

Títol
POLÍTIQUES DE COMPLIMENT

Categoria
0. POLÍTIQUES

Estat
Aprovat

Codi
POL-AUT-06

Versió
1.0

INTRODUCCIÓ

La present Política de Compliment (d'ara endavant, "la Política") s'emmarca en l'àmbit de les polítiques de bon govern corporatiu d'AUTEMA i troba el seu fonament en el ferm compromís amb el compliment estricte de la legislació i la normativa aplicable.

El Consell d'Administració d'AUTEMA, de conformitat amb l'article 38.2.m) dels Estatuts Socials, té atribuïda la competència de "la determinació de la política de control i gestió de riscos, inclosos els fiscals, i la supervisió dels sistemes interns d'informació i control". En desenvolupament d'aquesta competència i en coherència amb els principis bàsics de comportament recollits en el Codi d'Ètica Empresarial, s'estableix aquesta Política de Compliment amb l'objectiu de proporcionar a tots els administradors, directius i empleats d'AUTEMA un marc general d'actuació al qual s'han d'atenir en el desenvolupament de les seves activitats.

Adicionalment, arran de la reforma del Codi Penal aprovada per la Llei Orgànica 5/2010, de 22 de juny, per la qual es va introduir a Espanya la responsabilitat penal de les persones jurídiques pels delictes que poguessin cometre dins de la seva organització els empleats, directius i administradors, i el posterior desenvolupament per la Llei Orgànica 1/2015, de 30 de març, AUTEMA ha aprovat procediments d'organització i gestió que inclouen mesures de vigilància i control per prevenir qualsevol actuació delictiva dins de l'organització, i que persegueixen garantir la legalitat dels actes que, en l'exercici de les seves activitats professionals, realitzen tots els administradors, empleats i directius d'AUTEMA.

El respecte per la present Política de Compliment implica complir les polítiques, procediments i normes internes d'AUTEMA, que reflecteixen la cultura d'integritat i els principis bàsics de comportament recollits en el Codi d'Ètica Empresarial. Adicionalment, AUTEMA disposa d'un ****Catàleg de Conductes Prohibides** per a administradors, directius i empleats**, que es concep com una relació no exhaustiva de conductes que s'han d'evitar en el desenvolupament de les activitats. Aquest catàleg, que s'adjunta com a ****Annex I****, forma part d'aquesta Política de Compliment.

OBJECTIU DE LA POLÍTICA DE COMPLIMENT

La Política de Compliment d'AUTEMA té com a objectiu:

- (i) Proporcionar a tots els administradors, directius i empleats d'AUTEMA un marc general d'actuació al qual s'han d'atenir en el desenvolupament de les seves activitats, basat en els estàndards més alts d'integritat, transparència, respecte per la legalitat i els drets humans.
- (ii) Establir un marc comú i homogeni de vigilància, control i gestió dels riscos de compliment, especialment aquells que puguin derivar en conductes delictives, i
- (iii) fomentar una cultura d'ètica empresarial dins de l'organització i en els processos de presa de decisions i de formació de la voluntat dels administradors, directius i empleats.

ÀMBIT D'APLICACIÓ

La present Política serà d'aplicació als següents individus i entitats en l'àmbit de la seva activitat:

- AUTEMA;
- Els membres dels òrgans d'administració d'AUTEMA;
- Els empleats i directius d'AUTEMA.

PRINCIPIS D'ACTUACIÓ

Els principis d'actuació pels quals es regeix aquesta Política són els següents:

- a) **Respecte per la legalitat:** Les activitats d'AUTEMA es desenvoluparan amb el compliment estricte de la legislació aplicable en cada jurisdicció on AUTEMA desenvolupi la seva activitat i de la normativa interna vigent.
- b) **Integritat ètica:** Les activitats empresarials i professionals d'AUTEMA i dels seus administradors, directius i empleats es basaran en els valors d'integritat, honestat, evitació de tota forma de corrupció i respecte per les circumstàncies i necessitats particulars de tots els subjectes implicats.

Les relacions amb les Administracions Públiques i altres organismes reguladors es regiran pels principis de transparència, confiança mútua, bona fe i lleialtat, prestant la cooperació necessària en cas que requereixin comprovar el compliment de les obligacions legals.

- c) **Tolerància zero a la comissió d'actes delictius:** es revisarà periòdicament el conjunt d'activitats que desenvolupa AUTEMA per identificar, valorar i prevenir els riscos de compliment, sota el criteri de "Tolerància zero" a la corrupció i, en general, a la comissió d'actes delictius.
- d) **Transparència:** es mantindrà en tot moment un entorn de transparència, mantenint els canals interns i externs adequats per afavorir la comunicació de possibles irregularitats, especialment el Canal Ètic i altres canals de comunicació que permeten als empleats i tercers interessats comunicar conductes que poden implicar un incompliment normatiu o dels principis recollits en el Codi d'Ètica Empresarial.

COMPETÈNCIES

1. Consell d'Administració:

El Consell d'Administració d'AUTEMA, en l'exercici de les seves competències, aprova i revisa periòdicament el Programa de Compliment d'AUTEMA (d'ara endavant, "el Programa de Compliment"), que desenvolupa les polítiques i sistemes d'organització i gestió més idonis per prevenir o reduir de manera significativa els riscos d'incompliment en el desenvolupament de les activitats.

En aquest sentit, AUTEMA, com a empresa del Grup Ferrovial, s'adhereix i es regeix pel que disposa el Programa de Compliment del Grup Ferrovial, aprovant-lo i assumint-lo com a propi.

