions específiques següents:

- 1) **Tenir el mapa de riscos penals:** Tenir permanentment identificats els riscos penals del WTCB.
- 2) **Disposar del Pla per a la prevenció de riscos penals:** Dissenyar, supervisar i revisar el funcionament de mesures específiques encaminades a prevenir aquests riscos penals.
- 3) **Difusió:**
 - a) Comunicar el PPRP a totes les persones dins de l'àmbit subjectiu.
 - b) Fer formació sobre el PPRP.
- 4) **Règim disciplinari:** Impulsar i supervisar l'aplicació del règim disciplinari previst en el Pla.
- 5) **Sistema intern d'informació (canal intern de denúncies):** Atendre el canal intern de denúncies inclòs en el Pla, d'acord amb el que s'hi preveu.
- 6) **Revisar amb periodicitat** el Pla, d'acord amb el que s'hi preveu.
- 7) **Auditar anualment** l'aplicació de les mesures de prevenció de riscos penals que conté aquest Pla.
- 8) **Notificar immediatament l'òrgan d'administració del WTCB** en cas que es detecti qualsevol desviació sobre el que preveu el Pla i, en tot cas, davant de qualsevol risc penal detectat al WTCB.
- 9) **Atendre les consultes i les sol·licituds** que l'òrgan d'administració del WTCB li remeti en relació amb el Pla.

7. RÈGIM DISCIPLINARI

7.1. Personal amb relació laboral

L'incompliment de qualsevol obligació que s'estableix en el Pla, quan sigui comès per una persona compresa en el seu àmbit d'aplicació que mantingui amb el WTCB una relació laboral regulada pel Reial decret legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut dels treballadors, és sancionat d'acord amb la graduació de faltes i sancions que s'estableixin a les disposicions legals o al conveni col·lectiu aplicable en cada moment.

7.2. Personal amb relació laboral de caràcter especial del personal d'alta direcció

L'incompliment de qualsevol obligació que s'estableix en el Pla, quan sigui comès per una persona compresa en el seu àmbit d'aplicació que mantingui amb el WTCB una relació laboral de caràcter especial del personal d'alta direcció, regulada pel Reial decret 1382/1985, d'1 d'agost, pel qual es regula la relació laboral de caràcter especial del personal d'alta direcció, és sancionat d'acord amb els termes que s'hagin pactat per contracte o, si escau, segons les disposicions legals que siguin aplicables.

7.3. Personal amb relació mercantil

L'incompliment de qualsevol obligació que s'estableix en el Pla, quan sigui comès per una persona compresa en el seu àmbit d'aplicació que mantingui amb el WTCB una relació mercantil, comporta la immediata resolució del contracte subscrit amb aquesta persona i el WTCB es reserva el dret a reclamar-hi la indemnització per danys i perjudicis que pogués correspondre.

7.4. Aspectes comuns a tots els casos

En tots els casos anteriors, quan l'incompliment detectat sigui constitutiu d'un il·lícit penal, el WTCB procedirà, a més a més, a interposar la denúncia corresponent davant de l'autoritat, el jutjat o el tribunal competent.

8. SISTEMA INTERN D'INFORMACIÓ (CANAL INTERN DE DENÚNCIES)

8.1. Objectiu i persones afectades

Aquest canal s'implanta amb l'objectiu de donar compliment al requisit que exigeix el Codi penal als models d'organització i de gestió per a la prevenció de delictes. A més, en matèria de protecció de dades, l'article 24 de la Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals (LOPDGDD), preveu la creació d'aquest tipus de sistemes d'informació interns. En relació amb aquest mateix article de la LOPDGDD, aquest canal de denúncies s'estableix complint els requisits normatius establerts a la Llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informin sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció.

El WTCB estableix aquest procediment de denúncies (sistema intern d'informació), que permet als empleats tenir un canal per informar de qualsevol comportament, d'acció, d'omissió o de fet que pugui ser susceptible de delicte o contrari a les normes internes del WTCB i que pugui ser susceptible de causar al WTCB, directament o indirectament, un dany econòmic, patrimonial, d'imatge o qualsevol altre previst en dret.

Els empleats han de ser notificats prèviament de l'existència i de la finalitat del canal intern de denúncies, del seu funcionament, de la garantia de la confidencialitat de les dades de la persona denunciant i de la garantia d'informació al denunciat sobre l'existència de la denúncia.

