

ANEXO 3 CONDUCTAS DELICTIVAS Y POLÍTICAS DE ACTUACIÓN

DELITOS	CONDUCTA DELICTIVAS	EMPRESAS DE RIESGO	POLÍTICAS DE ACTUACIÓN
<i>Delitos de estafa (arts. 248 a 251 CP)</i>	<ul style="list-style-type: none"> - Con ánimo de lucro y valiéndose de alguna manipulación informática o artificio semejante, consigan una transferencia no consentida de cualquier activo patrimonial en perjuicio de otro. - fabricar, introducir, poseer o facilitar programas informáticos específicamente destinados a la comisión de las estafas. - Utilizar tarjetas de crédito o débito, o cheques de viaje, o los datos obrantes en cualquiera de ellos, realizar operaciones de cualquier clase en perjuicio de su titular o de un tercero. 	CUALQUIER TIPO DE EMPRESA	<ul style="list-style-type: none"> - Cumplimiento de la normativa actual. - Cumplimiento del código ético del programa de <i>compliance</i> de la empresa. - Prohibición de cualquier conducta o indicio que dé lugar a la comisión de dicho delito. - Confección y mantenimiento de libros, registros y asientos contables que, con un razonable detalle, reflejen de forma precisa y fiel las transacciones y disposiciones de activos de la Empresa. - Recabar asesoramiento jurídico ante cualquier indicio de una conducta delictiva. - Realización de auditorías.
<i>Descubrimiento y revelación de secretos (Art. 197 CP)</i>	<p>Para descubrir un secreto de empresa se apodera por cualquier medio de datos, documentos escritos o electrónicos, soportes informáticos y otros objetos que se refieran al mismo.</p> <p>Difundir, revelar o se ceder a terceros los secretos descubiertos</p>	CUALQUIER TIPO DE EMPRESA	<ul style="list-style-type: none"> - Cumplimiento de la normativa actual. - Cumplimiento del código ético del programa de <i>compliance</i> de la empresa. - Prohibición de cualquier conducta o indicio que dé lugar a la comisión de dicho delito. - Firma de cláusulas de confidencialidad. <p>Prohibición de acceder a documentación confidencial de la empresa, sin previa autorización de la persona responsable.</p>

ANEXO 3 CONDUCTAS DELICTIVAS Y POLÍTICAS DE ACTUACIÓN

<i>Delito de daños informáticos (art. 264 CP)</i>	Sin autorización y de manera grave borrar, dañar, deteriorar, alterar, suprimir o hacer inaccesibles datos informáticos, programas informáticos o documentos electrónicos ajenos	CUALQUIER TIPO DE EMPRESA	<ul style="list-style-type: none"> - Cumplimiento de la normativa actual. - Cumplimiento del código ético del programa de <i>compliance</i> de la empresa. - Prohibición de cualquier conducta o indicio que dé lugar a la comisión de dicho delito.
<i>Delitos relativos a la propiedad intelectual e industrial, al mercado y a los consumidores (arts. 270 a 288 CP)</i>	<p>Reproducir, plagiar, distribuir, comunicar públicamente o de cualquier otro modo explotar económicamente, en todo o en parte, una obra o prestación literaria, artística o científica, o su transformación, interpretación o ejecución artística fijada en cualquier tipo de soporte o comunicada a través de cualquier medio, sin la autorización de los titulares de los correspondientes derechos de propiedad intelectual o de sus cesionarios.</p> <p>Con fines industriales o comerciales, sin consentimiento del titular de una patente o modelo de utilidad y con conocimiento de su registro, fabricar, importar, poseer, utilizar, ofrecer o introducir en el comercio objetos amparados por tales derecho.</p>	CUALQUIER TIPO DE EMPRESA	<ul style="list-style-type: none"> - Cumplimiento de la normativa actual. - Cumplimiento del código ético del programa de <i>compliance</i> de la empresa. - Prohibición de cualquier conducta o indicio que dé lugar a la comisión de dicho delito.

ANEXO 3 CONDUCTAS DELICTIVAS Y POLÍTICAS DE ACTUACIÓN

<i>Delito de blanqueo de capitales (art. 302 CP)</i>	Con ánimo de lucro y con conocimiento de la comisión de un delito contra el patrimonio o el orden socioeconómico, en el que no haya intervenido ni como autor ni como cómplice, ayudar a los responsables a aprovecharse de los efectos del mismo, o recibir, adquirir u ocultar tales efectos.	INMOBILIARIAS JOYERIAS... (Sujetos obligados por el artículo de 2.1 de la Ley 10/2010)	<ul style="list-style-type: none"> - Cumplimiento de la normativa actual. - Cumplimiento del código ético del programa de <i>compliance</i> de la empresa. - Prohibición de cualquier conducta o indicio que dé lugar a la comisión de dicho delito.
<i>Delitos contra la Hacienda Pública y contra la Seguridad Social (arts. 305 a 310 CP)</i>	<p>Defraudar a la Hacienda Pública estatal, autonómica, foral o local, eludiendo el pago de tributos, cantidades retenidas o que se hubieran debido retener o ingresos a cuenta, obteniendo indebidamente devoluciones o disfrutando beneficios fiscales de la misma forma, siempre que la cuantía de la cuota defraudada, el importe no ingresado de las retenciones o ingresos a cuenta o de las devoluciones o beneficios fiscales indebidamente obtenidos o disfrutados</p> <p>Por acción u omisión, defraudar a la Seguridad Social eludiendo el pago de las cuotas de ésta y conceptos de recaudación conjunta, obtener indebidamente devoluciones de las mismas o disfrutando de deducciones por cualquier concepto asimismo de forma indebida,</p>	CUALQUIER TIPO DE EMPRESA (especial importancia a las asesorías)	<ul style="list-style-type: none"> - Cumplimiento de la normativa contable, fiscal y de la Seguridad Social. - Cumplimiento del código ético del programa de <i>compliance</i> de la empresa. - Prohibición de cualquier conducta o indicio que dé lugar a la comisión de dicho delito. - Mantenimiento de un sistema de libros, cuentas y registros que reflejen exactamente toda operación y disposición al respecto.