2. Comissió d'Auditoria i Control

La Comissió d'Auditoria i Control del Grup Ferroviari, de conformitat amb l'apartat IV, lletra p) de l'article 21 del Reglament del Consell d'Administració del Grup Ferroviari, té la competència de "supervisar i avaluar periòdicament els principals riscos dels negocis, així com els sistemes establerts per a la seva identificació, gestió i control", i igualment té encomanades les funcions següents:

- a) Avaluar periòdicament l'efectivitat del Programa de Compliment i valorar les propostes d'actualització que la Direcció de Compliment eleva al Consell d'Administració per a la seva millora contínua.
- b) Establir i supervisar el funcionament adequat dels canals de comunicació i denúncia que permeten als empleats i tercers interessats comunicar, de manera confidencial o anònima, les irregularitats o incompliments normatius que s'adverteixin dins d'AUTEMA, així com de les gestions realitzades.

Per a l'exercici de les seves funcions, la Comissió d'Auditoria i Control comptarà amb el suport de la Direcció de Compliment i la Direcció d'Auditoria Interna, així com de qualsevol altra direcció o empleat del Grup en l'àmbit de les seves responsabilitats.

3. Direcció de Compliment

La Direcció de Compliment del Grup Ferroviari, sota la dependència de la Comissió d'Auditoria i Control, té encomanades les competències següents:

- a. Supervisar la implantació, el funcionament, el desenvolupament i l'efectivitat del Programa de Compliment, sense perjudici de les responsabilitats que corresponguin a altres òrgans i direccions d'AUTEMA
- b. Revisar periòdicament i actualitzar, si escau, el Mapa de Riscos de Compliment, en el qual s'integren els riscos amb possibles conseqüències penals.
- c. Proposar a la Comissió d'Auditoria i Control un pla de supervisió periòdic d'autoavaluacions i auditories del Programa de Compliment i de les polítiques que el sustenten, amb l'objectiu de detectar ineficiències o possibles millores.
- d. En relació amb el Codi d'Ètica Empresarial:
 - i. Fomentar la difusió, el coneixement i el compliment del Codi d'Ètica Empresarial d'AUTEMA, així com de les polítiques i procediments que el desenvolupen i complementen, especialment els dirigits a evitar qualsevol forma de corrupció o frau.
 - ii. Proposar al Consell d'Administració, mitjançant la Comissió d'Auditoria i Control, qualsevol modificació que es consideri oportuna del Codi d'Ètica Empresarial o de les polítiques i, si escau, procediments que el desenvolupen i complementen, per avançar en el compromís d'AUTEMA amb l'ètica i la transparència en el desenvolupament de les seves activitats.
 - iii. Resoldre incidències i dubtes que li siguin remesos relatius a la interpretació del Codi d'Ètica Empresarial que pugui plantejar qualsevol empleat d'AUTEMA.
 - iv. Promoure l'aplicació dels estàndards ètics d'AUTEMA en els processos de presa de decisions d'administradors, directius i empleats, especialment en els processos de selecció i promoció de directius i empleats.
- e. Actualitzar periòdicament el Programa de Compliment i, en tot cas, quan es posin de manifest mancances del mateix o quan es produeixin canvis en l'organització, en l'estructura de control o en l'activitat desenvolupada per la Societat, valorant llavors la conveniència de la seva modificació o actualització sota el principi de millora contínua.
- f. Aprovar normes de desenvolupament i execució d'aquesta Política, del Codi d'Ètica Empresarial, del Model de Prevenció de Delictes o de qualsevol altra política o procediment destinat a assegurar el compliment normatiu i/o la prevenció d'actes delictius, especialment aquells destinats a la prevenció del frau i la corrupció en els negocis.

- g. Proposar, quan escaigui, canvis o millores de les polítiques i procediments que sustenten el Programa de Compliment.
- h. Informar periòdicament el Consell d'Administració, directament o a través de la Comissió d'Auditoria i Control, sobre l'estat del Programa de Compliment, els riscos d'incompliment, els plans d'acció i els incompliments detectats pel Canal Ètic i pels canals de comunicació habilitats a aquest efecte.
- i. Desenvolupar, supervisar i gestionar, juntament amb les direccions responsables de formació i comunicació, un pla de comunicació i formació per a administradors, directius i empleats sobre el Codi d'Ètica Empresarial, el Programa de Compliment, el Model de Prevenció de Delictes i les polítiques i procediments que el sustenten.

S'atribueix la supervisió del funcionament i del compliment del Model de Prevenció de Delictes, segons el que estableix l'article 31 bis, 2, 2ª, del Codi Penal Espanyol, al Director de Compliment.

Per a l'exercici de les seves funcions, la Direcció de Compliment d'AUTEMA disposarà dels mitjans materials i humans necessaris per al desenvolupament de la seva activitat. La Direcció de Compliment podrà externalitzar alguna de les tasques encomanades.

4. Empleats, Directius i Administradors

- a. Correspon als administradors, directius i empleats que ostentin facultats d'organització i control a AUTEMA exercir el degut control sobre l'activitat dels seus subordinats i promoure la difusió i aplicació dels principis de comportament recollits en el Codi d'Ètica Empresarial, la Política de Compliment, la Política Anticorrupció, el Model de Prevenció de Delictes i altres polítiques i procediments destinats a evitar incompliments normatius i la comissió d'actes il·lícits.
- b. Informaran dels incompliments detectats a través del Canal Ètic i dels canals de comunicació habilitats a aquest efecte, segons els procediments vigents.
- c. Tots els administradors, directius i empleats han d'actuar de manera diligent en el compliment d'aquesta Política, posant tots els mitjans al seu abast per complir i fer complir, en l'àmbit de la seva responsabilitat, el Programa de Compliment i les polítiques i procediments que el sustenten, especialment la Política Anticorrupció i el Model de Prevenció de Delictes.
- d. Tots els administradors, directius i empleats tenen l'obligació de participar en els programes d'actualització i revisió periòdica destinats a determinar la idoneïtat del Programa de Compliment i l'eficàcia dels controls, segons els procediments de revisió i verificació establerts a aquest efecte. Igualment, estan obligats a participar en els programes de formació continuada sobre els principis de comportament recollits en el Codi d'Ètica Empresarial, la Política Anticorrupció, el Model de Prevenció de Delictes i altres polítiques que desenvolupen el Programa de Compliment.