Si qualsevol empleat, directiu, administrador, client, proveïdor, tercer o qualsevol persona que treballi per compte del WTCB o hi mantingui relacions comercials té indicis raonables que s'està cometent un delicte o una mala pràctica al WTCB o en nom seu, ha d'informar de manera immediata a l'Òrgan de control per a la prevenció de riscos penals, així com al responsable del sistema, adreçant-se a **CANALDENUNCIAS@WTCBARCELONA.ES**. Únicament poden tenir accés a les dades contingudes en aquest sistema les persones que desenvolupin les funcions de control intern; no obstant això, és lícita la comunicació a tercers quan s'hagin d'adoptar mesures disciplinàries o es tramitin procediments judicials. En aquest sentit, el WTCB ha delegat la gestió del sistema intern d'informació a un tercer, amb l'objectiu de garantir la màxima confidencialitat en el procés.

En cas que el denunciant hagi participat en la comissió del fet denunciat, s'informa que hi ha atenuants per confessió, si és anterior al descobriment de la infracció, així com, en qualsevol moment, si s'intenta la disminució dels seus efectes.

Es garanteix l'anonimat de la persona denunciant, així com la no represàlia ni sanció d'aquesta, en cas que no hagi participat en el possible delicte.

Es garanteix el tractament confidencial de la informació per tal de protegir el dret a l'honor, la presumpció d'innocència i el dret de defensa de les persones implicades.

Sense perjudici de l'anterior, les dades del denunciant i de la resta d'intervinents han de ser posades a disposició dels jutjats o tribunals, el ministeri fiscal, les forces i els cossos de seguretat de l'Estat i altres autoritats competents quan sigui necessari per a la tramitació dels procediments judicials que, si escau, procedeixin a conseqüència de les investigacions dutes a terme amb motiu de les denúncies formulades.

8.2. Contingut de les denúncies

El canal intern de denúncies del WTCB garanteix que la identitat del denunciador es tracti en condicions de confidencialitat i d'acord amb la normativa vigent en matèria de protecció de dades personals, en totes les etapes del procés, i no es divulgui a tercers, ni a la persona incriminada, així com tampoc als responsables directius de l'empleat. La denúncia pot ser nominativa o anònima.

Les dades de qui formuli la comunicació s'han de conservar en el sistema de denúncies únicament durant el temps imprescindible per decidir sobre la procedència d'iniciar una investigació. En tot cas, cal suprimir les dades al cap de tres mesos d'introduir-les, llevat que s'hagin de destinar a deixar evidència del funcionament del model de prevenció o no s'hagin iniciat actuacions d'investigació. Les denúncies a què no s'hagi donat curs només es poden conservar de forma anonimitzada, sense aplicació de l'obligació de bloqueig.

Les denúncies presentades davant de l'Òrgan de control per a la prevenció de riscos penals han de proporcionar tots els elements necessaris per permetre la comprovació del seu fonament i, en la mesura que sigui possible, han d'anar acompanyades del suport documental que les motivi.

Totes les denúncies s'han de tractar de manera adequada i cal garantir que la persona que presenta la denúncia no pateix cap tipus de represàlia; qualsevol acte que es faci en aquest sentit pot ser sancionat.

Les persones que, amb coneixement de la seva falsedat o temerari menyspreu a la veritat, imputin fets que, si són certs, constitueixin una infracció penal, són susceptibles de ser sancionades.

8.3 Verificació dels fets denunciats

Les accions que tendeixen a la verificació dels fets denunciats s'han de dur a terme per part de l'Òrgan de control per a la prevenció de riscos penals, així com del responsable del sistema (que pot recaure en la mateixa persona), amb el suport i la col·laboració de la resta dels departaments o unitats de negoci del WTCB per dur a terme la investigació i la tramitació de la denúncia, tot fent anàlisis exhaustives per a la comprovació de la veracitat del possible incompliment.

Amb l'objectiu d'aclarir els fets objecte de denúncia, únicament s'hi han d'implicar els empleats que siguin estrictament necessaris. L'Òrgan de control per a la prevenció de riscos penals o el responsable del sistema pot sol·licitar el suport o la col·laboració dels departaments i de les unitats del WTCB per dur a terme la investigació i la tramitació de les denúncies rebudes. Així mateix, es pot auxiliar o pot externalitzar part o parts a entitats específiques d'investigació o anàlisi.

