

3. PLA DE PREVENCIÓ DE DELICTES DE LA FUNDACIÓ DAU

I. INTRODUCCIÓ

II. OBJECTE, ÀMBIT D'APLICACIÓ I METODOLOGIA

1. Objecte del pla
2. Àmbit d'aplicació
3. Metodologia

III. RESPONSABLE DE COMPLIMENT

IV. ANÀLISI DE RISCOS PENALS

4. Avaluació de Riscos penals
5. Mapa de processos
6. Mecanismes de Control Existents
7. Gestió de riscos financers

V. MODEL DE PREVENCIÓ

VI. CANAL ÈTIC/CANAL DE DENUNCIES

VII. REVISIONS PERIÒDIQUES I ACTUALITZACIÓ DEL M.P.D.

VIII. COMUNICACIÓ I DIFUSIÓ DEL M.P.D.

Annex 1 : Historial de Canvis

Annex 2 : Delictes penals aplicables a persones jurídiques (art. 31 bis Codi penal)

I. INTRODUCCIÓ

L'evolució legislativa genera en les organitzacions la necessitat d'adaptar-se als canvis i adoptar pràctiques i polítiques novedoses.

En aquesta línia apareix la Llei Orgànica 1/2015, de reforma de la Llei 10/1995 –el vigent Codi Penal espanyol– la Circular 1/2016 de la Fiscalia General de l'Estat , que ens presenta models d'organització i gestió que inclouen les mesures de vigilància i control per a la prevenció de delictes. Aquest model d'organització o programa de compliment penal o normatiu, suposa traslladar a les organitzacions la funció de prevenció penal, permetent que s'autoregulin i es dotin a elles mateixes de mecanismes de la forma que millor s'ajustin a la seva estructura i funcionament.

La Fundació Privada Dau, com a entitat no lucrativa, és “persona jurídica” subjecte a potencial responsabilitat penal.

Per això, enfront d'aquesta necessitat plantejada per imperatiu legal, La Fundació Dau ha desenvolupat aquest Pla de Prevenció de Delictes, que a més s'emmarca dins de la política d'estricta compliment de la normativa penal i sectorial vigent¹ en línia amb els documents de Codi Ètic i Política de Qualitat² de la Fundació.

Per la Fundació Dau aquest Pla de Prevenció constitueix l'eina adequada per a la prevenció de delictes en l'organització i concretament pel supòsit de la comissió dels delictes referits a l'article 31 bis.1 del Codi penal:

- a) Dels delictes comesos en nom i per compte de l'organització, i en el seu benefici directe o indirecte, de les persones autoritzades per a prendre decisions en nom de la persona jurídica o que hi tinguin facultats d'organització i control.
- b) Dels delictes comesos, en l'exercici d'activitats socials i per compte i en benefici directe o indirecte de l'organització, pels empleats per haver-se incomplert els deures de supervisió, vigilància i control per part dels esmentats en el paràgraf anterior.

¹ Veure pt.4.1 del Codi Ètic de la Fundació Dau

² Veure Document E02 Política de Qualitat (ISO 9001)



CIF: G-60184348

04/09/2017
Rev 01
Pàg 3 de 15

Amb aquesta finalitat es realitza i s'adopta el compromís de garantir la seva difusió a tota la Fundació i la seva correcta aplicació i funcionament.

II. OBJECTE, ÀMBIT D'APLICACIÓ I METODOLOGIA

1. Objecte del pla

Servir de manera eficaç a la prevenció, detecció i reacció a delictes en la Fundació, de forma que tots els seus membres trobin en aquest Pla l'eina adequada per portar-ho a terme.

Constitueix un sistema de gestió de l'organització orientat a prevenir, i, si cal, identificar i sancionar les infraccions de les lleis, normatives, codis o procediments interns de l'organització, mitjançant la promoció d'una cultura de compliment a nivell global.

2. Àmbit d'aplicació

L'aplicació afecta a la totalitat de l'organització. És d'obligat compliment tant per els empleats com per el seu òrgan de govern, el patronat. També estaran afectats aquelles persones, empreses o organitzacions que realitzin activitats econòmiques o comercials amb la Fundació lligades per vincles mercantils o contractes o convenis, i això en la mesura en que intervinguin en els processos productius o activitats socials amb riscos penals dels inclosos en la *matriu de riscos penals*. També els serveis externs de la Fundació Dau han de conèixer i aplicar el Pla en la seva relació amb la Fundació, de manera que les operacions que realitzin amb Dau s'ajustin a un estricte compliment del seu contingut.