DESENVOLUPAMENT DEL PROGRAMA DE COMPLIMENT

El Programa de Compliment d'AUTEMA està format pel conjunt de processos, polítiques i sistemes d'organització i gestió enfocats a: i) identificar els requisits normatius i legislatius aplicables a les activitats; ii) identificar i valorar els riscos d'incompliment associats; iii) dissenyar, implantar, avaluar i actualitzar les mesures de control més idònies per prevenir o reduir de manera significativa aquests riscos, incloent-hi processos, polítiques i eines; iv) comunicar aquestes mesures dins de l'organització; i v) evitar els incompliments i, en cas que es produeixin, identificar-los, valorar-los i gestionar-los per minimitzar-ne l'impacte. Tot això emmarcat en un procés de millora, actualització i formació continuada, destinat a impulsar la cultura i el compromís d'AUTEMA amb la integritat ètica i el compliment de la legislació aplicable.

Les fases del Programa de Compliment són les següents:

1. **Identificació i valoració dels riscos d'incompliment**, inclosos els riscos que poguessin derivar en responsabilitat penal per a AUTEMA, així com la prioritització d'aquests en funció del seu impacte potencial i la seva probabilitat d'ocurrència.
2. **Identificació de les mesures de mitigació més adequades** a la naturalesa dels riscos identificats, en particular polítiques, procediments i processos encaminats a donar resposta als riscos identificats per assegurar el compliment normatiu i la capacitat de detectar els incompliments que potencialment puguin produir-se.
3. **Revisió periòdica del nivell d'efectivitat dels controls identificats**, per conèixer el seu nivell de compliment i la seva idoneïtat. Aquesta revisió es durà a terme mitjançant autoavaluacions realitzades pels executors dels controls i supervisades pels seus respectius responsables.
4. **Implantació de Plans d'Acció** per a aquells riscos que no comptin amb mesures de mitigació o de control adequades.
5. **Difusió i formació del Programa de Compliment** i de les polítiques que el desenvolupen i complementen. Es desenvoluparan programes de formació continuada en matèria de compliment per als administradors, directius i empleats. En especial, es formarà sobre els principis recollits en el Codi d'Ètica Empresarial, en el Model de Prevenció de Delictes, en la Política Anticorrupció i en altres polítiques i normatives desenvolupades a aquest efecte.
6. **Supervisió periòdica del Programa de Compliment** que es desenvoluparà mitjançant un pla de revisions i auditories periòdiques del Programa de Compliment i de les polítiques que el sustenten, amb l'objectiu de detectar ineficiències, incompliments dels deures dels participants o possibles millores. Es garantirà la supervisió periòdica de la validesa i eficàcia dels controls previstos en el Programa de Compliment i la seva actualització.
7. **Gestió diligent de les comunicacions d'incompliments** a través del Canal Ètic i altres canals de comunicació habilitats a aquest efecte, incloent-hi l'establiment de les mesures disciplinàries o correctives adequades davant l'incompliment de la Llei, les polítiques o qualsevol altra normativa interna o procediment d'actuació implantat per AUTEMA, i/o de qualsevol actuació que pogués ser considerada antijurídica o delictiva.
8. **Desenvolupament i actualització contínua del Programa de Compliment**, per canvis en l'entorn normatiu, en l'estructura societària o en les activitats, o per deficiències o irregularitats detectades.
9. **Report periòdic als Òrgans d'Administració d'AUTEMA**, en particular sobre l'efectivitat del Programa de Compliment en la prevenció de riscos d'incompliment, el pla de formació, la gestió del Canal Ètic, les mesures adoptades davant els possibles incompliments detectats, els resultats obtinguts dels plans d'avaluació i supervisió periòdics del Programa de Compliment i les propostes de millora.

CANALS DE COMUNICACIÓ**CANAL ÈTIC**

AUTEMA, com a empresa del Grup Ferroviari, s'adhereix i posa a disposició dels seus empleats, directius i administradors, així com de qualsevol contrapart amb interès legítim, un Canal Ètic per denunciar amb les màximes garanties de confidencialitat i sense represàlies, qualsevol fet presumptament irregular, fraudulent o delictiu. Igualment, en determinades societats o àrees d'activitat que per la seva importància ho requereixen, s'han establert canals de comunicació específics.

AUTEMA investigarà tot fet presumptament irregular, fraudulent o delictiu, i garantirà la confidencialitat i, si és possible i es sol·licita, l'anonimat, i no tolerarà cap represàlia contra els denunciants.

És la Direcció de Compliment del Grup Ferroviari, per designació de la Comissió d'Auditoria i Control, l'encarregada de gestionar l'operativa del Canal Ètic.

SISTEMA DISCIPLINARI

Els incompliments de la Llei, les polítiques, procediments o normes internes que integren el Programa de Compliment i/o qualsevol actuació que pogués ser considerada antijurídica o delictiva, seran sancionats de conformitat amb el que estableixen els procediments interns, la legislació aplicable o el règim disciplinari previst en el Conveni Col·lectiu corresponent. Així mateix, es tindran en compte les lleis aplicables en les diferents jurisdiccions en què AUTEMA desenvolupa la seva activitat.

S'imposaran mesures disciplinàries per corregir les infraccions detectades, arribant fins i tot a l'acomiadament del treballador, quan l'incompliment sigui greu i culpable.

