

PROGRAMA DE PREVENCIÓ DE RISCOS PENALS

ÍNDEX

- 1. Introducció**
- 2. Programa de Prevenció de Riscos Penals**
 - 2.1. Àrees de Risc**
 - 2.2. Abast del Programa**
 - 2.3. Instruments generals de control i prevenció de riscos penals**
 - **Codi Ètic i valors corporatius**
 - **Canal de denúncia**
 - **Política de Gestió i Control de Riscos**
 - **Política de qualitat i medi ambient**
 - **Auditoria externa**
 - **Política de Responsabilitat i Govern Corporatiu**
 - **Política de Transparència**
 - **Subministrament de recursos financers**
- 3. Òrgan de control i supervisió**
 - 3.1. Funcions de l'Òrgan de control i supervisió**
 - 3.2. Composició**
 - 3.3. Comunicació de consultes i d'infraccions**
- 4. Sistema disciplinari**
- 5. Millora continua i actualització del Programa**
- 6. Difusió i Formació**
- 7. Fluxos d'informació**
- 8. Seguiment i supervisió de l'aplicació del Programa de Prevenció de Riscos Penals**

1. Introducció

GESTORA DE RUNES DE LA CONSTRUCCIÓ, S.A. (en endavant també “Gestora de Runes”) és una societat que es dedica a la realització del conjunt d’actuacions i activitats relacionades amb la gestió dels enderroc, runes i residus provinents del sector de la construcció; a la promoció o, si s’escau, la gestió d’instal·lacions de disposició del rebuig i restauració d’activitats extractives; a la creació o gestió de plantes de reciclatge o qualsevol altra activitat que es relacioni directament o indirectament amb els esmentats enderroc, runes o residus de la construcció, així com a la realització d’estudis i la recerca i desenvolupament de noves tecnologies en aquest àmbit. També té per objecte el tractament, sanejament, descontaminació i rehabilitació de sòls. A més Gestora de Runes té un conjunt d’empreses participades que es dediquen a activitats anàlogues o similars, algunes de les quals la Gestora de Runes gestiona i coordina, mentre que en altres té una mera participació o té un contracte de prestació de serveis.

D’acord amb aquesta realitat, amb les activitats a les que es dedica, i amb el sector de negoci on les desenvolupa, i en compliment de la Llei Orgànica 5/2010, de 22 de juny, modificada per la Llei Orgànica 1/2015, de 30 de març, Gestora de Runes ha implantat un Programa de Prevenció de Riscos Penals, el qual té per finalitat determinar les normes, procediments i instruments que s’han establert per evitar i prevenir l’incompliment de la normativa legal amb rellevància penal que pugui ser aplicable a la Companyia i al seu personal, i adaptar-los al nou entorn regulatori de la

responsabilitat penal de les persones jurídiques. Aquest Programa va ser aprovat pel Consell d'Administració en la reunió celebrada el 25 de novembre de 2015.

En el marc d'aquest desenvolupament normatiu de Gestora de Runes es troba el Codi Ètic, el qual s'identifica com a referència essencial a l'hora d'estructurar el Programa de Prevenció de Riscos Penals.

2. Programa de Prevenció de Riscos Penals

La finalitat del Programa de Prevenció de Riscos Penals és la de dotar a la Companyia d'un sistema de control que previngui la comissió de delictes en l'àmbit de l'empresa, donant compliment a la normativa aplicable, segons la qual l'adopció d'un model de gestió i organització adequat pot suposar un eximent o un atenuant, segons el cas, de la responsabilitat penal de les persones jurídiques respecte d'aquests fets.

El Programa es configura com un desenvolupament d'un procés d'anàlisi, revisió i supervisió, a través de diverses mesures de control, que s'aplica a les activitats de la Companyia que es troben exposats als riscos de comissió dels delictes tipificats en el vigent Codi Penal, amb l'objectiu de reforçar els instruments que previnguin la materialització dels riscos penals als quals, per les seves activitats i sector de negoci, estaria exposada la Companyia. Amb aquest objectiu, el Programa de Prevenció de Riscos Penals identifica els hipotètics riscos penals que podrien afectar a Gestora de Runes i els mitjans de control, tant genèrics com específics, que s'articulen per evitar la materialització dels mateixos.

