



Unió de Federacions
Esportives de Catalunya

Manual de prevenció de riscos penals

INTRODUCCIÓ

La Llei orgànica 5/2010, de 22 de juny, per la qual es modifica la Llei orgànica 10/1995, de 23 de novembre, del Codi Penal, introduí per primera vegada a l'ordenament jurídic espanyol la responsabilitat penal de les persones jurídiques pels delictes comesos pels seus representants, administradors de fet o de dret i treballadors com a conseqüència de la integració i dels requeriments efectuats pel dret comunitari i internacional.

La referida llei fou, al seu torn, modificada per la Llei orgànica 1/2015, de 30 de març que, entre les novetats aportades inclou, *inter alia*, una sèrie d'atenuants i eximents per a la persona jurídica, essent els models d'organització i gestió per a la vigilància i control per a la prevenció de delictes una part fonamental per a l'exempció de l'esmentada responsabilitat penal.

Fruit de les esmentades modificacions legislatives, i com a conseqüència de la seva ferma voluntat de complir i fer complir la normativa aplicable així com d'incentivar la gestió regida pels més alts estàndards d'ètica, honestat, transparència i responsabilitat, la Unió de Federacions Esportives de Catalunya ha aprovat el present manual de prevenció de delictes.

Amb aquest manual, la Unió de Federacions Esportives de Catalunya pretén efectuar una passa més envers el seu compromís de millora contínua per tal de constituir-se com el referent del sector esportiu català en matèria d'integritat, transparència i professionalitat en l'exercici de les seves funcions.

OBJECTIUS I DESTINATARIS

Article 1. Objectius.

- 1.1. Amb aquest manual de prevenció de riscos penals (en endavant, el «Manual»), la Unió de Federacions Esportives de Catalunya (en endavant, la «Unió») pretén identificar, analitzar i quantificar els riscos penalment rellevants existents i, sobre aquesta base, establir els protocols d'actuació precisos per tal de reduir al màxim la materialització dels riscos en qüestió.
- 1.2. Al seu torn, aquest Manual també busca conscienciar els i les professionals de la Unió sobre les activitats i comportaments que poden comportar la comissió de delictes i, així, deixar clar que un estricte compliment dels mecanismes i processos establerts pel mateix evitarà, en gran mesura, la comissió dels delictes en qüestió.

Article 2. Destinataris.

Aquest Manual és d'aplicació a la integritat dels i les treballadores i membres del Consell Directiu de la Unió (en endavant, i a efectes d'aquest Manual, el «personal»), independentment de la seva ubicació geogràfica, jeràrquica o funcional.

MARC LEGAL

Article 2. Responsabilitat penal de la persona jurídica.

- 2.1. La llei orgànica 10/1995, de 23 de novembre, del Codi Penal (en endavant, i de manera indistinta, «Codi Penal» o «CP») preveu que les persones jurídiques puguin ésser declarades penalment responsables de certa tipologia de delictes comesos pels seus representants, administradors i treballadors.
- 2.2. En essència, el Codi Penal, a l'apartat 1 del seu article 31 bis, preveu una doble via d'imputació de la persona jurídica:
 - (i) En virtut d'aquesta primera via imputadora, la persona jurídica podrà respondre dels delictes comesos en nom o per compte d'aquesta, i en el seu benefici directe o indirecte, pels seus o les seves representants legals o per aquelles persones que, actuant individualment o com a integrants d'un òrgan de l'entitat, estiguin autoritzades per prendre decisions en nom d'aquesta o ostentin facultats d'organització i control dins d'aquesta (lletra a) de l'apartat 1 de l'article 31 bis).
 - (ii) Com a conseqüència d'aquesta segona via d'imputació, la persona jurídica podrà respondre dels delictes comesos, en l'exercici d'activitats i en benefici directe o indirecte d'aquesta, per aquells treballadors que, trobant-se sotmesos a l'autoritat de les persones físiques esmentades a l'apartat precedent, han pogut realitzar els fets delictius perquè els responsables en qüestió han incomplert greument els deures de supervisió, vigilància i control (lletra b) de l'apartat 1 de l'article 31 bis).

Article 3. Tipologia de delictes pels quals pot ésser declarada responsable una persona jurídica.

En el moment de l'aprovació del present Manual, les persones jurídiques poden ésser declarades responsables per la comissió d'algun dels delictes per part dels seus representants, administradors i/o treballadors que es relacionen al següent *numerus clausus*:

- (a) Tràfic il·legal d'òrgans humans (article 156 bis del CP)
- (b) Tràfic d'éssers humans (article 177 bis del CP)
- (c) Prostitució i corrupció de menors (articles a 187 a 189 del CP)
- (d) Descobriment i revelació de secrets (article 197 del CP)
- (e) Estafes i frauds (articles 248 a 251 del CP)
- (f) Insolvències punibles (articles 257 a 261 del CP)
- (g) Danys contra dades, programes informàtics o documents electrònics aliens (article 264 del CP)
- (h) Delictes relatius a la propietat intel·lectual i industrial, al mercat i als consumidors (articles 270 a 288 el CP)
- (i) Blanqueig de capitals (article 302 del CP)
- (j) Finançament il·legal dels partits polítics (304 bis.5 del CP)
- (k) Delictes contra la Hisenda Pública i la Seguretat Social (articles 305 a 310 del CP)
- (l) Delictes contra els drets dels ciutadans estrangers (article 318 bis del CP)
- (m) Delictes sobre l'ordenació del territori i urbanisme (article 319 del CP)
- (n) Delictes contra els recursos naturals i el medi ambient (article 325 del CP)
- (o) Radiacions ionitzants (article 343 del CP)
- (p) Riscos provocats per explosius i altres agents perillosos (328 del CP)
- (q) Contra la salut pública (article 366 del CP)
- (r) Tràfic de drogues (articles 368 y 369 del CP)
- (s) Falsificació de monedes i efectes timbrats (article 386.5 del CP)
- (t) Falsificació de targetes de crèdit o dèbit o xecs de viatge (article 399 bis del CP)
- (u) Suborn (articles 419 a 427 del CP)

- (v) Tràfic d'influències (articles 428 a 430 del CP)
- (w) Foment i enaltiment de l'odi (article 510 bis del CP)
- (x) Corrupció en les transaccions comercials internacionals (article 445 del CP)
- (y) Proveir o recol·lectar fons amb finalitats terroristes (article 576 del CP)

A banda del Codi Penal, la Llei orgànica 12/1995, de 12 de desembre, de repressió del contraban (en endavant, «LPC»), tipifica el delictes de contraban (article 2 i següents) així com les infraccions administratives existents en la matèria.

