

# CORPORATE COMPLIANCE PROGRAMAREN LABURPEN EXEKUTIBOA

## ALDAKETEN KONTROLA

Edizioa	Aldatutako atalak	Aldaketaren deskribapena	Data
V. 1.0	Jatorrizko dokumentua	Jatorrizko dokumentua	2023/06/28

[Dokumentu honek BSK LEGAL & FISCAL ASOCIADOS, S.L.P.ren jabetzako informazio konfidentzial eta pribilegiatua dauka, entitate horren enpresa-sekretutzat ere jotzen dena. Informazio hori DONOSTIA INTERNATIONAL PHYSICS CENTER – DIPC FUNDAZIOARI ematen zaio konfidentzialtasun betebeharrorrotzen pean, eta argi eta garbi ulertzen da, legez horretara behartuta dagoen kasuetan izan ezik, informazio hori ez duela hirugarren bati jakinaraziko, ezta BSK LEGAL & FISCAL ASOCIADOS, S.L.P.ren baimenik gabe helburu jakin baterako erabiliko, barne erabilera ez bada. Babes eta murrizketa berberak aplikatuko zaizkio dokumentu honen egiturari eta formari ere.]

## EDUKIA

1. SARRERA .....	2
2. ARRISKUEN MAPA .....	2
3. ZIGOR ARLOKO COMPLIANCE POLITIKA.....	3
4. ETIKA KODEA.....	3
5. ERABAKIAK HARTZEKO PROTOKOLOA.....	3
6. FINANTZA BALIABIDEEN KUDEAKETA EREDUA .....	3
7. OPARIEN PROTOKOLOA .....	3
8. BETEKO BATZORDEAREN FUNTZIONAMENDU PROTOKOLOA .....	3
9. BARNE INFORMAZIO SISTEMAREN FUNTZIONAMENDU ARAUAK.....	3
10. DIZIPLINA ETA ZIGOR ARAUAK .....	4
11. ZIGOR ARLOKO ARRISKUEN PREBENTZIO PLANA .....	4

## 1. SARRERA

DONOSTIA INTERNATIONAL PHYSICS CENTER FUNDAZIOA – DIPC (aurrerantzean, “DIPC”) zuzendaritzak BSK Legal & Fiscal Asociados, S.L.P. (aurrerantzean, “BSK”) erakundeari jakinarazi dio DIPCren jarduerak garatzean dauden arriskuak neurtzeko eta kontrolatzeko kezka, betiere ikuspegi penaletik arau-betetzeari dagokionez.

Testuinguru honetan, 2010eko eta 2015eko azaroaren 23ko 10/1995 Lege Organikoaren, Zigor Kodearen, erreformetan aldaketa garrantzitsuak sartu ziren Pertsona Juridikoen Erantzukizun Penalaren (PJEP) erregulazioan. Erreforma horietan ezartzen da, batetik, pertsona juridikoen erantzukizuna izango dutela beren izenean edo haien kontura eta onurarako beren ordezkari legalek eta benetako edo zuzenbideko administratzaileek egindako delituengatik. Bestetik, pertsona juridikoen erantzukizuna izango dute ordezkari legalen eta benetako edo zuzenbideko administratzaileen mende daudenek egindako delituengatik, kontrol egokia ez dela gauzatu dela-eta.

Hala ere, 2015eko erreforman berrikuntza esanguratsua sartu zen; pertsona juridikoen erantzukizun penaletik salbuetsiak izan daitezke, baldin eta Corporate Compliance Programa egoki bat badute, delituak saihesteko edo haien arriskua nabarmen murrizteko.

Programa horrek antolaketa eta kudeaketa eredu batzuk eduki behar ditu, eta hauek bete behar dituzte:

1. Prebenitu behar diren delituak egin daitezkeen jarduerak identifikatzea.
2. Pertsona juridikoen borondatea eratzeko prozesua, erabakiak hartzea eta haiek gauzatzea zehazten duten protokolo edo prozedurak ezartzea.
3. Baliabide finantzarioen kudeaketarako eredu egokiak izatea, prebenitu behar diren delituak saihesteko.
4. Arrisku edo ez-betetze posibleak jakinarazteko betebeharra ezartzea, prebentzio-ereduaren funtzionamendua eta betetzea zaintzeaz arduratzen den erakundeari jakinarazteko.
5. Ereduak ezartzen dituen neurrien ez-betetzeak egoki zigortuko dituen diziplina-sistema ezartzea.
6. Eredua aldian-aldian egiaztatzea eta, haren xedapenen urraketa garrantzitsuak antzematen direnean edo erakundearen antolaketan, kontrol-egituran edo jardueran aldaketak gertatzen direnean, beharrezkoak diren aldaketak egitea.

Corporate Compliance Programa baten antolaketa eta kudeaketa ereduak bete beharreko baldintzak betetzeko, BSKk DIPCren Corporate Compliance Programa osatzen duten dokumentuak prestatu ditu.

Halaber, Zuzendaritzako kideei eta DIPCko Patronatuko kideei Programa osatzen duten dokumentu bakoitzaren edukia, laburtua, errazago ulertzeko asmoz, Laburpen Exekutibo hau prestatu da.

## 2. ARRISKUEN MAPA

DIPCren jarduerari atxikitako arrisku penalak eta horiek gauzatzeko probabilitatea jasotzen dituen mapa bat dauka.

