COMPLIANCE PROGRAM

de GRUP VL GESTIÓ PATRIMONIAL, SL

Versió 1: Data 03/04/2019

ÍNDEX

1. **Introducció**

2. **Programa de Prevenció de Riscos Penals**

   2.1. Àrees de Risc

   2.2. Eines generals de control i prevenció de riscos penals

   - Política Integrada de Qualitat, Medi Ambient i Ètica.
   - Codi Ètic.
   - Manuals: Manual de Qualitat i Medi Ambient.
   - Protocols i Instruccions, incloent el Protocol de Prevenció Blanqueig de Capitals i Finançament del Terrorisme.
   - Impresos Registres.
   - Plans i Programes específics.

3. **Òrgan de control i supervisió - Compliance Officer**

4. **Funcions del Compliance Officer**

   4.1. Composició

   4.2. Comunicació d'infraccions

5. **Incompliments i sancions disciplinàries**

6. **Difusió i Informació**

7. **Seguiment i supervisió de l'aplicació del Programa de Prevenció de Riscos Penals: Pla Anual d'Auditoria Interna i seguiment**

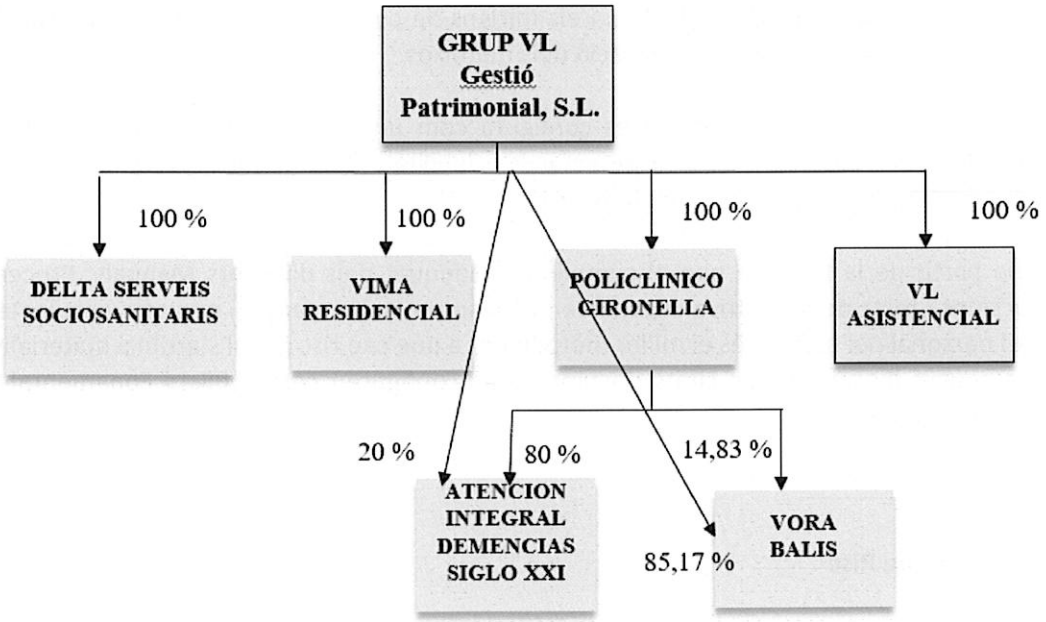
1. Introducció

La Companyia GRUP VL GESTIÓ PATRIMONIAL, SL (en endavant GRUP VL) és l'empresa matriu del GRUP VL, la qual té els seus orígens l'any 1994 i es dedica a l'activitat de consultoria de gestió empresarial, compravenda d'immobles per compte propi, assessorament, planificació i organització de tot tipus d'empreses, en els àmbits jurídics, administratius, comptables, de producció i recursos humans.

Aquest Programa de Prevenció de Riscos Penals o Compliance Program de GRUP VL té com a finalitat identificar les normes, procediments i eines que la Companyia té establerts per evitar l'incompliment de la normativa legal amb rellevància penal aplicable a la Companyia i al seu personal, i que ha estat aprovat per l'òrgan d'administració de la Companyia, en la reunió celebrada el dia 3 de abril de 2019 .