Article 4. Sancions imposables.

El Codi Penal preveu, en el seu article 33.7, la imposició de les següents sancions a la persona jurídica que sigui declarada responsable de la comissió dels delictes abans esmentats:

(i) En tot cas:

Imposició d'una multa, l'import de la qual oscil·larà en funció del delictes comès

(ii) En cas d'apreciar-ho convenient el jutge competent:

- (a) Dissolució de la persona jurídica.
- (b) Suspensió de les seves activitats durant un termini que no podrà excedir els cinc (5) anys.
- (c) Clausura dels seus locals i establiments durant un termini que no podrà excedir els cinc (5) anys.
- (d) Prohibició de realitzar en el futur les activitats en l'exercici de les quals s'hagi comès, afavorit o encobert el delictes. Aquesta prohibició podrà ésser temporal o definitiva. Si fos temporal, el termini no podrà excedir els quinze (15) anys.
- (e) Inhabilitació per obtenir subvencions i ajuts públics, per contractar amb el sector públic i per gaudir de beneficis i incentius fiscals o de la Seguretat Social durant un termini que no podrà superar els quinze (15) anys.
- (f) Intervenció judicial para preservar els drets dels treballadors o dels creditors durant el temps que es cregui necessari que, en tot cas, no podrà superar els cinc (5) anys.

Article 5. Exempció de la responsabilitat penal.

- 5.1. El mateix article 31 bis del Codi Penal recull les condicions en virtut de les quals la persona jurídica podrà quedar exempta de responsabilitat pels delictes comesos pel seus representants legals o treballadors.

- (i) Si el delicte ha estat comès per alguna de les persones identificades a la lletra a) de l'apartat 1 de l'article 31 bis del Codi Penal –ço és, representants legals o persones autoritzades per prendre decisions en nom de l'organització o que ostentin facultats d'organització i control dins d'aquesta–, l'apartat 2 del mateix precepte estableix que la referida exempció estarà subjecta a les següents condicions:
 - (a) l'òrgan d'administració ha adoptat i executat amb eficàcia, abans de la comissió del delicte, models d'organització i gestió que inclouen les mesures de vigilància i control idònies per prevenir delictes de la mateixa naturalesa que el comès o per reduir de forma significativa el risc de la seva comissió.
 - (b) La supervisió del funcionament i del compliment del model de prevenció implantat ha estat delegada a un òrgan de la persona jurídica amb poders autònoms d'iniciativa i de control o bé amb la funció legalment encomanada de supervisar l'eficàcia dels controls interns d'aquesta.
 - (c) Els autors individuals han comès el delicte eludint fraudulentament els models d'organització i de prevenció
 - (d) L'òrgan anteriorment esmentat no ha comès cap omissió o no ha realitzat suficientment les seves funcions de supervisió, vigilància i control
- (ii) Si el delicte ha estat comès per alguna de les persones relacionades a la lletra b) de l'apartat 1 de l'article 31 bis del Codi Penal –ço és, treballadors sotmesos a l'autoritat de les persones físiques esmentades a l'apartat precedent que han pogut realitzar els fets delictius perquè no han estat degudament supervisats, vigilats i controlats–, l'apartat 4 del mateix article determina que la persona jurídica quedarà exempta de responsabilitat si, amb anterioritat a la comissió del delicte, ha adoptat i executat de manera eficaç un model d'organització i gestió que resulti adient per prevenir delictes de la mateixa naturalesa que el comès o per reduir de forma significativa el risc de comissió.

- 5.2. En ambdós casos s'especifica que si les circumstàncies anteriorment assenyalades només poden ésser parcialment acreditades caldrà valorar-ho als efectes d'atenuació de la pena imposada a la persona jurídica.

Article 6. Models d'organització i gestió.

Així mateix, l'apartat 5 de l'article 31 bis del Codi Penal descriu les característiques que els models d'organització i gestió abans mencionats hauran de complir per tal de poder fonamentar l'exempció de la responsabilitat penal de la persona jurídica.

- (i) Identificar les activitats en l'àmbit de les quals puguin ésser comesos els delictes que han d'ésser previnguts.
- (ii) Establir els protocols o procediments que concretin el procés de formació de la voluntat de la persona jurídica, d'adopció de decisions i d'execució de les mateixes en relació amb els mateixos.

- (iii) Disposar de models de gestió dels recursos financers adients per impedir els delictes que han d'ésser previnguts.
- (iv) Imposar una obligació d'informació dels possibles riscos i incompliments a l'organisme encarregat de vigilar el funcionament i compliment del model de prevenció.
- (v) Establir un sistema disciplinari que sancioni de manera adequada l'incompliment de les mesures establertes pel model.
- (vi) Realitzar una verificació periòdica del model així com d'una eventual modificació quan es posin de manifest infraccions rellevants de les seves disposicions, o quan es produeixin canvis en l'organització, en l'estructura de control o en l'activitat desenvolupada que ho justifiquin.

ANÀLISI DELS RISCOS PENALS

Article 7. Activitats de la Unió susceptibles de generar riscos penals.

- 7.1. La Unió realitza, en essència, dues (2) tipologies d'activitats que poden generar determinats riscos penals.
- 7.2. En un primer grup d'activitats hom pot englobar-hi la totalitat de serveis d'assessorament que la Unió presta a federacions a títol gratuït –*grosso modo*, assessorament laboral, fiscal, comptable, jurídic, lingüístic o de màrqueting i disseny– i la totalitat d'accions i polítiques de promoció de les mateixes així com de la pràctica esportiva, incloent-hi, *inter alia*, campanyes, actes de tot tipus i reunions i trobades amb càrrecs públics i administratius.
- 7.3. En un segon grup d'activitats hom pot fer-hi constar totes les tasques inherents a la gestió i explotació d'instal·lacions i esdeveniments esportius, des de l'organització d'esdeveniments i classes esportives a la signatura de convenis i tot tipus de contractes amb administracions públiques i empreses privades o a la construcció d'immobles, entre d'altres.