En cas que la denúncia resulti ser fundada, l'Òrgan de control per a la prevenció de riscos penals o el responsable del sistema ha de definir un pla d'intervenció i acció i el WTCB ha d'adoptar les mesures disciplinàries oportunes i les que es considerin necessàries per a la correcta continuïtat de l'activitat del WTCB.

El procediment d'investigació ha de ser de caràcter confidencial i secret per a aquells que no formin part del procediment.

L'Òrgan de control per a la prevenció de riscos penals o el responsable del sistema ha d'informar periòdicament l'òrgan d'administració del WTCB sobre les denúncies rebudes i el resultat de les activitats d'indagació.

El procediment de gestió de les informacions rebudes a través del canal de denúncies és el següent:

- ✓ Justificant de recepció: després que al canal de denúncies s'hagi rebut una comunicació sobre una possible incidència, l'Òrgan de control per a la prevenció de riscos penals o el responsable del sistema ha d'acusar recepció en un termini màxim de tres dies laborables. En aquesta comunicació de justificant de recepció, també s'ha d'informar el denunciador de la recollida i el tractament de les seves dades personals i, en el cas que la informació rebuda sigui insuficient, cal sol·licitar-ne l'ampliació.
- ✓ Formació de l'expedient: amb tota la informació rebuda i després del justificant de recepció, l'Òrgan de control per a la prevenció de riscos penals o el responsable del sistema ha de formar l'expedient corresponent. En cas que es rebin diverses notificacions sobre el mateix fet, els expedients s'acumulen.
- ✓ Anàlisi i decisió preliminar: l'Òrgan de control per a la prevenció de riscos penals o el responsable del sistema ha de dur a terme una anàlisi preliminar per avaluar si la comunicació rebuda pot ser constitutiva d'alguna infracció legal o normativa interna amb transcendència penal. Després d'aquest examen, l'Òrgan de control per a la prevenció de riscos penals o el responsable del sistema, mitjançant una acta motivada, ha de prendre una de les decisions següents:
 1. Inadmissió de la comunicació rebuda i arxivament de l'expedient quan no concorrin incompliments de la normativa interna del WTCB en matèria de compliment i que tingui transcendència penal o quan no concorrin violacions de la legislació amb transcendència penal. Aquesta decisió es comunica al denunciador.
 2. Admissió de la comunicació i arxivament de l'expedient quan el contingut sigui irrellevant, insuficient o els fets resultin inversemblants. Aquesta decisió es comunica al denunciador.
 3. Admissió de la comunicació i incoació de l'expedient d'investigació.
- ✓ Preses de mesures addicionals: si l'Òrgan de control per a la prevenció de riscos penals o el responsable del sistema ho estima oportú, s'han de prendre totes les mesures addicionals que siguin necessàries en cas d'admissió de l'expedient com, per exemple, denunciar els fets a autoritats administratives o judicials, organitzar accions de formació i difusió interna per prevenir incidències futures o proposar noves mesures de prevenció.
- ✓ Planificació: l'Òrgan de control per a la prevenció de riscos penals o el responsable del sistema ha de planificar la investigació identificant la normativa, la legislació o les polítiques afectades, així com els riscos que es puguin derivar; identificant tota la informació i els documents rellevants que calgui revisar; suggerint l'adopció de mesures cautelars pel que fa als subjectes investigats; preparant un guió del procediment d'investigació on s'inclouguin entrevistes i preguntes rellevants, la identificació de testimonis, etc., i incloent en l'expedient tota la informació que pugui resultar d'interès sobre el subjecte o els subjectes investigats.

