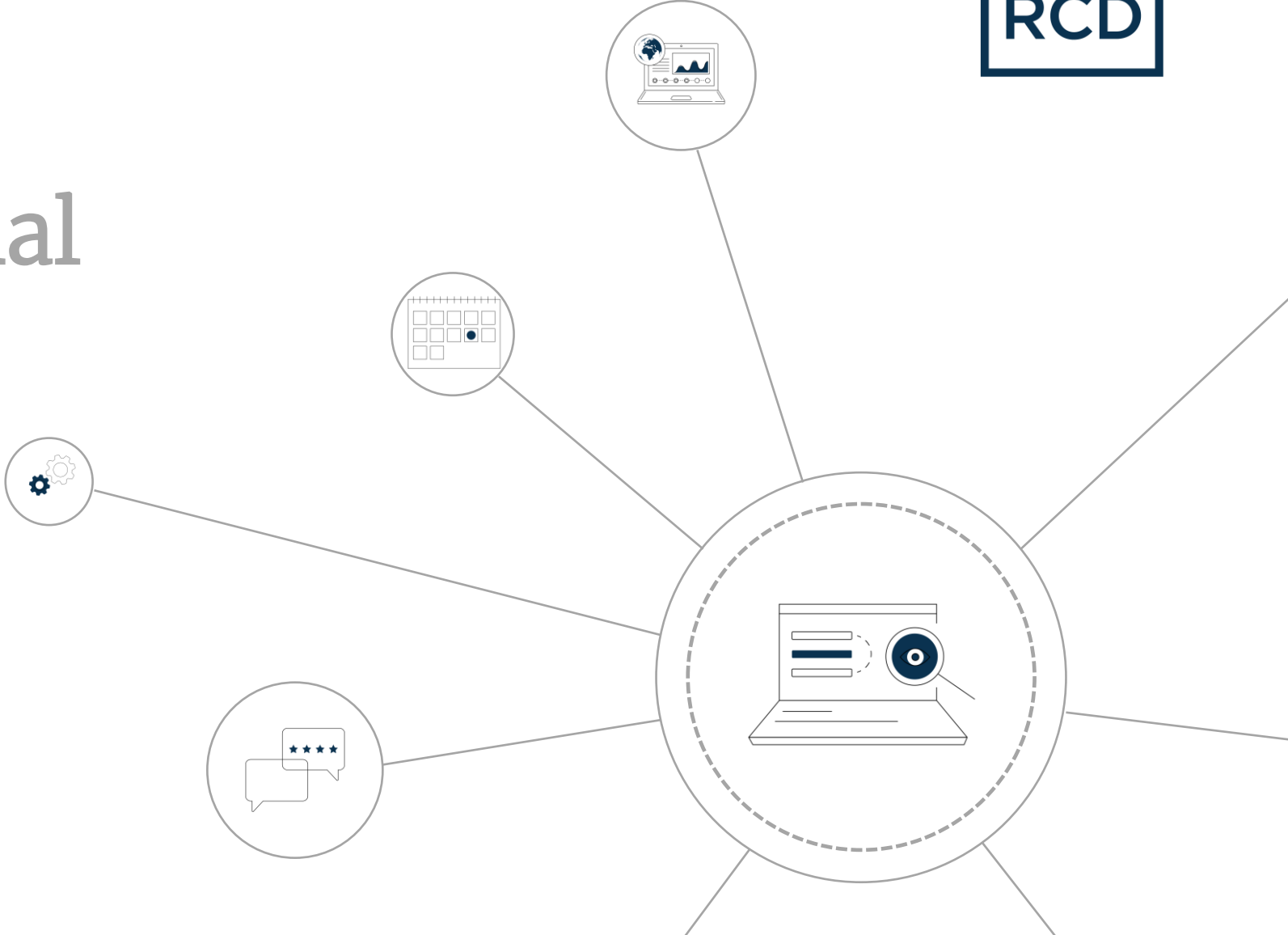




# Compliance Penal

- 11 i 13 de Juny 2024



<b>UAB Idiomes Barcelona</b>	<b>FAS</b> Fundació Autònoma Solidària UAB
<b>Fundació UAB</b>	<b>Vila Universitària UAB CAMPUS</b>
<b>Hospital Clínic Veterinari UAB</b>	<b>Fundació Salut i Envel·liment UAB</b>
<b>FUNDACIÓ WASSU UAB</b>	



[www.rcd.legal](http://www.rcd.legal)

# Temari

---

## Part 1: Funcionalitat i Pilars del Compliance

1. Què és el Compliance?
2. Origen del Compliance Penal: la responsabilitat penal de les organitzacions.
3. Catàleg de delictes que podrien generar responsabilitat penal.
4. Catàleg de sancions penals a imposar a una persona jurídica.
5. Què és el Sistema o Model de Compliance Penal?
6. Compliance Penal: eximent o atenuant.
7. Requisits per a un Sistema de Gestió de Compliance Penal.
8. Avantatges del Compliance Penal.
9. Fases d'implementació d'un Sistema de Gestió de Compliance Penal.
10. Pilars del Model de Compliance Penal.
11. Canal de comunicacions.