Article 8. Riscos penals.

Sobre la base de les activitats assenyalades a l'article precedent s'exposa a continuació la taula de riscos penals derivats de les mateixes:

- (i) En primer lloc es fan constar els preceptes del Codi Penal que es corresponen amb cada delicte pel qual pot ésser declarada responsable una persona jurídica.
- (ii) En segon lloc s'esmenta el fet típicament rellevant, és a dir, la conducta que cada precepte sanciona.

- (iii) En tercer lloc s'explicita la probabilitat de la seva comissió en el marc de la Unió i, en aquest sentit, es contempla una escala amb tres (3) valoracions diferents, corresponent el grau de «baix» als riscos que difícilment poden aparèixer a la Unió, «mitjà» i «alt».
- (iv) La quarta columna es refereix a l'impacte negatiu que la comissió de qualsevol dels delictes pot representar per a l'entitat valorant-ne la sanció aplicable així com el cost reputacional que la mateixa podria representar. Com en el cas anterior, es preveu una franja de valoració composta per l'impacte «baix», «mitjà» o «alt» en funció de la repercussió que l'eventual comissió del delicte podria comportar.

Article(s)	Delicte	Probabilitat	Impacte
156 bis del CP	Tràfic il·legal d'òrgans humans	Risc molt baix o insignificant per raó de la seva activitat	-
177 bis del CP	Tràfic d'éssers humans	Risc molt baix o insignificant per raó de la seva activitat	-
187 a 189 del CP	Prostitució i corrupció de menors	Risc mitjà a causa de les activitats desenvolupades a les instal·lacions esportives gestionades per la Unió	Alt
197 del CP	Descobriments i revelació de secrets	Risc elevat	Mitjà
248 a 251 del CP	Estafes i frauds	Risc mitjà	Alt
257 a 261 del CP	Insolvències punibles	Risc mitjà	Alt
264 del CP	Danys contra dades, programes informàtics o documents electrònics aliens	Risc mitjà	Mitjà
270 a 288 del CP	Delictes relatius a la propietat intel·lectual i industrial, al mercat i als consumidors	Risc mitjà	Alt
302 del CP	Blanqueig de capitals	Risc mitjà	Alt
304 bis.5 del CP	Finançament il·legal dels partits polítics	Risc mitjà	Alt
305 a 310 del CP	Delictes contra la Hisenda Pública i la Seguretat Social	Risc mitjà	Alt
318 bis del CP	Delictes contra els drets dels ciutadans estrangers	Risc molt baix per raó de la seva activitat	-
319 del CP	Delictes sobre l'ordenació del territori i urbanisme	Risc baix	Alt
325 del CP	Delictes contra els recursos naturals i el medi ambient	Risc molt baix per raó de la seva activitat	-
343 del CP	Radiacions ionitzants	Risc molt baix per raó de la seva activitat	-
328 del CP	Riscos provocats per explosius i altres agents perillosos	Risc molt baix per raó de la seva activitat	-
366 del CP	Contra la salut pública	Risc mitjà	Alt

368 y 369 del CP	Tràfic de drogues	Risc mitjà	Alt
386.5 del CP	Falsificació de monedes i efectes timbrats	Risc molt baix per raó de la seva activitat	-
399 bis del CP	Falsificació de targetes de crèdit o dèbit o xecs de viatge	Risc baix	Alt
419 a 427 del CP	Suborn	Risc alt	Alt
428 a 430 del CP	Tràfic d'influències	Risc alt	Alt
445 del CP	Corrupció en les transaccions comercials internacionals	Risc molt baix per raó de la seva activitat	-
510 bis del CP	Incitació a l'odi	Risc baix	Alt
576 del CP	Proveir o recol·lectar fons amb finalitats terroristes	Risc baix	Alt
2 de la LPC	Contraban	Risc molt baix per raó de la seva activitat	-

MECANISMES DE CONTROL

Article 8. Mecanismes de control actuals.

Juntament amb l'aprovació del present Manual, la Unió ha adoptat els següents mecanismes de control:

(a) *Codi Ètic i de Conducta*

El Codi Ètic i de Conducta és el nucli del programa de compliment. Determina els principis rectors de la Unió que hauran de guiar qualsevol decisió que es prengui així com les mesures disciplinàries que hom podrà adoptar en cas d'incompliment del mateix.

(b) *Reglament del Departament de Compliment Ètic i Normatiu*

El Reglament del Departament de Compliment Ètic i Normatiu regula les funcions i competències del Departament en qüestió, així com el funcionament del canal de denúncies i de la Comissió d'Avaluació.

(c) *Manual de prevenció del blanqueig de capitals i finançament del terrorisme*

El manual recull, en essència, les obligacions que la Unió, en la seva condició d'associació privada, ha de complir de conformitat amb el marc legal vigent: obligació de comprovar les identitats dels donants d'un import de cent euros o més a títol gratuït així com dels perceptors de serveis prestats per la Unió a títol gratuït, obligació de custòdia de documentació, recursos de la Unió.

(d) *Manual per avaluar la idoneïtat dels i les membres del Consell Directiu*

La legislació reguladora del blanqueig de capitals i del finançament del terrorisme estableix que les associacions i fundacions garanteixin l'honorabilitat i la idoneïtat dels i les membres dels seus òrgans d'administració. Aquest manual pretén donar resposta al mandat normatiu i, així mateix, proporcionar les eines necessàries per assegurar que els i

les integrants del Consell Directiu de la Unió compliran els estàndards reputacionals exigits.

(e) *Protocol de prevenció de l'assetjament i la discriminació laboral*

Per bé que no és un dels delictes que pot generar responsabilitat penal per a la Unió, s'ha entès pertinent establir un protocol de prevenció, detecció i reacció front supòsits d'assetjament i discriminació laboral de tot tipus.