S'ha de destacar que el compliment del Codi Ètic, vinculant per a tot el personal de la Companyia, és el millor mètode a utilitzar perquè cap risc penal arribi a materialitzar-se, raó per la qual l'esmentat document es configura com el pilar fonamental del Programa i com la referència a la qual s'ha de recórrer en cas de dubte.

2.1. Àrees de Risc.

L'especificació i l'avaluació continuada dels riscos d'incompliment de la normativa vigent representa l'element fonamental del Programa de Prevenció de Riscos Penals. Les àrees de risc penal podrien variar en funció de les transformacions societàries o regulatòries que poguessin sorgir en el futur, raó per la qual serà necessari, si s'escau, procedir a una revaluació dels esmentats riscos. En l'actualitat els àmbits operatius en els quals Gestora de Runes troba una major exposició als riscos penals, i sobre els quals se centrarà l'activitat de control i prevenció són, amb caràcter no limitatiu, els següents:

- Interacció amb el Medi Ambient i els recursos naturals i la seva conservació.
- Relacions amb administracions públiques, reguladors i supervisors.
- Ordenació del territori i urbanisme.
- Establiment de dipòsits o abocadors.
- Obligacions davant la Hisenda Pública i la Seguretat Social.
- Relacions al mercat amb proveïdors de productes o prestadors de serveis i amb els clients i consumidors.
- Tractament de dades i informació confidencial, protecció de la intimitat.
- Sistemes informàtics i tecnologia de la informació

- Elaboració i tractament de la informació econòmica i financera i de la comptabilitat.
- Suborn i tràfic d'influències.
- Insolvències punibles (causar o agreujar la situació d'insolvència, acords especials amb creditors al marge del concurs).

2.2. Abast del Programa.

El Programa s'ha d'aplicar a totes les empreses en las que GESTORA DE RUNES DE LA CONSTRUCCIÓ, S.A. tingui majoria, exerciti el control o hagi assumit la responsabilitat de la seva gestió, sense perjudici de la legislació vigent i de les decisions sobiranes dels seus respectius òrgans de govern.

En les societats participades al 100% per Gestora de Runes, el Programa s'aplicarà de manera directa; a la resta de societats, els representants d'aquesta en els òrgans de govern i en els òrgans de gestió promouran la seva adopció i la seva incorporació a la normativa interna de l'empresa.

2.3. Instruments generals de control i prevenció de riscos penals.

A fi d'evitar que es puguin materialitzar incompliments de la legalitat vigent derivats dels riscos penals, la Companyia ha implantat una sèrie d'instruments generals de control intern i supervisió amb l'objectiu que puguin ser coneguts i utilitzats per tot el personal de la mateixa. Aquests instruments són els següents:

- **Codi Ètic.** El Codi Ètic, aprovat pel Consell d'Administració de la Companyia, és un dels elements principals de la gestió de Gestora de

Runes. Per una banda, constitueix l'eix primordial del desenvolupament dels valors corporatius que la Companyia tracta de finançar entre els seus membres i, per altra, recull de manera explícita els programes i pautes de comportament a seguir per tots els seus integrants.

- **Canal de denúncia.** Qualsevol empleat de la Companyia o persona que acrediti interès o es relacioni amb la mateixa com a client o proveïdor té la possibilitat de denunciar els presumptes incompliments del Programa de Prevenció, del Codi Ètic i/o de la legalitat vigent que detecti en l'empresa o en els seus directius o empleats. Les denúncies es trameten preferentment per via electrònica, utilitzant un canal específic implantat a la web corporativa, a través del qual i de manera confidencial es transmetran per via electrònica les denúncies al Conseller Delegat qui les farà arribar al Consell d'Administració.
- **Política de Gestió i Control de Riscos.** La política de riscos de Gestora de Runes té per finalitat establir els principis i directrius per assegurar que els riscos rellevants que poguessin afectar als seus objectius i activitats són identificats, analitzats, avaluats, gestionats i controlats de manera sistemàtica, amb criteris uniformes i dintre dels nivells de risc fixats. Aquesta tasca serà realitzada de manera constant i periòdica pels directius i tècnics de la Companyia dintre de l'àmbit de les seves competències, i serà objecte de deliberació en les reunions periòdiques de caràcter trimestral que aquests mantindran a aquests efectes amb el Conseller Delegat, i de les quals aixecarà la corresponent acta.