El present Programa de Prevenció de Riscos Penals reforça la cultura corporativa de compliment, que la Companyia té implantada a través principalment del Codi Ètic que fa referència a tot allò que és comú als diferents àmbits/departaments de la Companyia.

L'organigrama intern de la Companyia consta al document Organigrama, i que és el següent:



La normativa interna de GRUP VL formada pels diferents Manuals, Processos, etc s'actualitza i revisa periòdicament per tal d'atendre les necessitats que van sorgint. S'incorpora així, el degut control exercit per GRUP VL, en matèria de gestió i prevenció dels riscos penals que la puguin afectar, atenent la seva activitat i sector.

Es considera un deure de tots els treballadors/col.laboradors de la Companyia l'estricte compliment d'aquest Programa de Prevenció de Riscos Penals, en tant que les pràctiques il.lícites o poc ètiques dels mateixos poden repercutir en la responsabilitat penal de la Companyia, si aquesta en treu profit/beneficis consistents en estalvi de costos i en general, tot tipus de beneficis estratègics, intangibles o reputacionals.

En cas de tenir qualsevol dubte respecte el present document, poden contactar amb el Compliance Officer de la Companyia.

2. Programa de Prevenció de Riscos Penals

El Programa es configura com el desenvolupament del degut control que GRUP VL exerceix de forma continuada, per tal de reforçar les mesures de prevenció de materialització de riscos penals als que, per la seva activitat, estaria exposada la Companyia.

Amb aquest objectiu, el Programa de Prevenció de Riscos Penals identifica els hipotètics riscos penals que podrien afectar a GRUP VL i els mitjans de control, tant genèrics com específics, que s'articulen per evitar la materialització dels mateixos.

Si bé és cert que aquest Programa es configura com un element preventiu, val a dir que l'anàlisi de processos serveix per a detectar les debilitats dels mateixos vers els esmentats riscos i implantar mesures per a minimitzar-los.

S'ha de partir de la base de que el compliment adequat dels diferents Manuals, Processos, Instruccions i resta de normativa interna de què disposa la Companyia i que són vinculants per a tot el personal del mateix, és el millor mètode per a que cap risc penal s'arribi a materialitzar. És per aquest motiu que els citats documents es configuren com a Pilars Fonamentals del present Programa.

2.1 Àrees de Risc

L'avaluació continuada dels riscos d'incompliment de la normativa representa el valor fonamental del Programa de Prevenció de Riscos penals. Les àrees de risc penal podran variar en funció de les transformacions societàries o regulatòries que pugin sorgir en un futur.

Els àmbits operatius on la Companyia troba major exposició als riscos penals són:

- Relacions amb competidors. Competència lleial. Fixació de preus i tarifes.
- Relacions amb proveïdors.
- Solvència.
- Relacions amb empreses subcontractades.
- Relacions amb usuaris/clients. Publicitat.
- Tractament de la informació. Protecció i Seguretat de dades. Atac informàtic.
- Prevenció de la corrupció. Tràfic d'influències.
- Prevenció blanqueig de capitals.
- Obligacions amb la Hisenda Pública i Seguretat Social.
- Tractament de residus; Medi Ambient.
- Seguretat Tècnica i Laboral. Drets Laborals.
- Prevenció conflictes d'interessos.
- Contribucions polítiques, donacions benèfiques i patrocinis.

2.2. Eines generals de control i prevenció de riscos penals

A continuació es descriuran els mecanismes generals de control intern i supervisió que GRUP VL té implantats per evitar que es puguin materialitzar incompliments de riscos penals, així com per a complir les exigències de la Norma ISO 9001:2008.

Aquestes eines es troben implantades a nivell general amb l'objectiu que puguin ser conegudes i utilitzades per tot el personal de GRUP VL.

- **Política:**
  -Missió, Visió, Valors: Document marc on consten les bases per a l'elaboració de la normativa interna i actuació de la Companyia.
  -Codi Ètic: El Codi Ètic és un dels elements principals de la gestió de la Companyia, ja que recull de forma explícita els programes i pautes de comportament a seguir per tots els seus integrants.
  -**Política de Qualitat:** Document marc on consten les bases per a l'elaboració de la normativa interna de qualitat en l'actuació de la Companyia.