(f) *Comissió d'Inversions*

La Unió, actualment, compta amb una Comissió d'Inversions que estudia les qüestions patrimonials expressament delegades per l'Assemblea al Consell Directiu amb caràcter previ a la seva aprovació. Malgrat ésser un bon mecanisme de control no compta, ara per ara, amb una regulació que la constitueixi degudament. És per això que s'entén pertinent confeccionar el reglament de la Comissió en qüestió que especifiqui la seva composició, el seu funcionament i el sistema de presa de decisions.

(g) *Auditoria de comptes.*

La Unió audita els seus comptes anualment per part d'un expert independent, fet que garanteix que imatge real de la seva situació patrimonial.

Article 9. Mecanismes de control futurs.

De cara a futur, i de cara a optimitzar els mecanismes de control, seria aconsellable adoptar certs addicionals com ara els següents:

(a) *Codi de conducta a les instal·lacions*

Es tracta d'un codi de conducta addicional al Codi Ètic i de Conducta anteriorment referit i d'aplicació exclusiva al personal de la Unió que desenvolupa la seva tasca professional a les instal·lacions esportives gestionades per l'entitat o a les activitats esportives organitzades per aquesta.

(b) *Protocol d'ús dels mitjans de la Unió.*

És també recomanable implementar un protocol que reguli l'ús que el personal ha de fer dels recursos que la Unió posa a la seva disposició pel correcte desenvolupament de les seves funcions professionals. És molt rellevant fer constar expressament que els recursos en qüestió només es poden fer servir per una finalitat professional i que en cap cas s'autoritza un ús privat o personal dels mateixos i que, per tant, la Unió es reserva la facultat de revisió i supervisió d'aquests per verificar el correcte compliment del protocol.

(c) *Protocol d'ús de les càmeres de seguretat de les instal·lacions.*

Per tal de garantir els drets subjectius s'entén pertinent que la integritat del personal de la Unió sigui degudament informat dels usos que la Unió podrà fer dels sistemes de videovigilància instal·lats, molt especialment de l'advertiment explícit que els mateixos podran ésser emprats per comprovar i verificar el correcte desenvolupament de les seves funcions professionals.

(d) *Compromís tractament d'informació confidencial i de dades de caràcter personal*

També és important signar amb el personal de la Unió un compromís pel qual es compromet a no revelar la informació confidencial que pugui rebre com a conseqüència de la seva feina i a tractar les dades de caràcter personal de conformitat amb la legislació aplicable.

Article 10. Matriu de riscos penalment rellevants.

Ambdues tipologies de mecanismes de control –siguin actualment vigent o a futur– es destinen a prevenir o, en el seu cas, reduir la possible comissió de conductes penalment rellevants en el si de la Unió. En aquest sentit, o per tal de simplificar la tasca d'identificar les conductes punibles, es mostra a continuació una matriu dels riscos penals de la Unió, en la qual es detallen els delictes que es poden cometre d'acord amb el llistat anterior, una relació exemplificativa de supòsits que podrien entrar en el fet delictiu en qüestió així com els mecanismes de control existents o previstos per tal de prevenir-los i/o reduir-los:

Delicte	Conductes delictives	Activitats de risc	Polítiques d'actuació
Prostitució i corrupció de menors (articles a 187 a 189 del CP)	<i>El que induzca, promueva, favorezca o facilite la prostitución de una persona menor de edad o incapaz. El que solicite, acepte u obtenga a cambio de una remuneración o promesa, una relación sexual con persona menor de edad o incapaz.</i>	(a) Contacte de monitors/es i tècnics/ques amb usuaris de les instal·lacions de la Unió que siguin menors d'edat. (b) Campus i activitats destinades a menors d'edat, amb o sense pernoctació.	(a) Estricte compliment i aplicació del Codi Ètic i de Conducta (b) Estricte compliment del codi de conducta a les instal·lacions de la Unió
Descobriment i revelació de secrets (article 197 del CP)	(a) <i>Apoderarse de papeles, cartas, mensajes de correo electrónico o cualesquiera otros documentos o efectos personales con el objeto de descubrir los secretos o vulnerar la intimidad de otro.</i> (b) <i>Interceptar telecomunicaciones o utilizar artificios técnicos de escucha, transmisión, grabación o reproducción del</i>	(a) Tractament de dades de caràcter personal externes: federacions, clubs o qualsevol persona física o jurídica que pugui mantenir relacions amb la Unió. (b) Tractament de dades de caràcter personal internes: membres dels òrgans directius i professionals de la Unió. (c) Accés a les comunicacions del personal de la Unió i monitorització de l'ús dels mitjans proporcionats pel correcte exercici de les seves funcions.	(a) Estricte compliment i aplicació del Codi Ètic i de Conducta (b) Estricte compliment i aplicació del protocol d'usos telemàtics (c) Estricte compliment i aplicació del compromís de confidencialitat dels i les treballadores (d) Estricte compliment del protocol de l'ús de les càmeres de videovigilància

	<p><i>sonido o de la imagen, o de cualquier otra señal de comunicación con el objeto de descubrir los secretos o vulnerar la intimidad de otro.</i></p> <p>(c) <i>Acceder por cualquier medio, sin estar autorizado, a datos reservados de carácter personal o familiar de otro que se hallen registrados en ficheros o soportes informáticos, electrónicos o telemáticos, o en cualquier otro tipo de archivo o registro público o privado.</i></p> <p>(d) <i>Apoderarse, utilizar o modificar, sin autorización y en perjuicio de tercero, datos reservados de carácter personal o familiar de otro que se hallen registrados en ficheros o soportes informáticos, electrónicos o telemáticos, o en cualquier otro tipo de archivo o registro público o privado.</i></p> <p>(e) <i>Alterar o utilizar, en perjuicio del titular de los datos o de un tercero, datos reservados de carácter personal o familiar de otro que se hallen registrados en ficheros o soportes informáticos, electrónicos o telemáticos, o en cualquier otro tipo de</i></p>	<p>(d) Ús de fotocopiadores, impressores i altre material reprogràfic.</p>	<p>(e) Custòdia reservada de documentació confidencial i/o de dades de caràcter personal i control dels autoritzats per accedir-hi.</p>
--	---	--	---