Annex I: CATÀLEG DE CONDUCTES PROHIBIDES PER A ADMINISTRADORS, DIRECTIUS I EMPLEATS D'AUTEMA

El respecte per la Llei i l'ètica empresarial constitueix un dels principis fonamentals d'AUTEMA, i per això AUTEMA s'esforça per assolir els màxims nivells de compliment i integritat en l'exercici de la seva activitat, assumint com a objectiu de gestió assegurar un alt grau de conscienciació individual en tots els seus administradors, directius i empleats sobre la importància d'actuar en tot moment amb el màxim respecte per la Llei i minimitzar al màxim possible el risc que es produeixin males pràctiques ètiques o incompliments normatius en la nostra organització.

El Catàleg de Conductes Prohibides d'AUTEMA (d'ara endavant, el Catàleg) s'ha d'interpretar conforme a les lleis aplicables en cada moment en les diferents jurisdiccions en què opera AUTEMA i, dins d'aquest marc, d'acord amb el Codi Ètic Empresarial.

CATÀLEG DE CONDUCTES PROHIBIDES D'AUTEMA

1. CONDUCTES CONTRA LA INTEGRITAT MORAL

- Comentaris, bromes, afirmacions o amenaces de contingut agressiu, insultant, humiliant o que suposin menyspreu cap als subordinats, realitzats de manera reiterada i greu.
- Comentaris degradants cap als subordinats relacionats amb la seva orientació sexual, raça, cultura o religió, realitzats de manera reiterada i greu.
- Difamar o deshonrar de manera reiterada i greu un subordinat davant dels seus companys o altres caps (propagant rumors maliciosos, injuriosos o calumniosos que menyscabin la seva reputació, imatge o professionalitat).

2. CONDUCTES RELACIONADES AMB EL DESCOBRIMENT I LA REVELACIÓ DE SECRETS

- Apoderar-se o registrar papers, cartes, missatges de correu electrònic o qualsevol altre document o efecte personal com agendes, telèfons mòbils, ordinadors portàtils, quaderns, bosses, claus de taquilla o qualsevol altre instrument o suport de treball.
- Interceptar o intervenir de qualsevol manera les telecomunicacions de tercers (telèfons, correus electrònics, cartes, informes, notes, ordinadors portàtils o qualsevol altre instrument o suport de treball).
- Utilitzar mecanismes o aparells per escoltar, transmetre, gravar o reproduir el so, la imatge o qualsevol altre senyal de comunicació de tercers, amb la finalitat de descobrir informació sobre aquests.
- Accedir sense autorització a dades o programes informàtics continguts en un sistema informàtic o en part d'aquest.
- Accedir o facilitar a un altre, per qualsevol mitjà o procediment, l'accés al conjunt o a una part d'un sistema d'informació o mantenir-s'hi en contra de la voluntat de qui tingui el dret legítim a excloure'l, vulnerant les mesures de seguretat establertes per impedir-ho, i sense estar degudament autoritzat,
- Mantenir-se dins d'un programa o sistema informàtic en contra de la voluntat de qui tingui dret a excloure'l, destruint les mesures de seguretat establertes per protegir aquest accés.

- Apoderar-se, utilitzar, canviar o modificar dades reservades del treballador o dels seus familiars registrats en les bases d'AUTEMA.
- Donar a conèixer o cedir a tercers dades de caràcter personal o familiar dels membres d'AUTEMA als quals s'hagi tingut accés o que s'hagin descobert de qualsevol manera.
- Difondre, revelar o cedir a tercers sense autorització de la persona afectada, imatges o gravacions audiovisuals d'aquesta obtingudes amb el seu consentiment en un domicili o en qualsevol altre lloc fora de l'abast de la mirada de tercers, quan la divulgació menyscabi greument la intimitat personal d'aquesta persona.
- Interceptar transmissions no públiques de dades informàtiques que es produeixin des de, cap a o dins d'un sistema d'informació, incloses les emissions electromagnètiques dels mateixos mitjançant l'ús d'artificis o instruments tècnics, i sense estar degudament autoritzat.
- Produir, adquirir per al seu ús, importar o, de qualsevol manera, facilitar a tercers, sense estar degudament autoritzat, amb la intenció de facilitar la comissió de les conductes anteriors:
 - un programa informàtic concebut o adaptat principalment per cometre aquestes conductes; o
 - una contrasenya d'ordinador, un codi d'accés o dades similars que permetin accedir a la totalitat o a una part d'un sistema d'informació.

3. CONDUCTES RELATIVES A ESTAFES

- Destinar i/o permetre destinar els diners o béns obtinguts de clients a finalitats diferents de les encomanades en benefici o profit d'AUTEMA
- Subscriure i/o permetre subscriure qualsevol mena de contractes, convenis o ofertes públiques amb clients o amb l'Administració Pública, sabent la impossibilitat de complir amb les obligacions assumides i en benefici o profit d'AUTEMA.
- Falsificar qualsevol dada o documentació amb la finalitat d'obtenir la subscripció d'un contracte o conveni, així com l'obtenció de qualsevol mena de bé, en benefici o profit d'AUTEMA.
- Falsejar o alterar la comptabilitat, llibres o qualsevol altre instrument o document similar.
- Utilitzar, validar o comptabilitzar suports documentals falsos.

4. CONDUCTES ASSOCIADES A LA FRUSTRACIÓ DE L'EXECUCIÓ I A INSOLVÈNCIES PUNIBLES

- Realitzar un acte de disposició sobre el patrimoni d'AUTEMA que dilati, impedeixi o dificulti l'eficàcia d'un embargament o d'un procediment executiu o d'apremi judicial, extrajudicial o administratiu, en perjudici dels seus creditors.
- Realitzar actes de disposició, contreure obligacions que disminueixin el patrimoni d'AUTEMA o ocultar per qualsevol mitjà elements del seu patrimoni sobre els quals l'execució podria fer-se efectiva, amb la finalitat d'eludir el pagament de responsabilitats civils derivades d'un delictes que hagués comès o del qual hagués de respondre.