- **Manuals:**
  -Qualitat i Medi Ambient
  -Serveis Centrals
  -Departament de Persones

- **Protocols**, entre ells, **Protocol de Prevenció Blanqueig de Capitals i Finançament del Terrorisme.**
- **Impresos** (o registres)
- **Plans** i programes específics

3. Òrgan de control i supervisió – Compliance Officer

El Programa de Prevenció de Riscos Penals requereix, per a la seva efectivitat, que un Òrgan de control supervisi el seu compliment i realitzi les mesures concretes i necessàries per a assegurar l'adequada actualització i execució.

El Compliance Officer de GRUP VL serà l'òrgan que durà a terme aquest control i supervisió. Entre les seves competències hi haurà la supervisió periòdica dels sistemes de control i prevenció del risc penal, als efectes de que els principals riscos s'identifiquin, gestionin i es difonguin per al seu adequat coneixement entre els subjectes obligats.

4. Funcions del Compliance Officer

El Compliance Officer de GRUP VL té assignades les següents funcions com a responsable del seguiment, compliment i actualització del Programa de Prevenció de Riscos Penals:

- Dur a terme un seguiment periòdic de les mesures de control associades a l'àmbit de la prevenció de riscos penals i el seu compliment.
- Avaluar la suficiència de les mesures adoptades i recomanar la implantació de les actuacions que consideri necessàries.
- Actualitzar els riscos detectats en el Programa de Prevenció, d'acord amb els canvis de l'entorn, tant en el sí de la Companyia com a nivell normatiu.
- Avaluar si les denúncies de les que tingui coneixement poden ocasionar un risc penal, i al seu cas, iniciar les tasques d'investigació necessàries per tal de conèixer els fets.
- Acordar les mesures disciplinàries a imposar a qui ocasioni risc penal per a la Companyia i el seu personal, d'acord amb el sistema establert, de conformitat amb la normativa laboral vigent i de manera coordinada amb el Departament de Recursos Humans.
- Coordinar les tasques de difusió i formació del Programa de Prevenció de Riscos Penals a tot el personal de la Companyia.
- Informar de manera periòdica a l'òrgan d'administració de les accions desenvolupades, millores proposades, actualitzacions implementades, mesures acordades, així com qualsevol aspecte que es consideri rellevant en l'exercici de les seves funcions.

4.1. Composició

El Compliance Officer de GRUP VL és un òrgan unipersonal i en ell concorren les següents característiques:

- Autonomia i independència en la presa de decisions en matèria de riscos penals, ja que no podrà participar en la presa de decisions que puguin provocar algun tipus de conflicte d'interessos.
- Integritat.

- Professionalitat. El Compliance Officer de GRUP VL tractarà amb confidencialitat màxima tota la informació que disposi. Així mateix, en el desenvolupament de les seves funcions, el Compliance Officer haurà de tenir lliure accés a tota la informació, documentació o llocs necessaris per a dur a terme les seves funcions.

4.2. Comunicació d'infraccions. Canal de Denúncia.

Qualsevol persona, inclosos tots els treballadors de GRUP VL, podrà presentar al Compliance Officer (via e-mail o per escrit), els dubtes o suggerències relatives al Programa de Prevenció de Riscos Penals, el seu compliment i la seva interpretació. Tanmateix haurà de presentar les denúncies oportunes com a conseqüència d'un possible incompliment d'algun dels principis recollits en el Programa de Prevenció de Riscos Penals, així com qualsevol altre incompliment de la normativa vigent.

Per a poder rebre i validar una denúncia hauran d'existir els següents elements com a mínim:

- Denunciant amb nom i cognoms, amb número d'identitat (DNI, NIE).
- Arguments o proves concises i constatables que suportin la denúncia.
- Persona o col·lectiu denunciat (inclosa la Companyia en el seu conjunt).

El Compliance Officer mantindrà la confidencialitat del denunciant en tot moment, excepte que aquesta informació li sigui exigida per una autoritat administrativa o judicial.

Les consultes i denúncies presentades seran donades d'alta en un registre per part del Compliance Officer. Per a cada una d'elles mantindrà actualitzades les accions realitzades i la documentació que es generi en la seva tramitació i resolució.

Si és una consulta, el Compliance Officer l'atendrà i resoldrà subministrant la informació al sol·licitant.