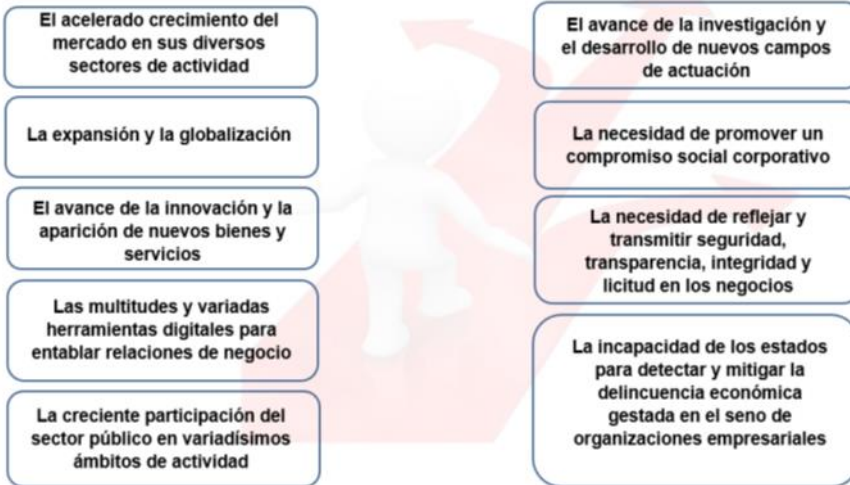
## Part 2: Polítiques i Procediments

1. Codi de Conducta de les Entitats de la Corporació UAB.
2. Política de Donacions i Patrocinis.
3. Política sobre l'ús dels dispositius digitals.
4. Procediment intern per a la prevenció del blanqueig de capitals.
5. Política del Sistema Intern d'Informació.
6. Procediment de Gestió de les Comunicacions.

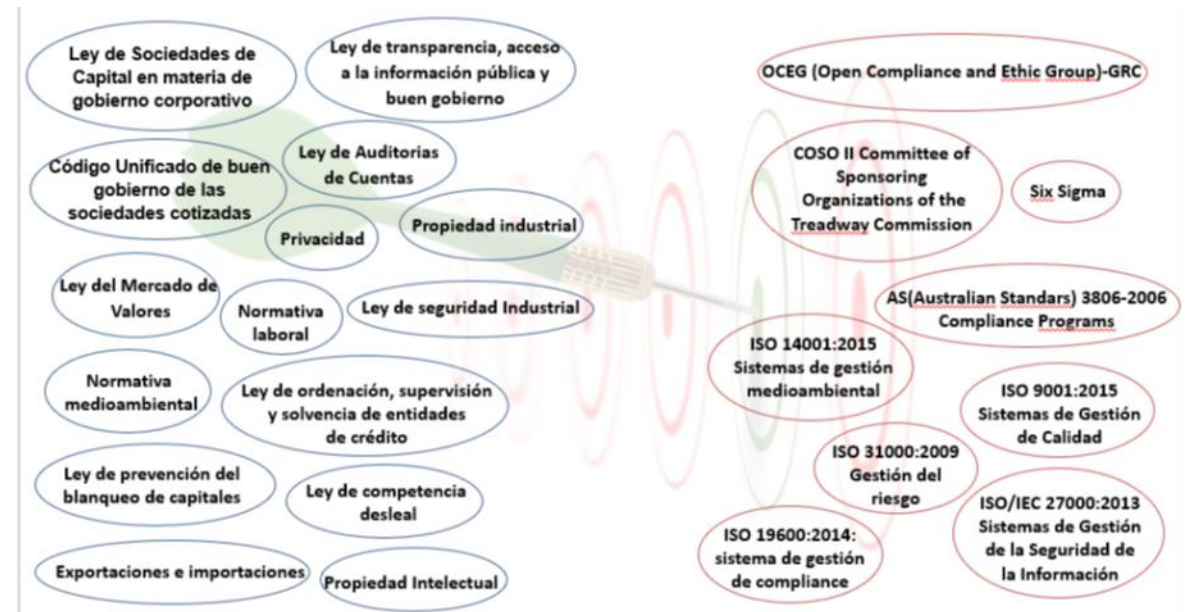
## Part 1: Funcionalitat i Pilars del Compliance

# 1. Què és el Compliance?

## El escenario del empresario del siglo XXI



## AUTORREGULACIÓN



## 2. Origen del Compliance Penal: la responsabilitat penal de les organitzacions

---

La responsabilitat penal de la persona jurídica (empreses, fundacions, associacions, etc.) es va introduir en el Codi Penal espanyol l'any 2010, en el seu article 31 bis CP.