	<i>archivo o registro público o privado.</i>		
Estafes i fraus (articles 248 a 251 del CP)	<p>(a) <i>Engañar a otro induciéndole a realizar un acto de disposición en perjuicio propio o ajeno.</i></p> <p>(b) <i>Enajenar, gravar o arrendar atribuyéndose falsamente sobre una cosa facultad de disposición de la que se carece, bien por no haberla tenido nunca, bien por ya haberla ejercitado antes.</i></p> <p>(c) <i>Disponer de una cosa ocultando la existencia de cualquier carga sobre la misma.</i></p> <p>(d) <i>Habiéndose enajenado una cosa como libre, enajenarla o gravarla nuevamente antes de la definitiva transmisión al adquirente.</i></p> <p>(e) <i>Otorgar en perjuicio de tercero un contrato simulado.</i></p>	<p>(a) Operacions immobiliàries: venda, arrendament, constitució de càrregues, etcètera.</p> <p>(b) Celebració de contractes amb tercers.</p> <p>(c) Captació d'inversions pel finançament de projectes.</p> <p>(d) Sol·licitud de crèdits, préstecs i línies de finançament</p> <p>(e) Comunicacions amb entitats asseguradores</p>	<p>(a) Estricte compliment i aplicació del Codi Ètic i de Conducta</p> <p>(b) Supervisió de l'Assemblea o de la Comissió d'Inversions</p>
Insolvències punibles (articles 257 a 261 del CP)	<p>(a) <i>Eludir el pago de deudas mediante la ocultación de bienes y derechos.</i></p> <p>(b) <i>Realizar cualquier acto de disposición patrimonial o generador de obligaciones que dilate, dificulte o impida la eficacia de un embargo o de un procedimiento</i></p>	<p>(a) Situacions de tensió de tresoreria o de manca de liquiditat</p> <p>(b) Transmissió d'actius de la Unió de forma precipitada</p> <p>(c) Transmissió d'actius de la Unió embargats o executats</p>	<p>(a) Estricte compliment i aplicació del Codi Ètic i de Conducta</p> <p>(b) Supervisió de l'Assemblea o de la Comissió d'Inversions.</p> <p>(c) Formulació i auditoria dels comptes anuals</p>

	<p><i>ejecutivo iniciado o de previsible iniciación.</i></p> <p>(c) <i>Realizar, estando declarado en situación concursal y sin la preceptiva autorización, actos de disposición patrimonial o generador de obligaciones destinados a pagar a uno o varios acreedores, privilegiados o no, con posposición del resto.</i></p> <p>(d) <i>Causar o agravar de forma dolosa la situación de crisis económica que conlleve la declaración de concurso.</i></p> <p>(e) <i>Presentar datos falsos relativos al estado contable procedimiento concursal con el objetivo de lograr una indebida declaración de concurso.</i></p>		
<p>Danys contra dades, programes informàtics o documents electrònics aliens (article 264 del CP)</p>	<p>(a) <i>El que por cualquier medio, sin autorización y de manera grave borrase, dañase, deteriorase, alterase, suprimiese, o hiciese inaccesibles datos, programas informáticos o documentos electrónicos ajenos, cuando el resultado producido fuera grave.</i></p> <p>(b) <i>El que por cualquier medio, sin estar autorizado y de manera grave obstaculizara o</i></p>	<p>(a) Manipulació dels recursos informàtics de la Unió sense autorització expressa</p> <p>(b) Esborrar o modificar programaris sense autorització expressa</p> <p>(c) Manipulació de qualsevol tipus de dada informàtica</p>	<p>(a) Estricte compliment del Codi Ètic i de Conducta</p> <p>(b) Estricte compliment del protocol d'usos telemàtics</p>

	<p><i>interrumpiera el funcionamiento de un sistema informático ajeno, introduciendo, transmitiendo, dañando, borrando, deteriorando, alterando, suprimiendo o haciendo inaccesibles datos informáticos cuando el resultado producido fuera grave.</i></p>		
<p>Delictes relatius a la propietat intel·lectual i industrial, al mercat i als consumidors (articles 270 a 288 el CP)</p>	<p><i>Reproducir, imitar, modificar o usurpar un signo distintivo idéntico o confundible con un derecho de Propiedad Industrial registrado conforme a la legislación de marcas, para distinguir los mismos o similares productos, servicios, actividades o establecimientos para los que el derecho de Propiedad Industrial se encuentre registrado. b. Fabricar, importar, poseer, utilizar, ofrecer o introducir en el comercio objetos amparados por tales derechos de Propiedad Industrial</i></p>	<p>(a) Ús de signes distintius aliens (b) Ús de dissenys aliens (c) Descàrrega i/o ús de programes i aplicacions.</p>	<p>(c) Estricte compliment del Codi Ètic i de Conducta (d) Estricte compliment del protocol d'usos telemàtic (e) Comprovar efectivament que totes les aplicacions compten amb la llicència oportuna. (f) Comprovar efectivament que marques i altres elements distintius no estan prèviament inscrits als registres pertinents ni que hi ha possibilitat (g) No descarregar ni instal·lar als mitjans proporcionats per la Unió cap tipus de programari o aplicació sense l'autorització corresponent.</p>
<p>Blanqueig de capitals (article 302 del CP)</p>	<p><i>El que adquiera, posea, utilice, convierta, o transmita bienes, sabiendo que éstos tienen su origen en una actividad delictiva, cometida por él o por cualquiera tercera persona, o realice cualquier otro acto para ocultar o encubrir su origen ilícito, o para ayudar a la persona que haya participado en la</i></p>	<p>(a) Eventuals donacions a la Unió (b) Prestació de serveis de la Unió a federacions (c) Cobraments en efectiu</p>	<p>(a) Estricte compliment del Codi Ètic i de Conducta (b) Compliment del manual de prevenció del blanqueig de capitals i del finançament del terrorisme. (c) Compliment de la normativa (d) Reducció al màxim dels cobraments en efectiu.</p>