En els casos de denúncies per incompliment, el Compliance Officer avaluarà la seva veracitat i procedirà al seu anàlisi, i en funció del mateix durà a terme les següents actuacions:

A) <u>Si a la denúncia rebuda s'identifiquen aspectes que puguin tenir transcendència en l'àmbit penal,</u> el Compliance Officer iniciarà i dirigirà la corresponent investigació: Estudiarà la denúncia presentada i analitzarà i recopilarà tota la informació i evidències obtingudes en la investigació. Totes les unitats organitzatives de la Companyia implicades col·laboraran en la investigació, posant en coneixement del Compliance Officer tota la informació i documentació que pugui contribuir a l'aclariment dels fets. Si fos necessari, el Compliance Officer podrà sol·licitar anàlisis interns per tal d'obtenir tota la informació necessària i determinar la possible veracitat i abast de la denúncia. Una vegada finalitzada la investigació, si la denúncia fos rebutjada per l'inexistència de proves fundades que li donin validesa, es tancarà l'expedient i s'informarà al denunciant. Per contra, si es conclou que ha existit un comportament il·lícit, es donarà tràmit a l'interessat per fer al.legacions. Posteriorment, el Compliance Officer, en

coordinació amb la Direcció de Recursos Humans, prendrà les mesures que siguin procedents d'acord amb la normativa legal en vigor.

B) Si a la denúncia rebuda no s'identifiquen aspectes que puguin tenir transcendència en l'àmbit penal, el Compliance Officer iniciarà i dirigirà la corresponent investigació: Estudiarà la denúncia presentada i analitzarà i recopilarà tota la informació i evidències obtingudes en la investigació. Totes les unitats organitzatives de la Companyia implicades col·laboraran en la investigació, posant en coneixement del Compliance Officer tota la informació i documentació que pugui contribuir a l'aclariment dels fets. Si fos necessari, el Compliance Officer podrà sol·licitar anàlisis interns per tal d'obtenir tota la informació necessària i determinar la possible veracitat i abast de la denúncia. Una vegada finalitzada la investigació, si la denúncia fos rebutjada per l'inexistència de proves fundades que li donin validesa, es tancarà l'expedient i s'informarà al denunciant. El Compliance Officer dissenyarà el pla d'acció per a prendre les decisions que subsanin l'incompliment i les accions preventives que evitin la repetició, si és possible. Aquest pla d'acció s'elaborarà amb la col·laboració de les unitats implicades en el seu desenvolupament i implantació.

5. Incompliments i sancions disciplinàries

L'incompliment del Programa de Riscos Penals i normativa interna de la Companyia que generi un risc penal, podrà comportar les sancions disciplinàries d'acord amb la normativa laboral en vigor.

6. Difusió i Informació

Un element essencial per tal que el Programa de Prevenció de Riscos Penals es mantingui actualitzat i sigui exigible el seu compliment, és la difusió del mateix, i dels Manuals i documents que el composen. La Companyia GRUP VL, manté el seu compromís de formació permanent del seu personal, ja que és un element essencial per aconseguir una cultura corporativa de ple compliment, que els treballadors el coneguin i comprenguin.

7. Seguiment i supervisió de l'aplicació del Programa de Prevenció de Riscos Penals: Pla Anual d'Auditoria Interna i seguiment

El Programa de Prevenció de Riscos Penals té la seva aplicació pràctica en el compliment de la normativa interna –Manuals, Codis, Procediments, etc.- que la Companyia GRUP VL ha desenvolupat per tal que les activitats professionals es realitzin amb la qualitat i rigors adequats, i en tot cas, amb estricte compliment de la legislació vigent.

Per tant, el control i supervisió del compliment de la citada normativa interna ha de tenir com a conseqüència una aplicació adequada del Programa de Prevenció de Riscos Penals. El Compliance Officer estableix els controls necessaris per a verificar periòdicament que les activitats es desenvolupen d'acord a les polítiques i procediments del Programa de Prevenció de Riscos Penals.

Així mateix, el Compliance Officer durà a terme el control, seguiment del compliment de les mesures aplicables a cada unitat, i elaborarà un informe anual de compliment en el que es valoraran si les polítiques i procediments existents són adequats per a gestionar els riscos identificats. El citat informe s'elevarà a l'òrgan d'administració.