- ✓ Comunicació als subjectes investigats: en un termini no superior a 15 dies laborables després de la recepció de la denúncia, l'Òrgan de control per a la prevenció de riscos penals o el responsable del sistema ha de comunicar als subjectes investigats els fets que se'ls atribueixen i els diferents fets que poden donar-se durant la investigació. Mai no es pot revelar la identitat del denunciant.
- ✓ Procés d'investigació: s'han de dur a terme totes les diligències que siguin necessàries per a l'aclariment dels fets i determinar les mesures correctores que s'hagin d'adoptar. Cal incloure en l'expedient tota la documentació que es recull durant el procés d'investigació, incloent-hi les entrevistes que es facin on es prenen notes i s'elabora una acta signada per l'investigador i l'investigat.
- ✓ Informe final: després d'acabar completament el procés d'investigació, l'Òrgan de control per a la prevenció de riscos penals o el responsable del sistema elabora un informe de conclusions que contingui:
 1. La identificació dels subjectes intervinents, la naturalesa dels fets, la data, el lloc, els fets que van succeir i els preceptes legals o la normativa interna infringida o posada en perill.
 2. La identificació de l'investigador i l'equip de treball.
 3. La relació dels fets rellevants obtinguts al llarg del procediment d'investigació.
 4. La conclusió i la valoració dels fets, tot proposant a) la continuació del procediment si ha quedat acreditada la comissió d'una infracció o b) l'arxivament del procediment si el fet no és constitutiu d'infracció.
 5. Si es conclou amb la proposta de continuació, s'han d'incloure les mesures recomanades que cal adoptar i les sancions contra els subjectes responsables.
- ✓ Audiència: una vegada conclòs l'informe final, es dona audiència als subjectes investigats perquè en el termini de cinc dies laborables puguin al·legar per escrit tot allò que creguin convenient per al seu descàrrec.
- ✓ Sancions i mesures extraordinàries: s'han d'imposar totes les sancions que corresponguin segons el que es preveu en aquest Pla. També es poden prendre altres mesures, com notificar els fets a autoritats administratives o judicials, organitzar accions de formació i difusió interna per prevenir incidències futures o proposar noves mesures de prevenció.
- ✓ Comunicació: les decisions preses sobre el procediment es comuniquen a les persones investigades de manera immediata, així com als seus responsables.

9. REVISIÓ PERIÒDICA DEL PLA

L'Òrgan de control per a la prevenció de riscos penals ha de revisar l'eficàcia del Pla, com a mínim una vegada a l'any, independentment de les auditories periòdiques que s'hagin dut a terme per verificar l'aplicació de les mesures de prevenció de riscos del Pla. Amb caràcter extraordinari, aquesta revisió s'ha de fer sempre que es produeixi alguna de les circumstàncies següents:

- Canvis en l'activitat o la situació financera del WTCB que comportin el naixement, l'agreujament, l'atenuació o la desaparició de riscos penals.
- La detecció de riscos penals no contemplats al Pla que exigeixin l'adopció de mesures de prevenció urgents.
- Modificacions del Codi penal o altres normes aplicables que impliquin la necessitat de fer canvis al Pla.

En tot cas, la realització d'una revisió extraordinària inicia el còmput d'un any que s'estipula al primer paràgraf d'aquest apartat.

Les revisions del Pla es poden dur a terme utilitzant els serveis de professionals externs especialistes en la matèria, els quals han d'actuar sota la coordinació de l'Òrgan de control per a la prevenció de riscos penals.

Qualsevol revisió del Pla **ha de culminar amb l'elaboració d'un informe**, que ha de dictaminar sobre la suficiència del Pla i la seva adequació a allò que es preveu al Codi penal, identificant-ne les deficiències i proposant les mesures correctores o complementàries necessàries. També ha d'incloure les dades, els fets i les observacions en què es basen els dictàmens aconseguits i les recomanacions proposades.

Els informes de revisió els analitza l'Òrgan de control per a la prevenció de riscos penals, que ha d'eleva les conclusions a l'òrgan d'administració del WTCB.

10. ENTRADA EN VIGOR I DIFUSIÓ

Aquest Pla entrarà en vigor el 13 de setembre de 2023.

L'Òrgan de control per a la prevenció de riscos penals ha de dur a terme les accions següents per difondre i conscienciar sobre el Pla:

- Enviar una comunicació a totes les persones compreses dins de l'àmbit subjectiu d'aplicació del Pla, notificant-ne l'entrada en vigor. Aquesta comunicació s'ha de fer preferiblement per correu electrònic i ha d'adjuntar una còpia del Pla.
- La mateixa acció indicada al punt anterior s'ha de dur a terme cada vegada que es produeixi una actualització del Pla.
- Lliurar una còpia del Pla a cada persona compresa dins del seu àmbit subjectiu d'aplicació i guardar la confirmació de recepció signada corresponent.
- Mantenir una còpia del Pla sempre actualitzada i accessible mitjançant una unitat de xarxa específica del WTCB.
- Fer anualment una sessió de formació presencial sobre el Pla, adreçada a totes les persones compreses dins del seu àmbit d'aplicació. L'Òrgan de control per a la prevenció de riscos penals ha de guardar el registre d'assistència a aquesta formació, degudament signat per cada assistent.