Aquest Pla s'aplicarà en totes aquelles àrees territorials on la Fundació Dau desenvolupi activitats.

3. Metodologia

Per la realització d'aquest pla d'organització i prevenció s'ha seguit un mètode que ha permès la personalització dels riscos penals que podrien tenir major incidència a la Fundació. Aquesta tasca s'ha portat a terme mitjançant l'apropament al funcionament normal i habitual de l'organització, analitzant les conductes habituals, els procediments establerts per la realització de la seva activitat diària i els protocols seguits en compliment de la seva normativa interna i de les normes legalment previstes en els diferents àmbits que l'afecten.

Una vegada revisats els processos existents s'ha continuat en la tasca d'identificar els riscos penals potencials en les persones jurídiques i a classificar-los en funció del seu impacte i de la seva probabilitat, obtenint un mapa de riscos adaptat a la Fundació. Aquesta identificació s'ha realitzat des de una doble vessant:

Per una banda els riscos penals comuns a qualsevol entitat jurídica pel fet de ser-ho, que estan recollits al catàleg de delictes tipificats al Codi Penal³.

³ Veure la relació de delictes a l'Annex 2.

I per altra banda els riscos propis del sector social i del model productiu del CET Laboratori Dau.

La Fundació Dau , com a personalitat jurídica no lucrativa i amb una acreditada trajectòria en l'àmbit de la responsabilitat social i en l'ètica empresarial i laboral, compta amb normatives com són el Codi Ètic, l'informe de compliment en transparència i bones pràctiques de la Fundació Lealtad, certificat ISO 9001, Compliment de les Normes de Correcta Fabricació de medicaments , Pla de prevenció de riscos laborals, Pla de prevenció i abordatge de l'assetjament sexual i l'assetjament per raó de sexe , auditoria de comptes anual, com a mecanismes d'acció ja implementats , i s'ha proposat l'adopció de mesures de reforç que s'ha considerat necessari per una millor eficàcia del pla de prevenció.

S'ha establert un canal de denúncies com a mecanisme de posar en coneixement de la Fundació les possibles infraccions penals però també de les normatives en general que es puguin produir i li afectin. La recepció de notificacions d'incompliment normatiu i penal permetrà iniciar les comprovacions oportunes , a més de prendre les mesures adequades. També s'ha dotat d'un òrgan de control i supervisió que alhora actuarà com a organisme d'instrucció, classificació, arxiu i tràmit de les comunicacions rebudes.

Per últim, es preveuen també mecanismes de supervisió i actualització del Pla, que neix amb vocació d'acompanyar a la Fundació en el seu esdevenir i amb capacitat d'adaptar-se als canvis i a les necessitats de cada moment.

En conclusió podríem dir que el model de prevenció intenta posar de manifest el fet de "fer bé les coses".

III. RESPONSABLE DE COMPLIMENT

El patronat com a òrgan de govern de la Fundació Dau anomena el Comitè de Compliment del pla de prevenció de delictes , que estarà format per els membres del Comitè Directiu vigent en cada moment, persones integrades en la jerarquia organitzativa de la Fundació, que comparteixen la seva singularitat i a les que els treballadors coneixen, respecten i en les que confien.

Les funcions delegades en el Comitè de Compliment són :

- La implementació del programa de prevenció de delictes en l'estructura de la Fundació
- El seguiment i control de l'efectivitat del pla; la proposta de millores o modificacions front a la detecció de nous riscos; la immediata implementació de noves mesures de prevenció en cas de produir-se una activitat delictiva;
- La gestió de les investigacions internes i de les denúncies que se'n derivin;

- Informar al Patronat a través de l'informe periòdic i efectiu sobre el pla de prevenció i informar de forma immediata al Patronat en cas que es detecti un risc de delictes
- Responsables de difondre i formar als membres de la Fundació, de manera que els permeti conèixer l'abast del model a l'entitat, els riscos inherents a les seves respectives funcions i les propostes que fa el pla per a neutralitzar-los.

Les seves funcions es podrien sintetitzar en tres : prevenció, detecció i reacció.

IV. ANÀLISI DE RISCOS PENALS

4. Avaluació de Riscos penals

Presentem la taula de riscos penals que es aplicable a la Fundació. En primer lloc apareix l'article del codi penal vigent actualment que es correspon amb cada delictes. En segon lloc el fet suposat com infracció que podria succeir a la Fundació Dau. En tercer lloc la columna de la probabilitat d'ocurrència del fet que es pondera per l'existència dels mecanismes de control ja implantats, com a risc residual. En quart lloc es valora la gravetat de les conseqüències que tindria l'ocurrència del fet delictiu. És a dir, l'impacte que tindria a la Fundació si es produís aquest fet. Es pondera el dany en la reputació i de la possible pena que imposa el Codi Penal en aquests fets.