- Presentar, en un procediment d'execució judicial o administratiu, a l'autoritat o funcionari encarregats de l'execució, una relació de béns o patrimoni incompleta o falsa d'AUTEMA, i que amb això dilati, dificulti o impedeixi la satisfacció del creditor.
- No facilitar, havent estat requerit per fer-ho, la relació de béns o patrimoni a què es refereix la conducta anterior.
- Fer ús, sense estar autoritzat per fer-ho, de béns embargats per autoritat pública que haguessin estat constituïts en dipòsit.
- Dur a terme, trobant-se en situació d'insolvència actual o imminent, les següents conductes:
 - a) Ocultar, causar danys o destruir els béns o elements patrimonials que estiguin inclosos, o que haurien estat inclosos, en la massa del concurs en el moment de la seva obertura.
 - b) Realitzar actes de disposició mitjançant l'entrega o transferència de diners o altres actius patrimonials, o mitjançant l'assumpció de deutes, que no guardin proporció amb la situació patrimonial del deutor, ni amb els seus ingressos, i que manquin de justificació econòmica o empresarial.
 - c) Realitzar, trobant-se en situació d'insolvència actual o imminent, operacions de venda o prestacions de servei per preu inferior al seu cost d'adquisició o producció, i que en les circumstàncies del cas manquin de justificació econòmica.
 - d) Simular crèdits de tercers o procedir al reconeixement de crèdits ficticis
 - e) Participar en negocis especulatius, quan això manqui de justificació econòmica i resulti, en les circumstàncies del cas i a la vista de l'activitat econòmica desenvolupada, contrari al deure de diligència en la gestió d'assumptes econòmics.
 - f) Incomplir el deure legal de portar comptabilitat, portar doble comptabilitat o cometre en la seva gestió irregularitats que siguin rellevants per a la comprensió de la seva situació patrimonial o financera.
 - g) Destruir o alterar els llibres comptables, quan d'aquesta manera es dificulti o impedeixi de forma rellevant la comprensió de la seva situació patrimonial o financera.
 - h) Ocultar, destruir o alterar la documentació que l'empresari està obligat a conservar abans del transcurs del termini al qual s'estén aquest deure legal, quan d'aquesta manera es dificulti o impossibiliti l'examen o valoració de la situació econòmica real del deutor.
 - i) No formular els comptes anuals o els llibres comptables d'una manera contrària a la normativa reguladora de la comptabilitat mercantil, de manera que es dificulti o impossibiliti l'examen o valoració de la situació econòmica real del deutor, o incomplir el deure de formular el balanç o l'inventari dins del termini.
 - j) Realitzar qualsevol altra conducta activa o omissiva que constitueixi una infracció greu del deure de diligència en la gestió d'assumptes econòmics i a la qual sigui imputable una disminució del patrimoni del deutor o per mitjà de la qual s'oculti la situació econòmica real del deutor o la seva activitat empresarial.

- k) Afavorir algun dels creditors realitzant un acte de disposició patrimonial o generador d'obligacions destinat a pagar un crèdit no exigible o a facilitar-li una garantia a la qual no tenia dret, quan es tracti d'una operació que manqui de justificació econòmica o empresarial.
- Presentar en un procediment concursal, sabent-ho, dades falses relatives a l'estat comptable amb la finalitat d'aconseguir indegudament la declaració de concurs.
- Realitzar per part del deutor, un cop admesa a tràmit la declaració de concurs, sense estar autoritzat per fer-ho ni judicialment ni pels administradors concursals i fora dels casos permesos per la llei, qualsevol acte de disposició patrimonial o generador d'obligacions, destinat a pagar a un o diversos creditors, privilegiats o no, amb posposició de la resta.

5. CONDUCTES RELACIONADES AMB POSSIBLES ALTERACIONS DE PREUS EN CONCURSOS I SUBHASTES PÚBLIQUES

- Oferir qualsevol avantatge o benefici (econòmic o de qualsevol altra mena) a empreses, directius, empleats o familiars d'aquests que es presentin a un concurs o subhasta amb la finalitat que l'abandonin.
- Amençar, realitzar conductes agressives o violentes contra empreses de la competència, els seus empleats, directius, treballadors o familiars que es presentin a un concurs o subhasta pública amb la finalitat que l'abandonin.
- Arribar a acords per alterar el preu d'una rematada en una subhasta o concurs públic.
- Falsificar qualsevol dada o documentació i/o presentar documentació falsa en ofertes amb la finalitat de resultar adjudicatari d'un concurs o subhasta pública.

6. CONDUCTES RELACIONADES AMB DANYS INFORMÀTICS

- Posar en risc la seguretat i el funcionament dels equips, els sistemes o la informació continguda en aquests.
- Inutilitzar, frustrar o burlar qualsevol mesura de seguretat desplegada per salvaguardar els Mitjans Tecnològics o la informació d'AUTEMA.
- Alterar, destruir, manipular, esborrar o bloquejar programes o sistemes informàtics d'AUTEMA.
- Alterar, destruir, manipular, esborrar o bloquejar programes o sistemes informàtics de tercers, utilitzant els sistemes d'AUTEMA.
- Esborrar, danyar, deteriorar, alterar, suprimir o fer inaccessibles per qualsevol mitjà, sense autorització i de manera greu, dades informàtiques, programes informàtics o documents electrònics aliens.
- Obstaculitzar o interrompre, sense estar autoritzat i de manera greu, el funcionament d'un sistema informàtic aliè (i) realitzant alguna de les conductes anteriors, (ii) introduint o transmetent dades o (iii) destruint, danyant, inutilitzant, eliminant o substituint un sistema informàtic, telemàtic o d'emmagatzematge d'informació electrònica.
- Produir, adquirir per al seu ús, importar o, de qualsevol manera, facilitar a tercers, sense estar degudament autoritzat i amb la intenció de facilitar la comissió de les conductes anteriors:

- a) un programa informàtic concebut o adaptat principalment per cometre algun dels delictes a què es refereixen aquestes conductes; o
- b) una contrasenya d'ordinador, un codi d'accés o dades similars que permetin accedir a la totalitat o a una part d'un sistema d'informació.

