

## PRESENTACIÓ DEL COMPLIANCE PENAL

### ¿QUÉ ES COMPLIANCE?

---

El **Compliance** és la funció que garanteix i acredita que una organització desenvolupa les seves activitats de forma responsable, ètica i legal. Els objectius per implantar un sistema de gestió de Compliance Penal són:

- **Evitar la comissió de delictes**, els quals són comesos per la persona jurídica sinó per les persones físiques que treballen dins l'empresa, per aquelles que eludeixen fraudulentament els models d'organització i prevenció de la companyia.
- **Exonerar a l'empresa** de responsabilitat penal si, tot i això, el delicte es comet.

El Compliance ha de ser sostenible introduint-lo en la cultura de la organització i en el comportament i actitud de les persones que treballen en ella. Per tant, el risc de Compliance és el risc de que una Organització pugui rebre sancions, multes, pèrdues financeres i/o pèrdua de la seva reputació com a resultat de l'incompliment de lleis, regulacions i codis de conducta que s'apliquen a la seva activitat. La responsabilitat penal de les persones jurídiques s'estén a totes les empreses, incloent les Pimes y les societats mercantils públiques.

### ¿PER QUÈ ARA?

---

La reforma del Codi Penal, vigent des del juliol de 2015, introdueix com a novetat destacable, la possibilitat de que les persones jurídiques s'eximeixin de responsabilitat penal dels delictes comesos pels seus directius i empleats per compte i en benefici de les mateixes si, amb caràcter preventiu, han adoptat i executen eficaçment un Programa de Prevenció de Delictes o **Compliance Penal**.

Aquest Programa, a més de delimitar el mapa de riscos penals als quals està exposada cada empresa, ha d'incloure els instruments necessaris per a la prevenció i detecció dels mateixos, un adequat sistema de control i supervisió, així com les oportunes mesures disciplinàries.

Per tant, aquesta nova reforma del Codi Penal obre, ara sí, una via perquè l'empresa controli la comissió de delictes a la seva organització, per exonerar-se completament si algú els comet i per evitar o minimitzar el dany sobre la seva reputació. Ara és el moment d'abordar amb rigor l'elaboració i/o revisió del Programa perquè ara és quan adquireix un valor real. Ha de desenvolupar-se, explicar-se, difondre's, s'ha d'actualitzar i fer-li un seguiment periòdic. Si no és d'aquesta manera, no serà vàlid per a complir el que requereix el Codi Penal.

## ¿CÓM PODEN QUEDAR LES EMPRESES EXEMPTES DE RESPONSABILITAT PENAL?

---

Si es disposa d'un **Compliance Penal** amb anterioritat a la comissió d'un delict, l'empresa tindrà més arguments per tal de quedar exempta de tota responsabilitat penal. En cas contrari, si es cometés un delict, podria castigar-se penalment tant a la persona física que el comet (administrador, directiu, comandament intermedi o empleat) com a la pròpia persona jurídica, sent les sancions previstes per aquesta última de caràcter greu, incloent mesures com multes d'elevada quantia, suspensió de llicències d'activitat, inhabilitació per obtenir subvencions, intervenció judicial, clausura temporal de l'establiment, i fins i tot la dissolució de l'empresa.

## ¿QUINS ALTRES BENEFICIS COMPORTA LA SEVA IMPLANTACIÓ?

---

El Programa de Prevenció de Delictes ó **Compliance Penal** ha d'evitar costos futurs per males pràctiques que poguessin perjudicar la imatge de l'empresa i, en conseqüència, evitar possibles sancions. Els agents implicats, interns (socis, administradors, directius, càrrecs intermedis i empleats) i externs (clients, proveïdors, administracions públiques, etc.), no dubtaran a continuar actuant amb integritat davant les evidències de control manifestades amb el Sistema de Gestió de Compliance implantat. La difusió del seu compliment, permetrà que el Mercat segueixi confiant.

Per tant, la implantació d'un Programa de Prevenció de Delictes o **Compliance Penal**, no és sols una mesura preventiva de prudència, sinó un deure de l'Òrgan d'Administració, ja que aquest està obligat a actuar amb la diligència d'un ordenat empresari i en el millor interès de l'empresa.

I finalment, i no per això menys significativa, és una mesura susceptible de proporcionar a l'empresa avantatges competitiu, ja que en concursos públics i licitacions d'empreses privades serà requisit necessari per poder optar a l'adjudicació; de la mateixa manera, facilitarà l'accés al finançament tant públic (sigui nacional o de la UE) com privat, ja que per a obtenir-lo s'exigirà que l'empresa hagi implantat i compleixi el Programa de Prevenció; i finalment, cada vegada amb més freqüència serà tingut en compte en la contractació de pòlisses d'assegurances de responsabilitat civil de consellers i directius.

## ¿CÓM US PODEM AJUDAR?

---

En **Pleta Auditores-Consultores** desenvolupem, un Sistema de Gestió de Compliance Penal que permet a l'empresa implantar de forma gradual i garantida un Programa de Prevenció de Delictes Penals l'objectiu final del qual serà minimitzar els riscos de comissió de delictes i evitar les responsabilitats penals que poguessin derivar-se.

El **Sistema de Gestió de Compliance Penal (SGCP)** a implantar es desenvolupa en diferents fases:

- En primer lloc, creant una cultura de sensibilització i de compliment en l'empresa mitjançant sessions informatives. A tal efecte, és primordial iniciar el procés transmetent a tota l'Organització els objectius que persegueix el projecte a iniciar.
- Establiment del context intern i extern de l'empresa. Per això es visitaran les instal·lacions de l'empresa, revisant tots els processos comercials, administratius, financers, productius, etc establint un pla de reunions amb tots els interlocutors implicats.
- L'objectiu de les fases anteriors serà la identificació, anàlisi i avaluació dels riscos penals relacionats amb l'activitat, productes i serveis que desenvolupa l'empresa, documentant les obligacions de control i de compliment.
- Les conclusions resultants de les anteriors fases es comunicaran als responsables de l'empresa per tal d'obtenir i implementar el **PROGRAMA DE PREVENCIÓ DE DELICTES PENALS o COMPLIANCE PENAL**, basat en la integritat i compliment, al qual quedaran inclosos entre altres el procediment de Canal de denúncies i el Codi Ètic així com la creació d'un Òrgan de Control (Compliance Officer), dotat de plens poders d'iniciativa i autonomia, que es responsabilitzarà de la supervisió de l'efectivitat del Programa de Prevenció implantat i durà a terme les mesures concretes amb la finalitat d'assegurar la seva adequada actualització i execució.

**Truqui'ns per a concertar una reunió sense cap compromís o be,  
envieu-nos un correu electrònic per traslladar-nos els vostres dubtes i inquietuds.**