Apliquem una escala de 5 punts per cada factor avaluat.

El risc final que en resulta es classifica en tres nivells : BAIX, ALT i GREU.

RISC FINAL	BAIX		ALT	GREU	
PROBABILITAT	1	2	3	4	5
PENA DEL CODI PENAL	MOLT BAIXA	BAIXA	MITJA	ALTA	MOLT ALTA
DANY A LA REPUTACIÓ	LLEU	MODERAT	IMPORTANT	CRÍTIC	CATASTRÒFIC

Presentem el resum de l'anàlisi de riscos realitzat:

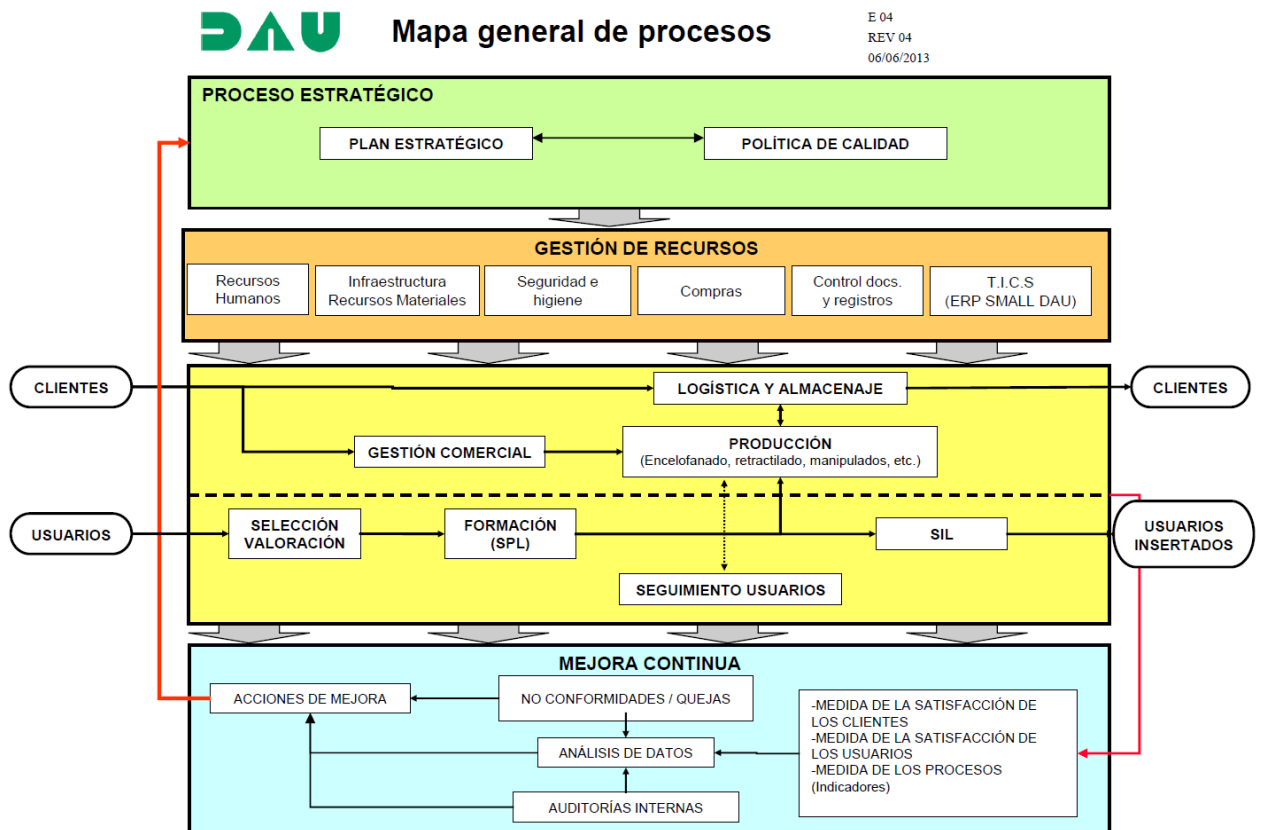
DELICTE	FETS O CONDUCTES SUPOSADES	prob ocurrènci a	prob per controls	PROBA BILIDA D TOTAL	dany a la imatge / reputació	pena del C.P	IMPACTE TOTAL	RISC RESULTANT
DESCUBRIMIENTO Y REVELACION DE SECRETOS / O CONTRA LA INTIMIDAD Y ALLANAMIENTO INFORMÁTICO art. 197 CP.	Apropiación o revelación no consentida de datos, fichas o historial clínico de usuarios con discapacidad por trastorno mental o revelación de información confidencial de clientes del Laboratorio Dau a terceros en propio beneficio	4	3	3,5	4	2	3,0	3,25
ESTAFAY ACTUACIÓN FRAUDULENTA art.251 bis CP.	Fraude en solicitar subvención para un proyecto sabiendo que no se ejecutará	1	1	1	4	5	4,5	2,75
BANCARROTA E INSOLVENCIAS PUNIBLES art.261 bis CP	ante deudas con proveedores vender activos rápidamente con el fin de no pagar a proveedores y quedarse con el dinero.	1	1	1	3	3	3,0	2
RELATIVOS A LA PROPIEDAD INTELECTUAL E INDUSTRIAL, AL MERCADO Y A LOS CONSUMIDORES art.288 CP.	instalar programas informáticos sin licencia en software Fundacio Dau	5	1	3	3	3	3,0	3
CORRUPCIÓN EN LOS NEGOCIOS ART. 286 BIS I 286 TER CP	algun empleado acepta o solicita un beneficio no justificado como contraprestación para favorecer relaciones comerciales con otra empresa	2	1	1,5	4	4	4	2,75
RECEPTACIÓN Y BLANQUEO DE CAPITALES art 302 CP	Aceptar una donación de un tercero que provenga de blanqueo de capitales	1	1	1	5	4	4,5	2,75
CONTRA HACIENDA PÚBLICA Y SEGURIDAD SOCIAL art 310 bis CP	defraudar tributos en más de 120.000 euros o tener trabajadores no dados de alta en la seguridad social	1	1	1	3	5	4,0	2,5
CONTRA LA SALUD PÚBLICA ART 361 Y 366 CP.	Puesta en el mercado de medicamentos sin la preceptiva autorización	5	2,5	3,75	4	4	4,0	3,875
DE COHECHO Y TRÁFICO DE INFLUENCIAS art. 427.2 CP	Algun trabajador o representante de DAU ha ofrecido algun tipo de retribución o regalo de un funcionario y obtiene un beneficio para la entidad de una subvención pública	2	2	2	4	3	3,5	2,75
DE FINANCIACIÓN ILEGAL DE PARTIDOS POLÍTICOS art 304 CP	Realizar una donación a un partido político	1	1	1	4	1	2,5	1,75
CONTRA LOS DERECHOS DE LOS TRABAJADORES ART 311 CP	Explotación laboral , como trabajar en días festivos y sin remuneración .	1	1	1	3	4	3,5	2,25
CORRUPCIÓN DE MENORES art. 189 bis CP	Algun empleado almacena material grafico pornografico de menores o personas discapacitadas en el ordenador propiedad de la Fundacion Dau	2	2	2	5	5	5,0	3,5
DE ODIIO O DISCRIMINACIÓN atr. 510 CP	Un trabajador sin discapacidad y otro con discapacidad cobran salarios distintos por hacer el mismo trabajo.	2	2	2	4	4	4,0	3