7. CONDUCTES RELACIONADES AMB LA PROPIETAT INTEL·LECTUAL O INDUSTRIAL

- Reproduir, plagiar, comunicar públicament, distribuir o explotar econòmicament de qualsevol altra manera obres o presentacions literàries, científiques o artístiques, sense l'autorització dels titulars dels drets de les obres o dels seus cessionaris, en perjudici de tercers i amb la finalitat d'obtenir un benefici econòmic.
- Transformar, interpretar o fer públiques obres o presentacions literàries, científiques o artístiques, sense l'autorització dels titulars dels drets de les obres o dels seus cessionaris, en perjudici de tercers i amb la finalitat d'obtenir un benefici econòmic.
- Facilitar de manera activa i no neutral, amb ànim d'obtenir un benefici econòmic directe o indirecte, en perjudici de tercers i sense limitar-se a un tractament merament tècnic, l'accés o la localització a internet d'obres o prestacions objecte de propietat intel·lectual sense l'autorització dels titulars dels drets corresponents o dels seus cessionaris, en particular oferint llistats ordenats i classificats d'enllaços a les obres i continguts esmentats anteriorment, encara que aquests enllaços hagin estat facilitats inicialment pels destinataris dels seus serveis.
- Exportar o emmagatzemar intencionadament i sense autorització exemplar de les obres, produccions o execucions, incloent-hi còpies digitals, quan estiguin destinades a ser reproduïdes, distribuïdes o comunicades públicament.
- Importar intencionadament aquests productes sense autorització, quan estiguin destinats a ser reproduïts, distribuïts o comunicats públicament, tant si tenen un origen lícit com il·lícit al seu país de procedència.
- Afavorir o facilitar la realització de les conductes previstes en els dos primers apartats, eliminant o modificant sense autorització dels titulars dels drets de propietat intel·lectual o dels seus cessionaris les mesures tecnològiques eficaces incorporades per aquests amb la finalitat d'impedir o restringir la seva realització.
- Eludir o facilitar l'elusió de les mesures tecnològiques eficaces amb ànim d'obtenir un benefici econòmic directe o indirecte, amb la finalitat de facilitar a tercers l'accés a un exemplar d'una obra literària, artística o científica, o a la seva transformació, interpretació o execució artística, fixada en qualsevol mena de suport o comunicada a través de qualsevol mitjà, i sense autorització dels titulars dels drets de propietat intel·lectual o dels seus cessionaris.
- Fabricar, importar, posar en circulació o posseir amb finalitat comercial qualsevol mitjà principalment concebut, produït, adaptat o realitzat per facilitar la supressió no autoritzada o la neutralització de qualsevol dispositiu tècnic que s'hagi utilitzat per protegir programes d'ordinador o qualsevol altra obra, interpretació o execució.
- Fabricar, importar, posseir, usar, oferir o introduir al mercat una patent, model d'utilitat, model o dibuix industrial o artístic o topografia d'un producte semiconductor, sense el consentiment del seu titular i amb coneixement del seu registre.

- Usar o oferir la utilització d'un procediment objecte d'una patent sense l'autorització o el consentiment necessaris.
- Posseir, oferir, usar o introduir al comerç el producte obtingut directament pel procediment patentat.
- Fabricar, produir o importar, amb finalitats industrials i comercials, sense el consentiment del titular d'un dret de propietat industrial i amb coneixement del seu registre, productes que incorporin un signe distintiu idèntic o confusible amb aquell.
- Oferir, distribuir o comercialitzar a l'engròs o emmagatzemar amb aquesta finalitat, amb finalitats industrials o comercials, sense el consentiment del titular d'un dret de propietat industrial i amb coneixement del seu registre, productes que incorporin un signe distintiu idèntic o confusible amb aquell.
- Copiar programari (programes, sistemes operatius, etc.) o descarregar arxius d'internet sense la corresponent autorització o llicència.
- Reproduir, imitar, modificar, utilitzar o importar un signe distintiu idèntic o confusible per distingir els mateixos o similars productes, serveis, activitats o establiments, amb finalitats industrials o comercials i sense el consentiment del titular del dret de propietat industrial registrat.
- Comercialitzar o posseir amb aquesta finalitat productes o serveis amb signes distintius que infringeixin els drets del seu titular.

8. CONDUCTES RELACIONADES AMB EL MERCAT I ELS CONSUMIDORS

- Difondre, revelar o cedir un secret d'empresa del qual es tingui coneixement per raó de l'activitat desenvolupada.
- Realitzar actes de publicitat enganyosa de serveis o activitats d'AUTEMA.
- Comerciar, utilitzar o difondre informació privilegiada a la qual s'hagi tingut accés amb motiu de l'activitat desenvolupada, fora de l'exercici normal de la seva feina o funció.
- Difondre notícies o rumors o transmetre senyals falses o enganyoses sobre persones o empreses, oferint sabent-ho dades econòmiques totalment o parcialment falses per alterar o preservar el preu o cotització d'un instrument financer o contracte sobre matèries primeres.
- Difondre notícies o rumors o transmetre senyals falses o enganyoses sobre AUTEMA per alterar el preu o cotització d'un instrument financer o contracte sobre matèries primeres.
- Adquirir, transmetre o cedir, directament o indirectament, un instrument financer o cancel·lar, o modificar una ordre relativa a un instrument financer, utilitzant informació privilegiada a la qual s'hagués tingut accés reservat
- Falsejar la informació financera per captar inversors o obtenir finançament (societat emissora de valors negociats en els mercats de valors).