Com a conseqüència, l'organització podrà respondre penalment dels delictes que cometin els seus membres i col·laboradors, però sempre que es presentin els següents tres requisits:

1

Que **s'hagi comès un dels delictes** expressament previstos a aquest efecte pel Codi Penal;

2

Que l'organització **hagi obtingut un benefici, directe o indirecte**, amb la comissió del delicte;

3

Que aquell **delicte s'hagi comés per part:**

- del **representant legal** o **qualsevol persona amb poder de decisió, gestió i control**, actuant en nom o per compte de l'entitat
- D'aquelles **persones subjectes a l'autoritat de les anteriors**, actuant en exercici de l'activitat corporativa, en nom o per compte de l'entitat, i sense que s'hagi exercit sobre ells el degut control (interpretació extensiva).

### 3. Catàleg de delictes que podrien generar responsabilitat penal

---

DELICTES	ARTICLES CP	RPPJ
Tràfic d'òrgans	156 bis	156 bis
Delictes contra la integritat moral	173	173.1
Tràfic d'éssers humans	177 bis	177 bis
Assetjament sexual	184	184.5
Prostitució, explotació sexual i corrupció de menors	187, 188, 189	189 bis
Delictes contra la intimitat i delictes informàtics	197, 197 bis, 197 ter	197 <u>quinquies</u>
Estafes	248, 249, 251	251 bis
Frustració de l'execució	257, 258, 258 bis	258 ter
Insolvències punibles	259, 259 bis, 260, 261	261 bis
Danys informàtics	264, 264 bis, 264 ter	264 <u>quater</u>
Propietat intel·lectual i industrial	270, 271, 273, 274, 275, 276, 277	288
Delictes contra el mercat i els consumidors	278, 279, 280, 281, 282, 282 bis, 283, 284, 285, 286	288
Corrupció en els negocis	286 bis, 286 ter, 286 <u>quater</u>	288
Blanqueig de capitals	301	302
Finançament il·legal de partits polítics	304 bis	304 bis
Delictes contra la Hisenda Pública i la Seguretat Social	305, 305 bis, 306, 307, 307 bis, 307 ter, 308, 310	310 bis

### 3. Catàleg de delictes que podrien generar responsabilitat penal

---

Delicte contra els drets dels ciutadans estrangers	318 bis	318 bis
Edificació i urbanització il·legal	319	319
Delictes contra els recursos naturals i el medi ambient	325, 326, 326 bis, 327	328
Delictes contra els animals	340 bis, 340 ter	340 <u>quater</u>
Delictes contra la seguretat col·lectiva: Radiacions ionitzants	343	343
Delictes contra la seguretat col·lectiva: explosius	348	348
Delictes contra la salut pública	359, 360, 361, 362, 362 bis, 362 ter, 362 <u>quater</u> , 362 <u>quinquies</u> , 362 <u>sexies</u> , 363, 364, 365	366
Tràfic de drogues	368, 369	369 bis
Falsificació de moneda	386	386.4, 386.5
Falsificació de targetes i xecs de viatge	399 bis	399 bis
Suborn	424, 427	427 bis
Tràfic d'influències	429, 430	430
Malversació	432, 433, 434	435
Incitació a l'odi i a la violència	510	510 bis
Delictes de Terrorisme	571 i <u>ss.</u>	580 bis
Contraban		

## 4. Catàleg de sancions penals a imposar a una persona jurídica

---

La regulació de les penes que se li poden imposar a una persona jurídica es troba en l'apartat 7 de l'article 33 del Codi Penal, sent la pena de multa l'única que s'imposa “**en tots els casos**”, tenint la resta caràcter facultatiu.

La pena de multa s'imposarà **per quotes**, és a dir, seguint el sistema de dies/multa o proporcionalment, segons ordeni la norma. Les quotes diàries mínimes partiran de 30€ i les màximes poden arribar a ser de 5.000€ (art. 50.4 CP).



Suspensió d'activitats



Clausura de locals i  
establiments



Inhabilitació per a obtenir  
subvencions i contractar  
amb el sector públic



Dissolució de la persona  
jurídica, prevista per als  
casos més greus



## 5. Què és el Sistema o Model de Compliance Penal?

---

*Un complet i eficaç sistema de gestió de Compliance Penal reflectirà un conjunt de normes, rutines, polítiques de treball, protocols d'actuació interna i controls, destinats a assegurar la transparència i licitud de l'activitat empresarial i la detecció precoç i preventiva de riscos penals.*



## 6. Compliance Penal: eximent o atenuant

---

### EXIMENT (art. 31 bis.2 CP)

*Quan?* Si es va implementar:

- Abans de la comissió de l'il·lícit.
- Mesures de control proporcionals al perfil de l'organització.
- Complint les exigències de contingut previstes en l'art. 31 bis CP.