Els riscos penals als quals està exposada la Companyia s'identifiquen en funció de les activitats que aquesta realitza en els mercats i sectors en els quals opera. Aquesta identificació es realitza conjuntament per l'òrgan encarregat del compliment del Programa i els gestors de les diferents àrees de la Companyia, amb l'assessorament continu d'experts legals i tenint en compte les seves activitats i possibles escenaris de risc.

Els riscos identificats en el Programa han de ser avaluats per les esmentades persones amb la finalitat d'identificar les àrees o processos que presenten una major exposició a esdeveniments de risc. Els riscos són avaluats segons el seu impacte (danys que poden ocasionar en l'organització en cas de materialitzar-se) i la seva probabilitat (freqüència amb la que es poden materialitzar).

Una prevenció eficaç ajuda a evitar conductes impròpies des del moment en que comencen a originar-se, la qual cosa evita que es materialitzin els riscos identificats en el Programa i ajuda a prevenir que es produeixin delictes tipificats en la llei penal.

- **Política de qualitat i medi ambient.** Gestora de Runes segueix una política orientada a fomentar professionals competents que es trobin compromesos amb la protecció i la conservació del medi ambient i dels recursos naturals, així com amb el compliment rigorós de les mesures establertes per la normativa mediambiental estatal, autonòmica i local. Aquesta política ha de ser compresa i assumida per tot el personal de la Companyia, essent els directius, tècnics i

consellers els primers obligats a assumir i complir les pautes establertes.

- **Auditoria externa.** Malgrat no estar obligada per llei, Gestora de Runes sotmet els seus comptes anuals a la verificació d'auditors externs, instrument que permet obtenir millores en l'eficiència i en la seguretat dels processos d'elaboració de la informació econòmica i financera de l'empresa, adoptant les millors pràctiques internacionals.
- **Política de responsabilitat i Govern corporatiu.** Gestora de Runes ha assumit de manera voluntària un compromís amb la societat i el medi ambient, que va més enllà de les obligacions legals que li són exigibles. Així mateix ha assumit el compromís d'aplicar els principis més exigents del govern empresarial amb l'objectiu últim de vetllar pels interessos dels accionistes i altres grups relacionats amb la Companyia. Aquests compromisos es reflecteixen en el Codi Ètic que constitueix un pilar bàsic del Programa de Prevenció de riscos penals.
- **Política de transparència.** Gestora de Runes ha assumit el compromís de transparència i informació continua, el qual es concreta, entre d'altres actuacions, en el desenvolupament i manteniment de la pàgina Web corporativa on es publica tota la informació d'interès de la Companyia.
- **Subministrament de recursos financers.** Gestora de Runes proveirà en tot moment el recursos financers que siguin necessaris

per prevenir i detectar la possibilitat de comissió de delictes en els àmbits de risc descrits en aquest Programa de Prevenció i per pal·liar, si s'escau, els efectes dels que es poguessin cometre.

3. ÒRGAN DE CONTROL I SUPERVISIÓ

El Programa de Prevenció de Riscos Penals requereix, per a la seva efectivitat, que un Òrgan de control supervisi el seu compliment i dugui a terme les mesures concretes amb la finalitat d'assegurar la seva adequada actualització i execució.

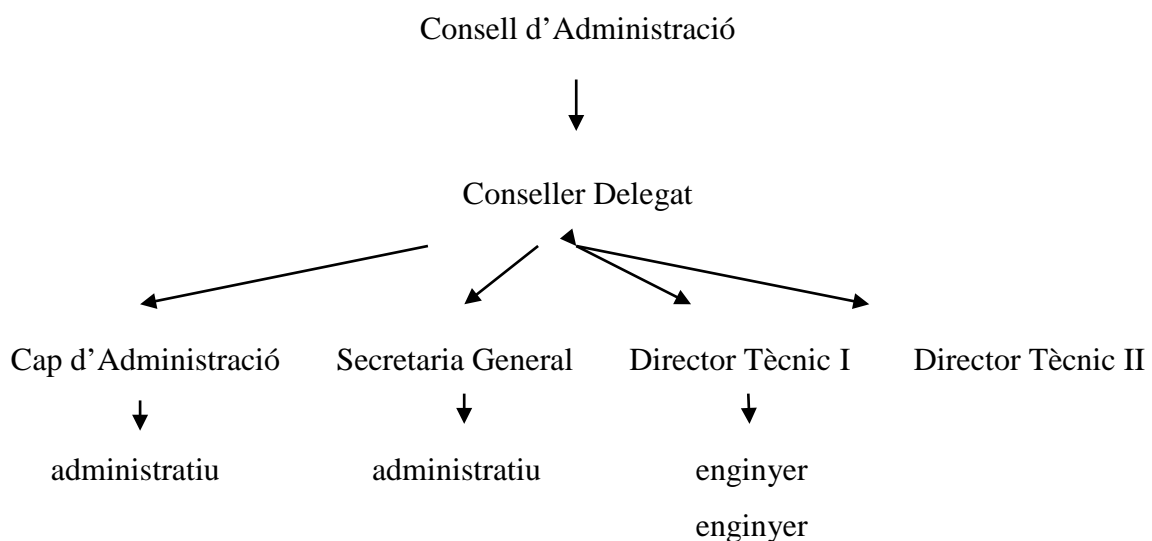
En el cas de Gestora de Runes, d'acord amb les disposicions de l'article 31 bis del vigent Codi Penal en relació a les persones jurídiques de petites dimensions, la condició d'Òrgan de control s'ha atorgat al propi Consell d'Administració de la Companyia.