9. CONDUCTES RELACIONADES AMB LA CORRUPCIÓ EN ELS NEGOCIS

- Rebre, sol·licitar o acceptar per si mateix o per persona interposada, un benefici o avantatge no justificats de qualsevol naturalesa, o oferiment o promesa d'obtenir-lo, per a si mateix o per a un tercer, com a contraprestació per afavorir indegudament un altre en l'adquisició o venda de mercaderies, en la contractació de serveis o en les relacions comercials.
- Prometre, oferir o concedir, per si mateix o per persona interposada, a directius, administradors, empleats o col·laboradors d'una empresa mercantil o d'una societat, un benefici o avantatge no justificats, de qualsevol naturalesa, per a ells o per a tercers, com a contraprestació perquè afavoreixin indegudament a ell o a un tercer davant d'altres en l'adquisició o venda de mercaderies, contractació de serveis o en les relacions comercials.
- Oferir, prometre o concedir qualsevol benefici o avantatge indegut, pecuniari o d'una altra mena, corrompre o intentar corrompre, per si mateix o per persona interposada, una autoritat o funcionari públic en benefici d'aquests o d'un tercer, o atendre les seves sol·licituds en aquest sentit, amb la finalitat que actuïn o s'abstinguin d'actuar en relació amb l'exercici de funcions públiques per aconseguir o conservar un contracte, negoci o qualsevol altre avantatge competitiva en la realització d'activitats econòmiques internacionals.

10. CONDUCTES VINCULADES A DELICTES SOCIETARIS

- Falsejar de qualsevol manera els comptes anuals i altres documents societaris.
- Abusar de la posició majoritària en els òrgans de representació per imposar acords perjudicials en benefici propi.
- Negar o impedir drets als accionistes.
- Obstruir qualsevol mena d'activitat inspectora que per part dels organismes públics corresponents es realitzi a AUTEMA
- Disposar sense autorització del patrimoni d'AUTEMA.
- Abusar de qualsevol forma de les funcions del càrrec d'administrador, en benefici propi i en perjudici d'AUTEMA i dels seus accionistes.
- Contraure obligacions a càrrec d'AUTEMA, excedint-se de les seves funcions i causant-li un perjudici a aquesta o als seus accionistes.
- Realitzar actes de deslleialtat mitjançant el desenvolupament d'activitats paral·leles, idèntiques o similars a les que es realitzin a AUTEMA.

11. CONDUCTES VINCULADES AL BLANQUEIG DE CAPITALS

- Adquirir, posseir, utilitzar, convertir o transmetre béns sabent que tenen el seu origen en una activitat delictiva o realitzar qualsevol altre acte per ocultar o encobrir el seu origen il·lícit per ajudar a eludir les conseqüències legals que poguessin tenir.
- Ocultar o encobrir l'origen, ubicació, destinació, moviment o drets sobre els béns o la propietat d'aquests, sabent que procedeixen d'alguna de les conductes delictives anteriors.

12. CONDUCTES RELACIONADES AMB EL FINANÇAMENT IL·LEGAL DE PARTITS POLÍTICS

- Lliurar donacions o aportacions destinades a un partit polític, federació, coalició o agrupació d'electors, per si mateix o per persona interposada, amb infracció de la Llei aplicable en cada jurisdicció.

13. CONDUCTES RELACIONADES AMB DELICTES CONTRA LA HISENDA PÚBLICA (INCLOSA LA HISENDA DE LA UE) I CONTRA LA SEURETAT SOCIAL

- Deixar d'ingressar, no retenir i no ingressar a compte els imports o quantitats corresponents que s'hagin de satisfer en compliment de la normativa fiscal aplicable a AUTEMA.
- Obtenir beneficis fiscals o devolucions indegudes.
- No realitzar l'ingrés de les quotes corresponents de la Seguretat Social exigides.
- Obtenir indegudament devolucions de la Seguretat Social.
- Gaudir de deduccions indegudes de la Seguretat Social.
- Gaudir indegudament de qualsevol benefici obtingut legalment.
- Falsejar les condicions requerides per obtenir subvencions, desgravacions o ajudes de les administracions públiques.
- Ocultar informació que pogués impedir la concessió de subvenció, desgravació o ajuda pública.
- Aplicar els fons públics obtinguts a través d'una subvenció o ajuda a finalitats diferents de les que van ser concedits.
- Emissió de qualsevol factura proforma que no justifiqui la prestació de cap servei.
- Emissió de factures per import superior al servei realment abonat.
- Incomplir l'obligació de portar la comptabilitat mercantil, llibres o registres fiscals o la normativa aplicable a aquests fins.
- Portar comptabilitats diferents per a una mateixa activitat o exercici econòmic.
- No anotar en els llibres comptables o mercantils negocis, actes, operacions o qualsevol altra transacció econòmica.
- Obstaculitzar l'activitat inspectora.

14. CONDUCTES RELACIONADES AMB LA VULNERACIÓ DELS DRETS DELS TREBALLADORS

- Executar una obra i/o treball sense els elements de seguretat obligats i necessaris per a la prevenció de riscos laborals i la seguretat i salut en el treball.
- Executar una obra i/o treball sense la supervisió o vigilància de la persona responsable de la seguretat d'aquesta.
- Executar una obra i/o treball sense respectar la normativa de prevenció de riscos laborals i de seguretat i salut en el treball.
- No facilitar els mitjans necessaris perquè els treballadors desenvolupin la seva activitat amb les mesures de seguretat i higiene adequades.
- Incomplir les obligacions de supervisió de la seguretat i higiene en l'activitat empresarial.
- Posar en perill greu la salut, la vida o la seguretat física dels treballadors.
- Desobeir qualsevol ordre donada per l'autoritat administrativa corresponent, que posi en perill greu la salut, la vida o la seguretat física dels treballadors.
- No exigir a les entitats subcontractades la documentació obligatòria de conformitat amb la normativa aplicable en matèria de seguretat, salut i higiene en el treball i el seu compliment.
- Obstaculitzar qualsevol mena d'activitat inspectora.
- Promoure, afavorir o facilitar el tràfic il·legal o la immigració clandestina de persones.