### **3. ZIGOR ARLOKO COMPLIANCE POLITIKA**

DIPCren Corporate Compliance Programa inspiratzen duten oinarriak eta printzipioak ezartzen dituen dokumentu-esparrua da, eta Programa hori osatzen duten dokumentuen zerrenda ere jasotzen du.

### **4. ETIKA KODEA**

DIPCren kultura eta estrategia inspiratu behar dituzten balioak, printzipioak eta funtsezko jarraibideen bilduma jasotzen duen dokumentu giltzarria da, baita bertako kideen jokabide profesionala ere.

### **5. ERABAKIAK HARTZEKO PROTOKOLOA**

Zuzendaritzak, departamentu bakoitzeko arduradunek eta DIPCren Patronatuak erabakiak hartzeko prozesuak Corporate Compliance Programaren oinarriak errespetatzen dituela bermatzeko jarraibideak ezartzen dituen dokumentua, legezatasuna une oro bermatzeko helburuarekin.

### **6. FINANTZA BALIABIDEEN KUDEAKETA EREDUA**

DIPCk finantza- eta kontabilitate-mailan izan behar dituen kontrolak zerrendatzen dituen dokumentua. Bertan, ustelkeriaren aurkako jarraibideak ezartzen dira, eta praktika fiskal onen oinarriak zehazten dira. Era berean, Compliance Batzordeari beharrezko baliabide ekonomiko eta finantzarioak esleitzea jasotzen da, Zigor Kodean ezarritako betebeharra betez, batzordeak bere funtzioak behar bezala bete ditzan eta Corporate Compliance Programaren eraginkortasuna bermatzeko.

### **7. OPARIEN PROTOKOLOA**

Opariak emateari eta/edo jasotzeari buruzko oinarritzko jarraibideak jasotzen dituen dokumentua. Bertan, gai honi dagokionez jarraitu beharreko arau orokorra ezartzen da, zenbait salbuespenekin.

### **8. BETEKO BATZORDEAREN FUNTZIONAMENDU PROTOKOLOA**

Corporate Compliance Programaren funtzionamendu egokia bermatzeko Compliance Batzordearen funtzioak ezartzen dituen dokumentua. Era berean, bere kideak izendatzeko baldintzak, egin beharreko aldizkako egiaztapenak eta Patronatuarekin komunikatzeko prozedura jasotzen dira.

### **9. BARNE INFORMAZIO SISTEMAREN FUNTZIONAMENDU ARAUAK**

Dokumentu honek Corporate Compliance Programaren urraketa gertatzen den kasuetan salaketa-prozedura jarraitzeko arauak jasotzen ditu. Bertan, Barne Informazio Sistema horren funtzionamendua arautzen duten printzipioak, organo arduraduna, salaketa egiteko prozedura, salatutako gertakarien ikerketa egiteko jarraibideak eta, hala badagokio, ikerketa egokia egin ondoren hartu beharreko neurriak ezartzen dira. Azkenik, dokumentuak “Parkamen Programa” ere arautzen du (zenbait kasutan, Legearen edo Corporate Compliance Programaren aurkako jardueraren berri ematen duen langileari ezar dakizkiokeen zigorrak nabarmen murrizteko onura

suposatzen du).  
Horrez gain, DIPCC “Barne Informazio Sistemaren Erabilera Arauak” izeneko dokumentu bat dauka, “Barne Informazio Sistemaren Funtzionamendu Arauak” dokumentuaren laburpena jasotzen duena. Dokumentu horrek Salaketa Kanalaren erabiltzaileei kanalaren erabilerari eta kudeaketa-prozeduraren oinarritzko printzipioei buruzko informazioa modu argi eta erraz eskuragarrian ematea du helburu.

## **10. DIZIPLINA ETA ZIGOR ARAUAK**

Dokumentu honetan Corporate Compliance Programaren urraketa gertatzen den kasuetan dagoen zigor-arauak aplikatzeko jarraibideak jasotzen dira.

## **11. ZIGOR ARLOKO ARRISKUEN PREBENTZIO PLANA**

Corporate Compliance Programaren oinarria den dokumentua da. Bere atal orokorrean, Zigor Kodean Pertsona Juridikoen Erantzukizun Penalaren erregulazioari buruzko azalpena, Corporate Compliance Programa prestatzeko jarraitutako metodologia eta Programaren barruan dauden dokumentuen oinarritzko lerroei buruzko azalpen laburtua jasotzen dira, Programaren jarraibide nagusiak ezarriz.  
Bere atal berezian, Zigor Kodearen erregulazioa jasotzen da, DIPCCri aplikagarri zaizkiola ulertzen diren delitu bakoitzari dagokionez. Delitu motaren azalpena ematen da, baita delitu bakoitza egiteko balizko jokabideen adibide praktikoak ere. Halaber, delitu bakoitza nahita edo arduragabekeriaz egin daitekeen eta kasu bakoitzean babesten den ondasun juridikoa zehazten da. Azkenik, DIPCC delitu bakoitzaren gauzatze eventuala prebenitzeko ezarritako kontrolak zerrendatzen dira, baita delitu bakoitzaren prebentzioa hobetzeko kontrol berrien gomendioak ere.