Aquest anàlisi ens indica en quins potencials delictes la Fundació està més protegida (verd), i menys protegida (carbassa i vermell)

5. Mapa de processos

A continuació s'identifiquen els processos de la Fundació en els quals poden existir riscos penals relacionats amb l'anàlisi anterior.

Presentem el diagrama de processos



A més del processos que consten a la taula del Mapa General de Processos , a efectes del Pla de Prevenció de Riscos penals es poden identificar altres processos o subprocessos que no hi consten pero que s'apliquen , i que considerem que els hem de documentar i d'afegir per la seva implicació en la prevenció i detecció de delictes:

- Procés Administració i Finances
 - Procediment de comptabilitat
 - Gestió de captació de Fons (ajuts, subvencions, donacions,)
- Procés de relacions amb organismes públics

La subcontractació de serveis obliga a determinar una sèrie de serveis externs com a focus de riscos:

- Serveis informàtics externs
- Serveis externs d'assessoria fiscal
- Serveis jurídics externs
- Servei extern de gestoria i tramitació laboral
- Servei extern de auditoria econòmica
- Servei extern de treballadors temporals

6. Mecanismes de Control Existents

La Fundació Dau compte amb mecanismes de control per assegurar la gestió ètica i legal de les seves activitats. No obstant i això, la matriu de riscos ha permès identificar els processos més vulnerables a riscos penals i la necessitat de reforçar-los amb mecanismes de control més eficients i específics.