15. CONDUCTES RELACIONADES AMB ACTUACIONS SOBRE L'ORDENACIÓ DEL TERRITORI I L'URBANISME

- Realitzar obres d'urbanització, construcció o edificació com a promotor, constructor o tècnic director, en sòls no autoritzats destinats a vials, zones verdes, béns de domini públic.
- Realitzar obres d'urbanització, construcció o edificació com a promotor, constructor o tècnic director en llocs no autoritzats de valor paisatgístic, ecològic, artístic, històric o cultural, o considerats de protecció especial.
- Realitzar obres d'urbanització, construcció o edificació de les quals no es pugui obtenir llicència o autorització.
- Realitzar obres d'urbanització, construcció o edificació en sòl no urbanitzable sense complir la normativa aplicable.
- Realitzar qualsevol mena d'obra, edificació o construcció sense haver obtingut prèviament la corresponent llicència o sense haver iniciat els tràmits per a la seva obtenció.
- Obstaculitzar l'activitat inspectora, tant de la Direcció com dels òrgans de l'Administració Pública.

16. CONDUCTES RELACIONADES AMB ELS RECURSOS NATURALS I EL MEDI AMBIENT

- Provocar o realitzar directament o indirectament, sense estar degudament autoritzat, emissions, abocaments, radiacions, extraccions o excavacions, aterraments, sorolls, vibracions, injeccions o dipòsits, en l'atmosfera, el sòl, el subsòl, les aigües terrestres, subterrànies o marítimes, inclosa l'alta mar i espais transfronterers, causant perjudici a l'equilibri dels sistemes naturals o a les persones.
- Realitzar directament o indirectament, sense estar degudament autoritzats, captacions d'aigua que perjudiquin l'equilibri dels sistemes naturals o les persones.
- Realitzar activitats clandestines o sense haver obtingut la corresponent autorització o llicència per a l'inici i exercici de l'activitat.
- Falsejar o ocultar informació mediambiental.
- Obstaculitzar l'activitat inspectora dels òrgans de l'Administració Pública.
- Provocar qualsevol risc de deteriorament irreversible o catastròfic del medi ambient.
- Extreure aigua en període de restriccions.
- Establir dipòsits o abocadors de residus sòlids o líquids tòxics o perillosos sense estar degudament autoritzats.
- Infringir la normativa aplicable en matèria d'explotació d'instal·lacions d'activitats perilloses que causin o puguin causar la mort o lesions greus a persones, animals o plantes, o afectin la qualitat de l'aire, el sòl o les aigües.
- Infringir la normativa aplicable en matèria d'explotació d'instal·lacions d'emmagatzematge o ús de substàncies o preparats perillosos que causin o puguin causar la mort o lesions greus a persones, animals o plantes, o afectin la qualitat de l'aire, el sòl o les aigües.
- Recollir, transportar, valorar, eliminar o aprofitar residus posant en greu perill persones, animals o plantes, o la qualitat de l'aire, el sòl o les aigües.
- Ometre els deures de vigilància dels procediments interns en matèria de prevenció i seguretat mediambiental.
- Traslladar una quantitat important de residus sense complir amb la normativa establerta a aquest efecte.
- Interrompre el subministrament d'aigua, electricitat o qualsevol altre recurs natural fonamental, mitjançant explosió o per qualsevol altre mitjà similar.
- Fabricar, manipular, transportar, tenir o comercialitzar explosius, substàncies inflamables o corrosives, tòxiques o asfixiants, o altres materials, aparells o artificis que puguin causar estralls, sense estar degudament autoritzats.
- Incomplir les normes de seguretat en l'obertura, conservació, condicionament o manteniment de pous o excavacions.

- Incomplir les normes de seguretat en la construcció o demolició d'edificis, preses, canalitzacions o obres anàlogues.
- Incomplir les normes de seguretat en la conservació, condicionament o manteniment d'edificis, preses, canalitzacions o obres anàlogues.

17. CONDUCTES RELACIONADES AMB FALSEDATS DOCUMENTALS

- Alterar, simular o atribuir la intervenció de tercers (o manifestacions realitzades per aquests) en documents públics i/o privats.
- Falsificar o alterar dades en certificacions, factures, rebuts, llibres oficials, contractes o qualsevol document de l'entitat que afecti tercers.
- Fer ús de certificacions, factures o rebuts falsos o alterats.
- Falsificar targetes de crèdit, dèbit i xecs de viatge.

18. CONDUCTES RELACIONADES AMB EL SUBORN, EL TRÀFIC D'INFLUÈNCIES I LA CORRUPCIÓ EN TRANSACCIONS COMERCIALS INTERNACIONALS I LA MALVERSACIÓ DEL PATRIMONI PÚBLIC

- Oferir o lliurar regals, donatius o retribucions a una autoritat, funcionari públic o persona que participi en l'exercici de funcions públiques.
- Atendre sol·licituds de donatius, regals o retribucions formulades per una autoritat, funcionari públic o persona que participi en l'exercici de funcions públiques.
- Influir en un funcionari públic o autoritat aprofitant-se de la relació personal que es tingui amb aquest, amb la finalitat d'obtenir una resolució beneficiosa.
- Induir o cooperar amb un funcionari públic per apropiat-se, per a si mateix o per a un tercer, d'un bé públic o causar qualsevol mena de perjudici al patrimoni públic.