

# 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'efectui 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.