Presentem a continuació els mecanismes de control existents , els que valorem revisables per millorar-los i els que desenvoluparem per reforçar el pla de prevenció de delictes penals de l'entitat. En el quadre següent de mecanismes de Control , es presenten en fons vert els existents i en fons carabassa pendent de elaborar i implementar.

PROCESSOS IDENTIFICATS	MAPA DE PROCES, MANUALS,	MECANISMES INTERNS DE CONTROL
ADMIN. I FINANCES	MAPA DE PROCÉS DE LA GESTIÓ FINANCERA I FISCAL	MECANISMES INTERNS DE CONTROL, DE RESPOSTA, DE TESTEIG DE FINANCES
	POLÍTICA DE PREVENCIÓ DE BLANQUEIG DE CAPITALS	MANUAL DE GESTIÓ DE SUBVENCIIONS, DONACIONS I AJUTS / RELACIONS A MB L'ADMINISTRACIÓ
	POLÍTICA DE CAPTACIÓ DE FONDS	PLA DE PROTECCIÓ DE DADES PERSONALS
		MANUAL ADMINISTRACIÓ (//carne//)
SISTEMES D'INFORMACIÓ	REGLAMENT DE EINES TIC	MECANISMES INTERNS DE CONTROL, DE RESPOSTA, DE TESTEIG DE SISTEMES D'INFORMACIÓ
		AM069 REV 1 COPIAS DE SEGURIDAD Y RESTAURACIÓN DE DATOS
		PLA IMPLANTACIÓ DE SOFTWARE I HARDWARE A LABORATORI DAU
		ERP 7 MANUAL USUARI SMALL DAU
		AM068 REV 1 GESTION DE USUARIOS Y CONTRASEÑAS
GESTIÓ COMERCIAL GESTIÓ DE COMPRES	PROCÉS DE GESTIÓ COMERCIAL CIAL 01 + CIAL 02	
	PROCÉS DE COMPRES COM01 REV 2	
	PROCEDIMENT D'HOMOLOGACIÓ DE PROVEÏDOS	
	MANUAL POLÍTICA DAU ANTISOBORNIS I CORRUPCIÓ EN ELS NEGOCIS	MODUL DE FORMACIÓ POLÍTICA ANTISOBORN
	DOC 6 A REGLAMENT REGALS I HOSPITALITAT DE DAU	
DIRECCIO TECNICA FARMACEUTICA	AM 055 CONTROL DE MEDICAMENTOS FALSIFICADOS	
	AM 62 PROTOCOLO DE ELIMINACIÓN DE RESIDUOS MEDICAMENTOSOS	
RECURSOS HUMANS	PROCÉS SELECCIO DE PERSONAL	PLAN ANUAL Y MEMORIA ANUAL DE PREVENCIÓN RIESGOS LABORALES
	POLÍTICA DE PREVENCIÓN DE RIESGOS LABORALES	MODUL DE FORMACIÓ SOBRE US D'INFORMACIÓ CONFIDENCIAL I PRIVILEGIADA
	CONVENI COLECTIU LABORAL D'APLICACIÓ	MODUL DE FORMACIÓ SOBRE POLÍTICA SOBRE CONFLICTES D'INTERESSOS
	POLÍTICA SOBRE CONFLICTOS DE INTERESES	PLA D'IGUALTAT DE LA FUNDACIO DAU
	POLÍTICA SOBRE L'ASSETJAMENT SEXUAL I PER RAÓ DE SEXE	REGISTRE DE CONTROL ANUAL DE DENUNCIAS I RESSOLUCIONS
	Pla de prevenció i abordatge de l'assetjament sexual i l'assetjament per raó de sexe a DAU	
GESTION INFRAESTRUCTURAS	RM01 REV 03 DIAGRAMA GESTION INFRAESTRUCTURAS	Plan mantenimiento aparatos control ambiental y agua y su control
		REVISAR Y CODIFICAR GUIA DE GESTION DE RESIDUOS ISO 9001
CORPORATIU	CODI ÈTIC	SISTEMA DISCIPLINARIO PARA INFRACCIONES MPD
	INFORME DE TRANSPARÈNCIA I BONES PRÀCTIQUES Fundacion lealtad	Document compromís de compliment del Codi Etic adjunt a contracte laboral.
	ISO 9001 I NCF (AEMPS)	PROCEDIMIENTO CANAL DE DENUNCIAS
	POLÍTICA DE SELECCIÓ DE MIEMBROS PATRONATO Y MIEMBROS COMITÉ DIRECTIVO	
	INFORME DE ANÁLISIS DE RIESGOS	COMUNICACIÓN Y DIFUSIÓN MPD, plan formacion INICIAL Y CONTINUADA
	REGLAMENT DE FUNCIONAMENT ORGAN DE COMPLIMENT	
	A. REGLAMENTO DE REGALOS Y HOSPITALIDAD	DOTACIÓ PRESUPUESTARIA ANUAL mantenimiento y seguimiento del MPD
	B. REGLAMENTO DE DERECHOS Y DEBERES DE LOS EMPLEADOS	
C. REGLAMENTO DE MEDIOS TIC		
D. PROTOCOLO DE DILIGENCIA FRENTE A TERCEROS		
E. PROTOCOLO REVISIÓN DEL MPD		
	PROTOCOL DE GESTIO DEL CANAL DE DENUNCIAS	