	<p><i>infracción o infracciones a eludir las consecuencias legales de sus actos El culpable será igualmente castigado aunque el delito del que provinieren los bienes, o los actos penados en los apartados anteriores hubiesen sido cometidos, total o parcialmente, en el extranjero.</i></p>		
<p>Finançament il·legal dels partits polítics (article 304 bis.5 del CP)</p>	<p><i>1. Será castigado con una pena de multa del triplo al quintuplo de su valor, el que reciba donaciones o aportaciones destinadas a un partido político, federación, coalición o agrupación de electores con infracción de lo dispuesto en el artículo 5.Uno de la Ley Orgánica 8/2007, de 4 de julio, sobre financiación de los partidos políticos.</i></p> <p><i>2. Los hechos anteriores serán castigados con una pena de prisión de seis meses a cuatro años y multa del triplo al quintuplo de su valor o del exceso cuando:</i></p> <p><i>a) Se trate de donaciones recogidas en el artículo 5.Uno, letras a) o c) de la Ley Orgánica 8/2007, de 4 de julio, sobre financiación de los partidos políticos, de importe superior a 500.000 euros, o que superen en esta cifra el límite fijado en la letra b) del aquel precepto,</i></p>	<p>Donacions a partits polítics</p>	<p>(a) Estricte compliment del Codi Ètic i de Conducta</p> <p>(b) Prohibició de finançar els partits polítics</p>

	<p><i>cuando sea ésta el infringido.</i></p> <p>b) Se trate de donaciones recogidas en el artículo 7.Dos de la Ley Orgánica 8/2007, de 4 de julio, sobre financiación de los partidos políticos, que superen el importe de 100.000 euros.</p>		
<p>Delictes contra la Hisenda Pública i la Seguretat Social (articles 305 a 310 del CP)</p>	<p>(a) <i>Defraudar a la Hacienda Pública Estatal, autonómica o local en más de ciento veinte mil euros (120.000,00 €).</i></p> <p>(b) <i>Defraudar a la Hacienda Pública de la Comunidad Europea en más de cincuenta mil euros (50.000,00 €).</i></p> <p>(c) <i>Defraudar a la Seguridad Social en más de ciento veinte mil euros (120.000,00 €).</i></p> <p>(d) <i>Obtener subvenciones desgravaciones o ayudas de las Administraciones públicas de más de 120.000 euros falseando las condiciones requeridas para su concesión u ocultando las que la hubiesen impedido.</i></p> <p>(e) <i>Obtener indebidamente fondos de los presupuestos generales de la Unión Europea u otros administrados por</i></p>	<p>(a) Compliment d'obligacions tributàries</p> <p>(b) Cotitzacions a la Seguretat Social</p> <p>(c) Obtenció de subvencions</p> <p>(d) Gestió de llibres comptables i anotacions comptables</p>	<p>(c) Estricte compliment del Codi Ètic i de Conducta</p> <p>(d) Auditoria de comptes</p> <p>(e) Control i acreditació que es compleixen tots els requisits exigits per optar a una subvenció, sigui de la naturalesa que sigui.</p> <p>(f) Registre i control dels llibres comptables per part del responsable de comptabilitat.</p> <p>(g) Custòdia i registre de les quotes i tributs satisfets a organismes públics.</p>

	<p> <i>ésta, en cuantía superior a 50.000 euros, falseando las condiciones requeridas para su concesión u ocultando las que la hubieran impedido.</i> </p> <p> (f) <i>Incumplimiento absoluto de las obligaciones contables o llevanza de contabilidades paralelas con incidencia superior a 240.000 euros.</i> </p> <p> (g) <i>Falta de anotación en los libros obligatorios, o anotación con cifras distintas a las verdaderas, de negocios, actos, operaciones o transacciones económicas con incidencia superior a 240.000 euros.</i> </p> <p> (h) <i>Practica de anotaciones contables ficticias con incidencia superior a 240.000 euros.</i> </p>		
<p> Delictes sobre l'ordenació del territori i urbanisme (article 319 del CP) </p>	<p> (a) <i>Los promotores, constructores o técnicos directores que lleven a cabo obras de urbanización, construcción o edificación no autorizables en suelos destinados a viales, zonas verdes, bienes de dominio público o lugares que tengan legal o administrativamente reconocido su valor paisajístico, ecológico, artístico, histórico o</i> </p>	<p> Promoció de la construcció d'una nova instal·lació, sigui individualment o conjuntament amb un altre organisme </p>	<p> (a) Estricte compliment del Codi Ètic i de Conducta </p> <p> (b) Sol·licitar un informe tècnic sobre l'adequació normativa de qualsevol projecte urbanístic que es volgués emprendre </p> <p> (c) Comprovació de l'obtenció de la integritat de llicències, concessions i qualsevol exigència administrativa que prevegi la normativa aplicable. </p>

	<p><i>cultural, o por los mismos motivos hayan sido considerados de especial protección.</i></p> <p>(b) <i>Los promotores, constructores o técnicos directores que lleven a cabo obras de urbanización, construcción o edificación no autorizables en el suelo no urbanizable.</i></p>		(d) Tota decisió en aquesta matèria ha d'ésser adoptada
Contra la salut pública (article 366 del CP)	<p>(a) <i>El que, sin hallarse debidamente autorizado, elabore sustancias nocivas para la salud o productos químicos que puedan causar estragos, o los despache o suministre, o comercie con ellos.</i></p> <p>(b) <i>El que, hallándose autorizado para el tráfico de las sustancias o productos a que se refiere el artículo anterior, los despache o suministre sin cumplir con las formalidades previstas en las Leyes y Reglamentos respectivos</i></p> <p>(c) <i>El que fabrique, importe, exporte, suministre, intermedie, comercialice, ofrezca o ponga en el mercado, o almacene con estas finalidades, medicamentos, incluidos los de uso humano y veterinario, así como los medicamentos en investigación, que carezcan de la</i></p>	Possible entrada i tràfic de substàncies prohibides a les instal·lacions	<p>(a) Estricte compliment del Codi Ètic i de Conducta</p> <p>(b) Estricte compliment del Codi de Conducta de les instal·lacions</p>