Annexos

Annex I: Mapa de riesgos

	DELITOS	ARTÍCULOS	ANTECEDENTES	PROBABILIDAD	IMPACTO	NIVEL DEL RIESGO	CALIFICACIÓN
1	Tráfico ilegal de órganos humanos.	156 bis.7 CP	-	Muy baja	Bajo	2	2
2	Delito de trato degradante.	173.1 CP	-	Baja	Bajo	4	4
3	Trata de seres humanos.	177 bis.7 CP	-	Muy baja	Bajo	2	2
4	Delito de acoso sexual.	184.5 CP	-	Baja	Bajo	4	4
5	Prostitución / explotación sexual / corrupción de menores.	189 CP	-	Muy baja	Insignificante	1	1
6	Descubrimiento y revelación de secretos y allanamiento informático; Delito de divulgación de imágenes o grabaciones audiovisuales que menoscabe gravemente la intimidad personal de una persona.	197 quinquies CP	-	Alta	Alto	16	16
7	Estafa.	251 bis CP	-	Alta	Alto	16	16
8	Frustración de la ejecución.	258 ter CP	-	Media	Moderado	9	9
9	Involucras punitivas.	261 bis CP	-	Muy baja	Insignificante	1	1
10	Daños informáticos.	264 quater CP	-	Media	Bajo	6	6
11	Delitos contra la propiedad intelectual e industrial, el mercado y los consumidores.	288 CP	-	Media	Moderado	9	9
12	Blanqueo de capitales.	302.2 CP	-	Media	Moderado	9	9
13	Delitos de financiación ilegal de los partidos políticos.	304 bis.5 CP	-	Baja	Moderado	6	6
14	Delitos contra la Hacienda Pública y contra la Seguridad Social.	310 bis CP	-	Media	Moderado	9	9
15	Delito contra los derechos de los ciudadanos extranjeros.	318 bis.5 CP	-	Media	Moderado	9	9
16	Delitos de urbanización, construcción o edificación no autorizadas.	319.4 CP	-	Muy baja	Bajo	2	2
17	Delitos contra los recursos naturales y el medio ambiente.	328 CP	-	Alta	Alto	16	16
18	Delitos relativos a las radiaciones ionizantes.	343.3 CP	-	Muy baja	Bajo	2	2
19	Delitos de riesgos provocados por explosivos y otros agentes.	348.3 CP	-	Muy baja	Bajo	2	2
20	Delitos contra la salud pública.	348 CP	-	Muy baja	Bajo	2	2
21	Delitos contra la salud pública en la modalidad de tráfico de drogas.	369 bis CP	-	Muy baja	Bajo	2	2
22	Falsificación de moneda.	386.5 CP	-	Muy baja	Bajo	2	2
23	Falsificación de tarjeta de crédito y débito y cheques de viaje.	399 bis CP	-	Muy baja	Bajo	2	2
24	Cohecho.	427 bis CP	-	Alta	Alto	16	16
25	Tráfico de influencias.	430 CP	-	Baja	Bajo	4	4
26	Delito de malversación.	435.5 CP	-	Media	Moderado	9	9
27	Delito de odio y estabecimiento.	510 bis CP	-	Muy baja	Bajo	2	2
28	Delito de terrorismo.	580 bis CP	-	Muy baja	Bajo	2	2
29	Delito de contrabando.	2.4. y 3.3. LO 12/1995, de 12 de diciembre, de represión del contrabando, modificada por la LO 6/2011.	-	Muy baja	Bajo	2	2

Annex II: Proposta de punts per incloure en l'acta de l'òrgan d'administració sobre l'aprovació del Pla

- *Queda aprovat el Pla per a la prevenció de riscos penals de WORLD TRADE CENTER BARCELONA, SA en la versió 4.0, i se n'acorda l'entrada en vigor el 13 de setembre de 2023.*
- *Queda implantada la creació de la figura del responsable del sistema, que gestionarà el sistema intern d'informació (canal de denúncies) a l'efecte de complir la Llei 2/2023, del 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informin sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció.*
- *S'han de desenvolupar els procediments i les mesures que mitiguin els riscos inherents considerats de nivell alt, per abaixar-ne el risc residual a un nivell baix o mitjà.*