7. Gestió de riscos financers

Es desprèn de l'anàlisi de riscos i dels mecanismes de control establerts o previstos a implantar a la Fundació, que l'àrea de Administració i Finances té una especial rellevància des del punt de vista de la prevenció dels delictes econòmics, ja que una correcta gestió dels recursos financers dificulta l'accés als mitjans per a cometre'ls. A més a més la correcta gestió dels recursos corporatius és un requisit del nou article 31.bis del Codi Penal.

En aquest sentit, tot i que es porta a terme una correcta i transparent gestió dels recursos econòmics, s'ha previst reforçar els mecanismes de control i per això elaborar:

- un mapa de procés, la política de prevenció de blanqueig de capitals i la política sobre captació de fons.
- Manual de Gestió de subvencions, donacions i ajuts i Relacions amb l'Administració
- Revisar i actualitzar el Manual de gestió Financera , que inclogui els mecanismes interns de control , de resposta i de testeig financer.

V. MODEL DE PREVENCIÓ

El Model de prevenció de Riscos Penals de la fundació Dau compta amb el compromís i la implicació ètica del Patronat i del Comitè Directiu que a través de la seva actuació haurà de determinar en gran part el comportament de la resta de treballadors i col·laboradors de la Fundació.

A fi de garantir la prevenció , la detecció i la reacció a potencials delictes que es poguessin produir hem realitzat l'anàlisi de riscos penals a partir dels potencials delictes i els hem relacionat amb els processos interns de la nostra entitat. Hem identificat els mecanismes de control (prevenció) establerts o a millorar per cada potencial delicte per mitigar la seva ocurrència , per tot i així identificar-los si es produeixen en algun moment (detecció)

Presentem doncs la imatge de la situació actual de la defensa penal de la Fundació a través de la Matriu de Riscos on hi podem identificar :

1. El risc penal potencial (nivell ALT i GREU)
2. El Fet suposat a través del qual es pot incórrer en risc penal
3. Procés on el fet es pot manifestar
4. L'acció mitigant prevista en els mecanismes de control implementats a la Fundació
5. Periodicitat en la que s'executa el control
6. Responsable del control
7. Assegurament de l'eficàcia operativa dels controls

1. RISC	2. FETS O CONDUCTES SUPOSADES	3. PROCÉS	4. ACCIÓ DE CONTROL	5. PERIODICIDAD	6. RESPONSABLE	7. testeo evaluador
DESCUBRIMIENTO Y REVELACION DE SECRETOS / O CONTRA LA INTIMIDAD Y ALLANAMIENTO INFORMÁTICO	Apropiación o revelación no consentida de datos, fichas o historial clínico de usuarios con discapacidad por trastorno mental o revelación de información confidencial de clientes del Laboratorio Dau a terceros en propio beneficio	GESTIÓN RRHH SISTEMAS DE INFORMACIÓN ADMIN. Y FINANZAS	CÓDIGO ÉTICO REGLAMENTO DE SEGURIDAD LOPD. DOC 6 C .REGLAMENT DE EINES TIC MECANISMOS INTERNOS DE CONTROL , DE RESPUESTA, DE TESTEO SISTEMAS INFO.	cada documnto incluye la periodicidad de su revisión	Direccion general Dirección Admin y Finanzas Responsable de Área de sistemas	Difusión a los empleados sobre la LOPD Auditoria LOPD Sistema testeos TIC
ESTAFAY ACTUACIÓN FRAUDULENTA	Fraude en solicitar subvención para un proyecto sabiendo que no se ejecutará	ADMIN. Y FINANZAS	CÓDIGO ÉTICO MECANISMOS INTERNOS DE CONTROL , DE RESPUESTA, DE TESTEO FINANZAS	cada documento incluye la periodicidad de su revisión	Direccion general Dirección Admin y Finanzas	mensualmente se realiza contabilidad y concilia con cuentas bancarias