	<p><i>necesaria autorización exigida por la ley, o productos sanitarios que no dispongan de los documentos de conformidad exigidos por las disposiciones de carácter general, o que estuvieran deteriorados, caducados o incumplieran las exigencias técnicas relativas a su composición, estabilidad y eficacia, y con ello se genere un riesgo para la vida o la salud de las personas</i></p> <p><i>el que elabore o produzca,</i></p> <p><i>a) un medicamento, incluidos los de uso humano y veterinario, así como los medicamentos en investigación; o una sustancia activa o un excipiente de dicho medicamento;</i></p> <p><i>b) un producto sanitario, así como los accesorios, elementos o materiales que sean esenciales para su integridad; de modo que se presente engañosamente: su identidad, incluidos, en su caso, el envase y etiquetado, la fecha de caducidad, el nombre o composición de cualquiera de sus componentes, o, en su caso, la dosificación de los mismos; su origen,</i></p>		
--	--	--	--

	<p><i>incluidos el fabricante, el país de fabricación, el país de origen y el titular de la autorización de comercialización o de los documentos de conformidad; datos relativos al cumplimiento de requisitos o exigencias legales, licencias, documentos de conformidad o autorizaciones; o su historial, incluidos los registros y documentos relativos a los canales de distribución empleados, siempre que estuvieran destinados al consumo público o al uso por terceras personas, y generen un riesgo para la vida o la salud de las personas.</i></p> <p><i>(d) quien altere, al fabricarlo o elaborarlo o en un momento posterior, la cantidad, la dosis, la caducidad o la composición genuina, según lo autorizado o declarado, de cualquiera de los medicamentos, sustancias, excipientes, productos sanitarios, accesorios, elementos o materiales mencionados en el apartado anterior, de un modo que reduzca su seguridad, eficacia o calidad, generando un riesgo para la vida</i></p>		
--	--	--	--

	<p><i>o la salud de las personas.</i></p> <p>(e) <i>l que, con conocimiento de su falsificación o alteración, importe, exporte, anuncie o haga publicidad, ofrezca, exhiba, venda, facilite, expendá, despache, envase, suministre, incluyendo la intermediación, trafique, distribuya o ponga en el mercado, cualquiera de los medicamentos, sustancias activas, excipientes, productos sanitarios, accesorios, elementos o materiales a que se refiere el artículo anterior, y con ello genere un riesgo para la vida o la salud de las personas.</i></p> <p>(f) <i>El que elabore cualquier documento falso o de contenido mendaz referido a cualquiera de los medicamentos, sustancias activas, excipientes, productos sanitarios, accesorios, elementos o materiales a que se refiere el apartado 1 del artículo 362, incluidos su envase, etiquetado y modo de empleo, para cometer o facilitar la comisión de uno de los delitos del artículo 362</i></p>		
<p>Tràfic de drogues (article del 368 y 369 del CP)</p>	<p><i>Los que ejecuten actos de cultivo, elaboración o tráfico, o de otro modo</i></p>	<p>Possible entrada i tràfic de substàncies estupefaents a les instal·lacions</p>	<p>(c) Estricte compliment del Codi Ètic i de Conducta</p>

	<i>promuevan, favorezcan o faciliten el consumo ilegal de drogas tóxicas, estupefacientes o sustancias psicotrópicas, o las posean con aquellos fines.</i>		(d) Estricte compliment del Codi de Conducta de les instal·lacions
Falsificació de targetes de crèdit o dèbit o xecs de viatge (article 399 bis del CP)	<p>(a) <i>El que altere, copie, reproduzca o de cualquier otro modo falsifique tarjetas de crédito o débito o cheques de viaje. Se impondrá la pena en su mitad superior cuando los efectos falsificados afecten a una generalidad de personas o cuando los hechos se cometan en el marco de una organización criminal dedicada a estas actividades.</i></p> <p>(b) <i>La tenencia de tarjetas de crédito o débito o cheques de viaje falsificados destinados a la distribución o tráfico</i></p> <p>(c) <i>El que sin haber intervenido en la falsificación usare, en perjuicio de otro y a sabiendas de la falsedad, tarjetas de crédito o débito o cheques de viaje falsificados</i></p>	Ús i tinença de targetes de crèdit o de dèbit	<p>(e) Estricte compliment del Codi Ètic i de Conducta</p> <p>(f) Control de les targetes de crèdit i dèbit existents a la Unió i registre de les persones facultades per utilitzar-les.</p>
Suborn (articles 419 a 427 del CP)	<i>Ofrecer o entregar dádiva o retribución de cualquier otra clase a una autoridad, funcionario público o persona que participe en el ejercicio de la función pública para que realice un acto contrario a los deberes inherentes a su cargo o un</i>	Relacions amb l'administració pública	Estricte compliment del Codi Ètic i de Conducta

	<i>acto propio de su cargo, para que no realice o retrase el que debiera practicar, o en consideración a su cargo o función.</i>		
Tràfic d'influències (articles 428 a 430 del CP)	<i>Influir en un funcionario público o autoridad prevaliéndose de cualquier situación derivada de su relación personal con éste o con otro funcionario público o autoridad para conseguir una resolución que le pueda generar directa o indirectamente un beneficio económico para sí o para un tercero</i>	Relacions amb l'administració pública	Estricte compliment del Codi Ètic i de Conducta
Enaltiment de l'odi (510 bis del CP)	<p>(a) <i>Quienes públicamente fomenten, promuevan o inciten directa o indirectamente al odio, hostilidad, discriminación o violencia contra un grupo, una parte del mismo o contra una persona determinada por razón de su pertenencia a aquél, por motivos racistas, antisemitas u otros referentes a la ideología, religión o creencias, situación familiar, la pertenencia de sus miembros a una etnia, raza o nación, su origen nacional, su sexo, orientación o identidad sexual, por razones de género, enfermedad o discapacidad.</i></p> <p>(b) <i>Quienes produzcan, elaboren, posean con la finalidad de distribuir, faciliten a terceras personas el acceso, distribuyan, difundan o</i></p>	<p>(a) Conductes d'assetjament o discriminació</p> <p>(b) Ús dels mitjans de la Unió per incitar o enaltir qualsevol tipus d'odi o violència</p>	<p>(c) Estricte compliment del Codi Ètic i de Conducta</p> <p>(d) Estricte compliment del manual de prevenció</p> <p>(e) Estricte compliment del protocol d'usos telemàtics</p>