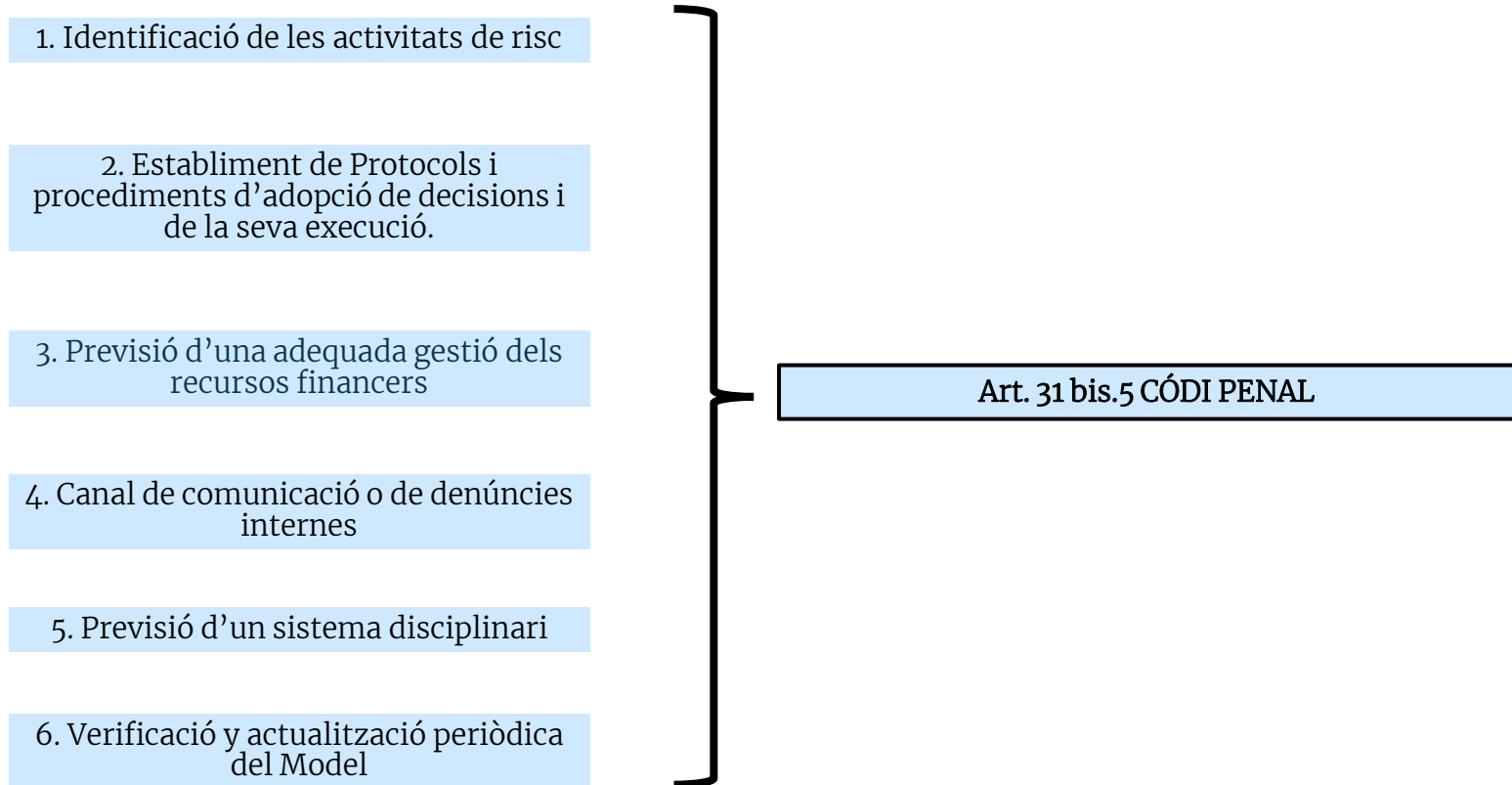
### ATENUANT (art. 31 quáter CP)

*Quan?*

- En els casos en els quals les anteriors circumstàncies solament puguin ser objecte d'acreditació parcial.
- O bé, amb posterioritat al delicte, però abans del començament del judici oral, s'implementin mesures eficaces per a prevenir i descobrir els delictes que en el futur poguessin cometre's amb els mitjans o sota la cobertura de la persona jurídica.

## 7. Requisits per a un Sistema de Gestió de Compliance Penal

---



## 8. Avantatges del Compliance Penal

---

1

Crea en les organitzacions una cultura ètica i de compliment normatiu

2

Alinea al sector privat amb les polítiques governamentals anti-corrupció i la prevenció del delictes

3

Fomenta la confiança i la transparència

4

Evita el dany reputacional

5

Millora el “know-how” i ajuda a optimitzar els recursos

6

Enforteix els escenaris de confiança amb altres parts d'interès com entitats financeres, administracions públiques, etc.