ANEXO 3 CONDUCTAS DELICTIVAS Y POLÍTICAS DE ACTUACIÓN

<i>Delitos contra la ordenación del territorio y el urbanismo (art. 319 CP)</i>	<p>Llevar a cabo obras de urbanización, construcción o edificación no autorizables en suelos destinados a viales, zonas verdes, bienes de dominio público o lugares que tengan legal o administrativamente reconocido su valor paisajístico, ecológico, artístico, histórico o cultural, o por los mismos motivos hayan sido considerados de especial protección.</p> <p>Llevar a cabo obras de urbanización, construcción o edificación no autorizables en el suelo no urbanizable.</p>	EMPRESAS DE CONSTRUCCIÓN	<ul style="list-style-type: none"> - Cumplimiento de la normativa actual. - Cumplimiento del código ético del programa de <i>compliance</i> de la empresa. - Prohibición de cualquier conducta o indicio que dé lugar a la comisión de dicho delito.
<i>Delitos contra los recursos naturales y el medio ambiente (art. 325 CP)</i>	<p>Provocar o realizar directa o indirectamente emisiones, vertidos, radiaciones, extracciones o excavaciones, aterramientos, ruidos, vibraciones, inyecciones o depósitos, en la atmósfera, el suelo, el subsuelo o las aguas terrestres, subterráneas o marítimas, incluido el alta mar, con incidencia incluso en los espacios transfronterizos, así como las captaciones de aguas que, por sí mismos o conjuntamente con otros,</p>	EMPRESAS DE CONSTRUCCIÓN	<ul style="list-style-type: none"> - Cumplimiento de la normativa actual. - Cumplimiento del código ético del programa de <i>compliance</i> de la empresa. - Prohibición de cualquier conducta o indicio que dé lugar a la comisión de dicho delito.

ANEXO 3 CONDUCTAS DELICTIVAS Y POLÍTICAS DE ACTUACIÓN

	cause o pueda causar daños sustanciales a la calidad del aire, del suelo o de las aguas, o a animales o plantas.		
<i>Delitos contra la salud pública</i>	<p>Sin estar debidamente autorizado:</p> <p>Elaborar sustancias nocivas para la salud o productos químicos que puedan causar estragos.</p> <p>Despachar o suministrar, o comercializar con ellos.</p>	COMERCIOS DE ALIMENTACIÓN BARES	<ul style="list-style-type: none"> - Cumplimiento de la normativa actual. - Cumplimiento del código ético del programa de compliance de la empresa. - Prohibición de cualquier conducta o indicio que dé lugar a la comisión de dicho delito.
<i>Delitos de insolvencia punible (arts. 257 a 261 CP)</i>	<ul style="list-style-type: none"> - Ocultar, causar daños o destruir los bienes o elementos patrimoniales que estén incluidos, o que habrían estado incluidos, en la masa del concurso en el momento de su apertura. - Realizar actos de disposición mediante la entrega o transferencia de dinero u otros activos patrimoniales, o mediante la asunción de deudas, que no guarden proporción con la situación patrimonial del deudor, ni con sus ingresos, y que carezcan de justificación económica o 	CUALQUIER TIPO DE EMPRESA (especial importancia a las inmobiliarias)	<ul style="list-style-type: none"> - Cumplimiento de la normativa actual. - Cumplimiento del código ético del programa de <i>compliance</i> de la empresa. - Prohibición de cualquier conducta o indicio que dé lugar a la comisión de dicho delito. - Confección y mantenimiento de libros, registros y asientos contables que, con un razonable detalle, reflejen de forma precisa y fiel las transacciones y disposiciones de activos de la Empresa. - Recabar asesoramiento jurídico ante cualquier indicio de una conducta delictiva. - Realización de auditorías.

ANEXO 3 CONDUCTAS DELICTIVAS Y POLÍTICAS DE ACTUACIÓN

	<p>empresarial.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Realizar operaciones de venta o prestaciones de servicio por precio inferior a su coste de adquisición o producción, y que en las circunstancias del caso carezcan de justificación económica. - Simular créditos de terceros o proceda al reconocimiento de créditos ficticios. - Participar en negocios especulativos. - Incumpla el deber legal de llevar contabilidad, lleve doble contabilidad, o cometa en su llevanza irregularidades que sean relevantes para la comprensión de su situación patrimonial o financiera. También será punible la destrucción o alteración de los libros contables, cuando de este modo se dificulte o impida de forma relevante la comprensión de su situación patrimonial o financiera. - Ocultar, destruir o alterar la 		
--	--	--	--

ANEXO 3 CONDUCTAS DELICTIVAS Y POLÍTICAS DE ACTUACIÓN

	<p>documentación que el empresario está obligado a conservar antes del transcurso del plazo al que se extiende este deber legal, cuando de este modo se dificulte o imposibilite el examen o valoración de la situación económica real del deudor.</p> <p>- Formular las cuentas anuales o los libros contables de un modo contrario a la normativa reguladora de la contabilidad mercantil.</p>		
--	--	--	--