	<p><i>vendan escritos o cualquier otra clase de material o soportes que por su contenido sean idóneos para fomentar, promover, o incitar directa o indirectamente al odio, hostilidad, discriminación o violencia contra un grupo, una parte del mismo, o contra una persona determinada por razón de su pertenencia a aquél, por motivos racistas, antisemitas u otros referentes a la ideología, religión o creencias, situación familiar, la pertenencia de sus miembros a una etnia, raza o nación, su origen nacional, su sexo, orientación o identidad sexual, por razones de género, enfermedad o discapacidad.</i></p> <p>(c) <i>Públicamente nieguen, trivialicen gravemente o enaltezcan los delitos de genocidio, de lesa humanidad o contra las personas y bienes protegidos en caso de conflicto armado, o enaltezcan a sus autores, cuando se hubieran cometido contra un grupo o una parte del mismo, o contra una persona determinada por razón de su pertenencia al mismo, por motivos racistas, antisemitas u otros referentes a la ideología, religión o creencias, la situación familiar o la pertenencia</i></p>		
--	---	--	--

	<p><i>de sus miembros a una etnia, raza o nación, su origen nacional, su sexo, orientación o identidad sexual, por razones de género, enfermedad o discapacidad, cuando de este modo se promueva o favorezca un clima de violencia, hostilidad, odio o discriminación contra los mismos.</i></p> <p><i>(d) Quienes lesionen la dignidad de las personas mediante acciones que entrañen humillación, menosprecio o descrédito de alguno de los grupos a que se refiere el apartado anterior, o de una parte de los mismos, o de cualquier persona determinada por razón de su pertenencia a ellos por motivos racistas, antisemitas u otros referentes a la ideología, religión o creencias, situación familiar, la pertenencia de sus miembros a una etnia, raza o nación, su origen nacional, su sexo, orientación o identidad sexual, por razones de género, enfermedad o discapacidad, o produzcan, elaboren, posean con la finalidad de distribuir, faciliten a terceras personas el acceso, distribuyan, difundan o vendan escritos o cualquier otra clase de material o soportes que por su contenido sean idóneos para lesionar la</i></p>		
--	---	--	--

	<p><i>dignidad de las personas por representar una grave humillación, menosprecio o descrédito de alguno de los grupos mencionados, de una parte de ellos, o de cualquier persona determinada por razón de su pertenencia a los mismos.</i></p> <p><i>(e) Quienes enaltezcan o justifiquen por cualquier medio de expresión pública o de difusión los delitos que hubieran sido cometidos contra un grupo, una parte del mismo, o contra una persona determinada por razón de su pertenencia a aquél por motivos racistas, antisemitas u otros referentes a la ideología, religión o creencias, situación familiar, la pertenencia de sus miembros a una etnia, raza o nación, su origen nacional, su sexo, orientación o identidad sexual, por razones de género, enfermedad o discapacidad, o a quienes hayan participado en su ejecución.</i></p>		
<p>Proveir o recol·lectar fons amb finalitats terroristes (article 576 del CP)</p>	<p><i>(a) El que por cualquier medio, directa o indirectamente, provea o recolecte fondos con la intención de que se utilicen, o a sabiendas de que serán utilizados, en todo o en parte, para cometer</i></p>	<p>(a) Operacions de recepció de donacions o de prestació de serveis</p>	<p>(b) Compliment del Codi Ètic i de Conducta</p> <p>(c) Manual de prevenció del blanqueig de capitals i de finançament del terrorisme</p> <p>(d) Reduir al màxim l'ús de diners en metàl·lic</p>

	<p><i>cualquiera de los delitos comprendidos en este Capítulo o para hacerlos llegar a una organización o grupo terroristas.</i></p> <p>(b) <i>Si los fondos llegaran a ser empleados para la ejecución de actos terroristas concretos, el hecho se castigará como coautoría o complicidad.</i></p> <p>(c) <i>El que estando específicamente sujeto por la Ley a colaborar con la autoridad en la prevención de las actividades de financiación del terrorismo dé lugar, por imprudencia grave en el cumplimiento de dichas obligaciones, a que no sea detectada o impedida cualquiera de las conductas descritas en el apartado primero de este artículo.</i></p>		(e) Auditoria de comptes
--	--	--	--------------------------

PUBLICITAT I DIFUSIÓ DEL MANUAL

Article 11. Publicitat del Manual.

- 11.1. El Manual es publicarà a la plana web corporativa (www.ufec.cat), podent ésser objecte de totes aquelles accions i campanyes de comunicació, formació, foment i sensibilització per a la seva comprensió i efectiva aplicació.
- 11.2. Així mateix, es facilitarà un exemplar del Manual al personal de la Unió en format físic i en format digital i a cada nova incorporació.

Article 12. Difusió del Codi Ètic.

- 12.1. El Departament de Compliment dissenyarà les campanyes i activitats que entengui oportunes per aconseguir la màxima difusió i coneixement del Manual.

- 12.2. Com a part de la referida campanya de difusió, el Departament de Compliment podrà programar formacions específiques sobre el Manual, que es podran desenvolupar a tots els centres de treball de la Unió.

APROVACIÓ I REVISIÓ DEL MANUAL

Article 13. Aprovació del Manual.

Aquest Manual ha estat aprovat pel Consell Directiu de la Unió el dia 19 de juliol de 2016.

Article 14. Revisió del Manual.

14.1. El present Manual es revisarà i, en el seu cas, modificarà:

- (i) Quan es produeixin canvis substancial en les activitats desenvolupades per la Unió que puguin fer aparèixer nous riscos.
- (ii) Quan hi hagi modificacions legals que així ho disposin, bé per la introducció de nous delictes, bé per la variació en les interpretacions dels mateixos efectuades fins el moment.
- (iii) Sempre que es posin de manifest infraccions substancials que així ho aconsellin.

14.2. Les modificacions hauran d'ésser aprovades pel Consell Directiu.