7

Promou el millor compliment laboral

## 9. Fases d'implementació d'un Sistema de Gestió de Compliance Penal

---

### Fase 1: Identificació de riscos penals i controls

- Anàlisi del context de l'organització, estructura i organigrama funcional intern, relacions interpersonals, distribució de competències, documentació mercantil, notarial, etc.
- Entrevistes als responsables de cada àrea funcional, a l'efecte d'identificar els riscos penals existents en cada àrea i als controls actualment utilitzats per a prevenir, detectar o mitigar aquests riscos.
- Elaboració del Mapa de Riscos Penals Nets de l'organització. És a dir, els riscos existents després de l'aplicació de controls.

## 9. Fases d'implementació d'un Sistema de Gestió de Compliance Penal

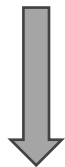
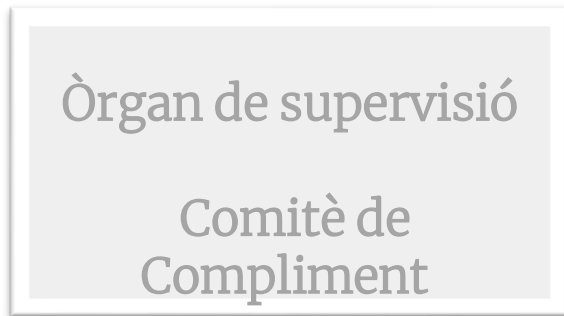
---

### Fase 2: Redacció del Manual de Compliance Penal i Informació Documentada

1. Informe d'avaluació de riscos penals.
2. Acta de l'òrgan d'administració o govern on es prengui la decisió de la implementació d'un Model de Compliance Penal conforme amb els requisits de l'article 31bis del Codi Penal espanyol.
3. Aprovació de llimars de riscos, matriu de riscos detectada en l'anàlisi i objectius o pla d'acció de Compliance Penal.
4. Codi Ètic o de Conducta.
5. Política de Compliance Penal.
6. Reglament de funcionament del Compliance Officer o Comitè de Compliance.
7. Canal de Comunicacions (LLEI 2/2023).

## 10. Pilars del Model de Compliance Penal

---



Entre els membres del Comitè, es troba el responsable de compliment normatiu (Compliance Officer), qui executa les tasques per a l'exercici de les competències del Comitè.

### PREVENIR

- Analitzar l'exposició als riscos de cada àrea funcional de l'organització.
- Establir polítiques i procediments de prevenció.
- Difondre les polítiques i impartir formació.

### DETECTAR

- Establir mecanismes de control i reportar.
- Realitzar supervisions i monitoritzacions periòdiques.
- Gestionar el Canal de Comunicacions.

### RESPONDRE

- Investigar irregularitats comunicades o detectades.
- Actualitzar i millorar el Model de Compliance

## 10. Pilars del Model de Compliance Penal

---

*Polítiques internes de compliment*

*Procediments interns*

*Segregació de funcions*

*Línies de report*

*Plans de difusió i formació interna*

*Canal de Comunicacions*

*Òrgan Supervisor → Comitè de Compliance – Responsable del Sistema Intern d'Informació*



# 11. Canal de comunicaciones

Llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informin sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció.

Estructura
Directorio general FUAB-UAB
Organigramas Unidades Centrales <span>▼</span>
Organigramas Entidades FUAB <span>▼</span>

Relaciones laborales y gestión del personal
Descripciones de lugares de trabajo
Convocatorias y ofertas laborales
Resoluciones de procesos de selección
Guía práctica para el personal de nuevo acceso
Calendario laboral
Gestión de bajas y altas médicas
Procedimiento de actuación por accidente de trabajo

## Canal interno de información

En cumplimiento de la [Ley 2/2023 de 20 de febrero, reguladora de la protección de las personas que informan sobre infracciones normativas y de lucha contra la corrupción](#), la Fundació Universitat Autònoma de Barcelona MP pone a disposición del su personal, del personal del resto de instituciones de la Corporació UAB, y de la ciudadanía, un canal interno para informar de posibles acciones u omisiones que puedan constituir una infracción penal, administrativa o laboral en los términos previstos en la Ley 2/2023.

Se garantiza la confidencialidad y, por lo tanto, la identidad de la persona denunciante será en todo caso reservada y no se comunicará a las personas denunciadas ni a terceros. El canal interno de información no se puede utilizar como buzón de sugerencias ni para quejas o reclamaciones relacionadas con las condiciones laborales o contractuales. Tampoco para reclamaciones de la tutela de derechos o denuncias por incumplimientos de la normativa de protección de datos, que tienen su [tramitación específica](#).