1. RISC	2. FETS O CONDUCTES SUPOSEADES	3. PROCÉS	4. ACCIÓ DE CONTROL	5. PERIODICIDAD	6. RESPONSABLE	7. testeo evaluador
RELATIVOS A LA PROPIEDAD INTELECTUAL E INDUSTRIAL, AL MERCADO Y A LOS CONSUMIDORES	instalar programas informáticos sin licencia en software Fundacio Dau	SISTEMAS DE INFORMACIÓN	DOC 6 C .REGLAMENT DE EINES TIC MECANISMOS INTERNOS DE CONTROL , DE RESPUESTA, DE TESTEO SISTEMAS INFO	cada documento incluye la periodicidad de su revisión	Comité de cumplimiento	Formación trabajadores Plan Prevención Riesgos Penales
CORRUPCIÓN EN LOS NEGOCIOS	algun empleado acepta o solicita un beneficio no justificado como contraprestación para favorecer relaciones comerciales con otra empresa	GESTIÓN COMERCIAL Y COMPRAS	6.A. REGLAMENT DE REGALS I HOSPITALITAT DELS TREBALLADORS DE LA FUNDACIÓ DAU CODI ÈTIC (PT.4.8)	Se actualiza en caso de infracción o cambios normativos	Direccions : General. Act. Empresariales i Finances	Formación trabajadores Código Ético y Reglamento 6.A.
RECEPTACIÓN Y BLANQUEO DE CAPITALS	Aceptar una donación de un tercero que provenga de blanqueo de capitales	ADMIN. Y FINANZAS	CODI ÈTIC MANUAL DE GESTIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y AYUDAS/relaciones con la administración la política de prevención de blanqueo de capitales i la política sobre captació de fons. MECANISMOS INTERNOS DE CONTROL , DE RESPUESTA, DE TESTEO FINANZAS	cada documento incluye la periodicidad de su revisión	Direcció Admin y Finanzas	Cumplimiento Codi ético y Conciliación mensual cuentas bancarias
CONTRA HACIENDA PÚBLICA Y SEGURIDAD SOCIAL	defraudar tributos en más de 120.000 euros o tener trabajadores no dados de alta en la seguridad social	ADMIN. Y FINANZAS	CODI ÈTIC MECANISMOS INTERNOS DE CONTROL , DE RESPUESTA, DE TESTEO FINANZAS	cada documento incluye la periodicidad de su revisión	Dirección Admin y Finanzas	Cumplimiento Codi ético y aplicación mecanismos internos
CONTRA LA SALUD PÚBLICA	Puesta en el mercado de medicamentos sin la preceptiva autorización	DIRECCIO TECN. FARMACEUTICA	PROCEDIMENTS GMP CODI ÈTIC	cada documento incluye la periodicidad de su revisión	Dirección Activitats Empresariales	Compromís Codi étic i garant de Direccio tècnica
DE COHECHO Y TRÁFICO DE INFLUENCIAS	algún empleado/ patrono tiene relación amistosa, personal o familiar con funcionario público y obtiene un beneficio para la entidad de una subvención pública	ADMIN. I FINANCES	CODI ÈTIC POLÍTICA SOBRE CONFLICTOS DE INTERESES	cada documento incluye la periodicidad de su revisión	comitè de compliment	Acceptació expressa de Codi étic i Política sobre conflictes d'interessos
CONTRA LOS DERECHOS DE LOS TRABAJADORES	Algun empleado almacena material grafico pornografico de menores o personas discapacitadas en el ordenador propiedad de la Fundacion Dau	SISTEMES INFORMACIÓ	CODI ÈTIC REGLAMENT DE EINES TIC MECANISMES INTERNS DE CONTROL, DE RESPOSTA, DE TESTEIG DE SISTEMES D'INFORMACIÓ	cada documento incluye la periodicidad de su revisión	comitè de compliment	Compromís treballadors Codi Etic i Formació a empleados y usuarios en Eines TIC
DE ODIOS O DISCRIMINACIÓN	Un trabajador sin discapacidad y otro con discapacidad cobran salarios distintos por hacer el mismo trabajo.	ADMIN. I FINANCES	CODI ÈTIC PLA IGUALTAT DAU	cada documento incluye la periodicidad de su revisión	comitè de compliment	Compromís treballadors Codi Etic i programa del pla de igualtat anual

VI. CANAL ÈTIC/CANAL DE DENÚNCIES

El canal ètic o de denúncies funcionarà com una estructura organitzativa que farà possible que el model de prevenció pugui complir els seus objectius, ja que aportarà la informació necessària sobre indicis o comissions de delictes.

