

REGLAMENT DE REVISIÓ DEL CODI ÈTIC, EL MANUAL DE BON GOVERN I DEL MODEL DE PREVENCIÓ DE DELICTES (MPD)

En compliment dels articles 31 bis i següents del Codi Penal



DATA D'ELABORACIÓ DEL DOCUMENT	MARÇ 2018
NÚM. DE REVISIÓ	00

ÍNDIX DE CONTINGUTS

1. INTERVALS I SUPÒSITS EN ELS QUE ES REVISARÀ EL CODI ÈTIC I DE BON GOVERN I EL MPD..... 22
2. FORMALITAT EN LA REVISIÓ..... 33

L'article 31 bis.5.6a del Codi Penal estableix que s'ha de realitzar "una verificació periòdica del model i de la seva eventual modificació quan es posin de manifest infraccions rellevants de les seves disposicions, o quan es produeixin canvis a l'organització, a l'estructura de control o a l'activitat desenvolupada que els faci necessaris".

Per donar compliment a aquesta disposició legal, aquest document té com a objecte el desenvolupament d'un reglament de revisió del Codi ètic i del Manual bon govern i del MPD.

1. INTERVALS I SUPÒSITS EN ELS QUE ES REVISARÀ EL CODI ÈTIC, EL MANUAL DE BON GOVERN I EL MPD

És important destacar que el Codi ètic, el Manual de bon govern i el MPD són documents que incideixen realment en la cultura corporativa de l'entitat, i és per això que totes les persones treballadores l'han de tenir present i no l'han d'oblidar una vegada estigui implantat.

Els intervals de revisió són els següents:

- Anualment, per poder-lo revisar en la seva totalitat. S'aconsella que es faci abans de l'aprovació del nou pressupost, per poder preveure les gestions que la revisió hagi detectat com a necessàries, i complir així amb el que disposa l'article 31 bis.5.2a del Codi Penal.
- Quan es detecti algun risc d'incompliment del Codi ètic i del Manual de bon govern, així com de la resta de documents que integren el MPD.
- Periòdicament es revisaran els protocols del MPD que l'òrgan de compliment consideri més rellevants en atenció a les circumstàncies, és a dir, no s'ha de revisar periòdicament tot el MPD, sinó aquells processos que es considerin més importants.
- Immediatament després de que s'aprovin disposicions legislatives que afectin a alguna de les matèries del MPD, durant el termini de *vacatio legis*, acabant la revisió abans de l'entrada en vigor de la normativa.
- Durant els tres mesos següents, després de que s'hagi produït una reestructuració d'alguna de les entitats, en les àrees afectades del MPD.
- Després d'una imputació penal i preferiblement amb anterioritat al Judici Oral, per a que es puguin apreciar els atenuants de l'art. 31 quart del Codi Penal.

Aquests intervals es compliran sens perjudici que l'encarregat del compliment pugui procedir a una revisió d'algun aspecte concret del MPD, previ avís a l'òrgan d'administració (excepte en el cas que sigui aquest el que s'investigui), quan ho estimi necessari i estigui degudament justificat per alguna de les causes indicades al article 31 bis.5.6a del Codi Penal.

2. FORMALITAT EN LA REVISIÓ

Cada vegada que s'efectuï una revisió del model es farà constar en Acta per a que consti oficialment la data i les àrees revisades, així com els resultats d'aquesta revisió.

El *compliance officer* o la persona que hagi efectuat la revisió, traslladarà el resultat o les conclusions de la revisió del MPD a l'òrgan de compliment, segons com s'hagin definit al reglament del òrgan de compliment, per a que els administradors que tinguin delegada la supervisió del MPD adoptin les mesures oportunes.