La denuncia se puede presentar de manera anónima o no, por escrito o verbalmente:

Por escrito:

- Por correo postal: a la atención de Mariana Ladaga, que es la persona que ostenta el cargo de **compliance officer**, calle Escoles Pies 102, 08017 Barcelona.
- Electrónicamente: mediante el [formulario](#) habilitado a tal efecto o mediante el siguiente QR:



Verbalmente:

- Reunión presencial, dirigiendo la petición mediante alguna de las vías de comunicación anteriormente mencionadas.

Así mismo, se han habilitado canales externos de comunicación, donde todas las personas puedan informar ante las autoridades estatales u órganos autonómicos correspondientes, de la comisión de acciones u omisiones a las que hace referencia la mencionada Ley 2/2023, de 20 de febrero, bien sea directamente o por previa comunicación a nuestro del canal interno.

Concretamente, en la comunidad autónoma de Cataluña, el órgano competente en esta materia es la [Oficina Antifraude de Cataluña](#) que, entre otros, ha habilitado una bústia de denuncias anónimas, garantizando en todo momento tanto la confidencialidad de las comunicaciones como el anonimato del denunciante, disponible a través del siguiente enlace: <https://www.antifrau.cat/es/comunicaciones-anonimas>

Los datos de contacto son los siguientes:

### Oficina Antifraude de Cataluña

C/ Ribes 1-3, 08013 Barcelona

Teléfono: 935 545 555 | Fax: 935 545 564

[bustiaoac@antifrau.cat](mailto:bustiaoac@antifrau.cat)

## 11. Canal de comunicacions

---

Llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informin sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció.

- ❑ Directiva Whistleblowing vigent des de desembre 2019.

### Article 1: Finalitat de la llei.

- ✓ Atorgar una adequada **protecció enfront de les represàlies** que puguin sofrir les persones físiques que informin sobre alguna de les accions o omissions a què es refereix la norma.
- ✓ **Fomentar la cultura de la informació** per a prevenir i detectar amenaces a l'interès públic.
- ✓ **Enfortir infraestructures d'integritat.**

## Part 2: Polítiques i Procediments

# 1. Codi de Conducta de les Entitats de la Corporació UAB

---

## CODI DE CONDUCTA

- ✓ Instaurar una cultura de compliment.
- ✓ Conjunt de normes ètiques i de conducta que han de ser respectades per directius, treballadors i tercers.
- ✓ Previsió davant responsabilitats legals.
- ✓ Monitoritzat per un Compliance Officer encarregat de la divulgació i la formació.
- ✓ D'obligat compliment per a tots els integrants de l'organització ( presents i futurs). És aplicable també a altres organitzacions en les que intervingui la FUAB.

## 1. Codi de Conducta de les Entitats de la Corporació UAB

---



1. Honestedat
2. Transparència i bon govern
3. Integritat
4. Compromís amb la qualitat i l'excel·lència
5. Igualtat d'oportunitats
6. Austeritat
7. Cooperació
8. Coherència
9. Corresponsabilitat
10. Eficiència i eficàcia
11. Imparcialitat
12. Sostenibilitat
13. Tolerància
14. Neutralitat política

# 1. Codi de Conducta de les Entitats de la Corporació UAB

## ÍNDEX

Preàmbul .....	4	23. Relació amb donants i/o benefactors econòmics.....	21
<b>I. - INTRODUCCIÓ .....</b>	<b>5</b>	24. Relacions amb les Administracions Públiques .....	21
1. Definició i objectius .....	5	25. Subvencions públiques .....	22
2. Àmbit d'aplicació .....	6	26. Protecció de la propietat intel·lectual i industrial .....	22
3. Principis ètics i de bones pràctiques .....	7	27. Compromís social i mediambiental.....	23
4. Interpretació del Codi de Conducta .....	8	28. Responsabilitat acadèmica i de gestió .....	23
<b>II. - COMPROMISOS DE CONDUCTA I PRÀCTIQUES RESPONSABLES .....</b>	<b>8</b>	29. Recerca i innovació responsables.....	23
5. Compliment de la legislació i de la normativa interna.....	8	<b>III. - EL COMITÈ DE COMPLIANCE .....</b>	<b>24</b>
6. Servei amb fins d'interès general .....	9	30. Concepte.....	24
7. Reputació i imatge .....	10	31. Competències.....	24
8. Neutralitat política .....	10	32. Composició .....	26
9. Respecte a les persones .....	11	33. Compliance Officer .....	27
10. Bon govern, transparència i rendició de comptes .....	12	<b>IV.- EL CANAL INTERN D'INFORMACIÓ.....</b>	<b>28</b>
11. Principi de comunicació i imatge fidel en la informació .....	12	34. Objecte i finalitat.....	28
12. Sostenibilitat.....	13	35. Principis informadors .....	28
13. Participació i col·laboració institucional.....	13	36. Tramitació de comunicats .....	29
14. Optimització dels recursos.....	13	<b>V. - RÈGIM DISCIPLINARI .....</b>	<b>29</b>
15. Seguretat i salut en el treball.....	13	<b>VI.- REVISIÓ I MODIFICACIÓ DEL CODI .....</b>	<b>30</b>
16. Ús de recursos i mitjans de les entitats de la Corporació UAB .....	14	37. Revisió, modificació i actualització del Codi.....	30
17. Confidencialitat de la informació i protecció de dades personals .....	16	38. Aprovació i vigència del codi .....	30
18. Registre d'operacions economicofinanceres.....	17	<b>HISTORIAL DE VERSIONS: .....</b>	<b>31</b>
19. Prevenció del blanqueig de capitals i control de mitjans de pagament .....	18		
20. Avantatges i obsequis .....	18		
21. Conflictes d'interès.....	19		
22. Relacions amb els/les proveïdors/es.....	20		