El canal ètic s'ha configurat en base als següents principis:

- Integració en els procediments de la Fundació
- Facilitat d'ús per l'usuari que vol comunicar
- Diversitat de maneres d'accés
- Difusió i explicació de la seva existència i funcionament



CIF: G-60184348

04/09/2017
Rev 01
Pàg 12 de 15

- Fiabilitat de la informació comunicada
- El tractament de confidencial

D'aquests principis , la confidencialitat del canal ètic és el seu pilar fonamental , ja que garanteix al comunicant que la informació facilitada així com les seves dades personals seran tractats amb tota confidencialitat. Per aquest principi , les denúncies rebran el tractament de dades confidencials de nivell alt, i només hi tindran accés el membres del Comitè de Compliment i s'estableixen les mesures necessàries perquè no puguin accedir a elles terceres persones no autoritzades.

L'òrgan de compliment establirà un sistema disciplinari d'acord amb la legislació laboral vigent que sanciona les infraccions o incompliments que s'hagin produït del pla de prevenció de delictes.

VII. REVISIONS PERIÒDIQUES I ACTUALITZACIÓ DEL M.P.D.

Es portaran a terme actualitzacions especialment quan esdevinguin canvis normatius que tinguin relació directe amb el Pla i quan hi hagi modificacions significatives de les activitats socials o empresarials de la Fundació i com a mínim una vegada a l'any es revisarà.

La tasca de revisió, actualització i verificació serà responsabilitat del Comitè de Compliment.

VIII. COMUNICACIÓ I DIFUSIÓ DEL M.P.D.

El pla serà comunicat expressament a tots els membres de la Fundació en sessions formatives establertes que seran d'obligada participació en horari laboral . S'inclourà en la Normativa interna i en el Manual d'acollida a treballadors que l'acceptaran expressament .

Considerem que la qualitat i eficiència del procés de formació i sensibilització en el programa de compliment serà inversament proporcional al nombre de controls requerits.

La difusió del Pla es farà també als tercers que tinguin relació amb la Fundació de manera que puguin conèixer l'interès que té DAU en l'ètica i el compliment legal , i també podran participar –hi si fos el cas a través del canal ètic .



CIF: G-60184348

04/09/2017
Rev 01
Pàg 13 de 15

Annex 1 HISTORIAL DE CANVIS

Versió	Modificacions	Autor	Data
01	Primera versió	Comitè de Compliment	04/09/2017

Annex 2. Delictes penals aplicables a persones jurídiques (art. 31 bis Codi penal)

Tràfic il·legal d'òrgans (art.156 bis CP)

Tracta de sers humans (art.177 bis CP)

Delictes relatius a la prostitució i corrupció de menors (art.189 bis CP)

Delictes de descobriment i revelació de secrets (art. 197 CP)

Estafes i frauds (art.251 bis CP)

Insolvències punibles (art.261 bis CP)

Danys informàtics (art.264 CP)

Delictes contra la propietat intel·lectual i industrial, el mercat i els consumidors (art.288 CP)

Blanqueig de capitals (art. 302 CP)

Delictes contra la Hisenda Pública i la seguretat Social (art. 310 bis CP)

Delictes contra els drets dels ciutadans estrangers (art. 318 bis CP)

Delictes de construcció, edificació o urbanització il·legal (art. 319 CP)

Delictes contra el medi ambient (art. 327 i 328 CP)

Delictes relatius a l'energia nuclear i a les radiacions ionitzants (art. 343 CP)

Delictes de risc provocats per explosius (art. 348 CP)

Delictes contra la salut pública (art. 366 i 369 bis CP)

Falsedat en mitjans de pagament (art. 399 bis CP)

Suborn (art. 427.2 CP)

Tràfic d'influències (art. 430 CP)

Delictes d'incitació a l'odi i a la discriminació (art. 510 bis CP)



Organitzacions o grups criminals (art. 570 quarter CP)

Finançament del terrorisme (art. 576 bis CP)

Contraban (legislació específica)

Finançament il·legal de partits polítics (nou article 304 bis)

Delictes contra els drets dels treballadors (art. 311 CP)