- ✓ RELACIÓ AMB PROVEÏDORS/ES
- ✓ RELACIÓ AMB DONANTS I/O BENEFACTORS ECONÒMICS
- ✓ RELACIONS AMB LES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES
- ✓ PARTICIPACIÓ I COL·LABORACIÓ INSTITUCIONAL
- ✓ CONFLICTE D'INTERESSOS
- ✓ ÚS DELS RECURSOS I MITJANS
- ✓ CONFIDENCIALITAT
- ✓ PROTECCIÓ DE LA PROPIETAT INTEL·LECTUAL I INDUSTRIAL
- ✓ PREVENCIÓ DEL BLANQUEIG DE CAPITALS
- ✓ AVANTATGES I OBSEQUIS
- ✓ COMPROMÍS SOCIAL I MEDIAMBIENTAL

## 2. Política de donacions i patrocinis

---

- **Aplica** a tot el personal de la Corporació UAB i a les persones físiques i/o jurídiques amb qui es relaciona.
- La Política de Donacions i Patrocinis té com a **objectiu** establir uns criteris bàsics per a la realització i recepció de Donacions, Patrocinis o accions de caràcter social, als efectes d'assegurar que totes les persones que formen part de la mateixa, així com els/les tercers/es amb els/les quals manté relacions de negoci compleixin el que disposen les principals normes anticorrupció existents en els mercats en els quals està present.
- **Donació**: valor que es transmet gratuïtament a favor d'una altra persona, que ho accepta.
- **Patrocini**: conveni de col·laboració empresarial pel qual una entitat, a canvi d'una ajuda econòmica per a la realització d'activitats que efectuïn en compliment del seu objecte o finalitat específica, es compromet a difondre, per qualsevol mitjà, la participació del col·laborador en les esmentades activitats.
- Tots els ingressos que rebí la Corporació UAB en concepte de donació o patrocini hauran de complir amb el "*Procediment Intern per a la Prevenió de Blanqueig de Capitals, Finançament del Terrorisme i control dels mitjans de Pagament en efectiu*".

### Implementació i difusió:

- El **Comitè de Compliance** és el responsable de vetllar per l'adequada aplicació de la Política.
- Els comportaments contraris a l'esmentat a la Política de Donacions i Patrocinis tindran com a conseqüència l'aplicació de les mesures disciplinàries previstes en la legislació laboral vigent.
- Qualsevol membre o col·laborador que pugui considerar que no s'ha actuat conforme els compromisos establerts a la Política, pot formular les seves queixes a través del Canal de Comunicacions intern al qual s'accedeix a través de la pàgina web de l'organització:

<https://www.uab.cat/fundaciouab/>

- Prohibició de represàlies de conformitat amb la Llei 2/2023, de 20 de febrer, a qui hagi reportat una infracció o irregularitat al Canal.

### 3. Política d'ús de dispositius digitals

---

#### POLÍTICA D'ÚS DE DISPOSITIUS DIGITALS

- **Aplica** a tots els treballadors/es de les entitats de la Corporació UAB que puguin utilitzar i/o accedir en algun moment als Sistemes Informàtics i els Dispositius.
- **L'objectiu** d'aquesta Política és triple:
  - Garantir un ús correcte i adequat establint els criteris d'utilització dels dispositius digitals.
  - Informar de les obligacions que assumeixen els/les treballadors/es de les entitats de la Corporació UAB a conseqüència del seu ús i de l'existència de controls.
  - Prevenir problemes de seguretat que afectin la integritat i la seguretat de la informació allotjada en els sistemes corporatius.
- Regula l'ús de la internet, el correu electrònic i la seguretat de les dades personals.
- Els Sistemes Informàtics i Dispositius posats a disposició dels/les Usuaris/es són **titularitat de les entitats de la Corporació UAB** i/o dels seus llicenciats.



## 4. Procediment intern per a la prevenció del blanqueig de capitals

---

- És d'obligat compliment
  - Per als òrgans de govern de les entitats de la Corporació UAB que tinguin poders,
  - Per a tot el personal de la Corporació UAB que presti els seus serveis i que realitzi les seves funcions en aquelles àrees que, per la seva naturalesa, puguin suposar un risc en matèria de blanqueig de capitals i finançament del terrorisme, i mitjans de pagament en efectiu,
  - Per al personal que pertany a les àrees financera , i administrativa,
  - Per a aquells que realitzin o rebin pagaments de tercers en metàl·lic tant en l'àmbit nacional com internacional.
- **L'objectiu** d'aquesta Política és establir les metodologies necessàries per a garantir el compliment de la legislació vigent en matèria de prevenció del blanqueig de capitals i finançament del terrorisme, i de control dels mitjans de pagament en efectiu.
- S'estableixen mesures de diligència deguda: identificació de persones, anàlisi d'operacions sospitoses, comunicació de les operacions...
- Control dels mitjans de pagament en efectiu.



## 5. Política del Sistema Intern d'Informació

---

*Llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informin sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció*

### Política del Sistema Intern d'Informació

de

- Regula els principis i les garanties d'obligat compliment a l'hora de tramitar/gestionar les comunicacions.

- ✓ Confidencialitat de les comunicacions
- ✓ Prohibició de represàlies
- ✓ Anonimat
- ✓ Presumpció d'innocència i honor
- ✓ Absència de conflictes d'interessos.

## 6. Política del Sistema Intern d'Informació

---

La norma estén la protecció a **tots aquells que tinguin o hagin tingut vinculació laboral o professional** amb l'organització (sota qualsevol modalitat de contractació), incloent-hi aquelles **persones que ja han finalitzat la seva relació professional, voluntaris, treballadors en pràctiques o en període de formació, persones** que participen en **processos de selecció**.

Així mateix, les persones que **prestin assistència als informants, les persones del seu entorn** que puguin sofrir represàlies, així com a **les persones jurídiques propietat de l'informant**, també gaudirien de la protecció establerta per aquesta Llei.

- ✓ Treballadors per compte aliè,
- ✓ Treballadors públics,
- ✓ Autònoms,
- ✓ Voluntaris,
- ✓ En practiques,
- ✓ En procés de selecció,
- ✓ Socis, accionistes,
- ✓ Membres de l'òrgan d'administració,
- ✓ Qualsevol que treballi sota la supervisió de contractistes, subcontractistes o proveïdors.

### 3. Política del Sistema Intern d'Informació

---

Les Entitats de la Corporació UAB **han designat al Secretari/a del Comitè de Compliance com a Responsable del Sistema Intern d'Informació**, en els termes establerts per la Llei 2/2023, de 20 de febrer.

El responsable:

- Està a càrrec de vetllar pel seu correcte funcionament i respondrà per la tramitació diligent de les informacions rebudes.
- Gaudeix d'independència i autonomia en el desenvolupament de les seves funcions.
- Ha estat degudament designat pel Patronat de la Fundació Universitat Autònoma de Barcelona, comunicant-se l'esmentada designació a l'Oficina Antifrau de Catalunya.



## 4. Procediment de Gestió de les Comunicacions

---

TÍTOL XI LLEI 2/2023 – articles 60 a 68.

Potestat sancionadora → **Autoritat Independent de Protecció de l'Informant, A.A.I.**, i als òrgans competents de les Comunitats Autònomes, sense perjudici de les facultats disciplinàries que en l'àmbit intern de cada organització poguessin tenir els òrgans competents.

Les infraccions es classifiquen en lleus, greus i molt greus:

- **Persones físiques:**

- Lleus: multa de 1.001 fins a 10.000 €.
- Greus: multa de 10.001 fins a 30.000 €.
- Molt greus: 30.001 a 300.000€.

- **Persones jurídiques:**

- Lleus: multa de 100.000€
- Greus: multa de 100.001 fins a 600.000 €.
- Molt greus: multa de 600.001 a 1.000.000 €.

La norma qualifica com molt greu “l’incompliment de la obligació de disposar d’un Sistema Intern d’informació en els termes exigits per aquesta llei”, la qual cosa portaria aparellada una multa de 600.001 a 1.000.000 d’euros (per a persones jurídiques).

# *Moltes gràcies!*



[www.rcd.legal](http://www.rcd.legal)

PART OF THE DWF GROUP



© 2023, ROUSAUD COSTAS DURAN SLP. Queden reservats tots els drets. L'explotació, reproducció, distribució, comunicació pública i transformació, total i/o parcial d'aquesta presentació està subjecta a l'autorització expressa per part de RCD . Aquesta presentació conté informació de caràcter general, sense que constitueixi opinió professional ni assessoria jurídica-fiscal. Si desitja rebre més informació, pot contactar a través del correu [info@rcd.legal](mailto:info@rcd.legal) o del telèfon +34 93 503 48 68 // +34 91 758 39 06 // +34 96 113 44 68 // +34 85 455 38 55.