És a dir, que li correspon al Consell d'Administració, com a Òrgan de control i supervisió, les següents tasques:

- aprovar la política o estratègia de la Companyia per a la prevenció de fets delictius,
- establir l'organització necessària dins la Companyia per poder-la dur a terme,
- així com la supervisió última de que es compleixen els objectius marcats.

Li correspon també la supervisió periòdica dels sistemes de control i prevenció dels riscos penals, a fi que els principals riscos es puguin identificar, gestionar i donar a conèixer adequadament a tot el personal de la Companyia.

Aquest Òrgan rebrà les denúncies que es formulin, garantint la confidencialitat de tota la informació rebuda, i també rebrà la informació que de manera periòdica li transmetin els directius i empleats de la Companyia integrats segons el següent organigrama;



Cada Director Tècnic coordina un grup determinat d'empreses participades.

3.1. Funcions de l'Òrgan de control i supervisió.

L'Òrgan de control i supervisió del Programa de Prevenció de Riscos Penals, com a responsable del seguiment, compliment i actualització del Programa de Prevenció, té encomanades les següents funcions:

- Adoptar i dur a terme un seguiment de les mesures de control associades a l'àmbit de la prevenció dels riscos penals, el seu compliment i periodicitat.
- Avaluar la suficiència de les mesures adoptades i recomanar la implantació de les actualitzacions que consideri necessàries.
- Actualitzar els riscos detectats en el Programa de Prevenció, d'acord amb els canvis en l'entorn tant normatius com en la pròpia empresa.
- Avaluar si les denúncies que tingués coneixement via canal de denúncia o per qualsevol altra via que garanteixi els drets de les persones involucrades, poden ocasionar un risc penal i iniciar les tasques d'investigació del succés fins al seu aclariment, si s'escau.
- Acordar les mesures disciplinàries a imposar davant els incompliments de la Companyia o el seu personal que puguin ocasionar risc penal, d'acord amb el sistema establert i amb la normativa laboral vigent.
- Coordinar les tasques de difusió i formació del Programa de Prevenció de Riscos penals de manera que arribi a tot el personal de la Companyia i de les empreses participades.
- Actuar com a interlocutor vàlid davant de les autoritats administratives i judicials i coordinar la col·laboració amb les mateixes.

3.2. Composició

L'Òrgan de control i supervisió és el propi Consell d'Administració de la Companyia. Està compostat per tots els membres del Consell

d'Administració, així com pel Secretari i vice-secretari no consellers, com a assessors jurídics del mateix.

En els membres de l'esmentat Òrgan concorren les següents característiques:

- Autonomia i independència en la presa de decisions respecte de la gestió dels riscos penals. Els membres d'aquest Òrgan no hauran de participar en la presa de decisions que puguin provocar cap tipus de conflicte d'interessos.
- Integritat.
- Professionalitat

Els membres de l'Òrgan de control i supervisió tractaran amb la màxima confidencialitat tota la informació que disposin, i hauran així mateix de tenir lliure accés a tota la documentació que necessitin per al desenvolupament de les seves funcions.

3.3. Comunicació de consultes i d'infraccions

El personal de Gestora de Runes i qualsevol persona que acrediti un interès legítim o es relacioni amb la mateixa com a client o proveïdor podrà presentar al Consell d'Administració, a través del Conseller Delegat, els dubtes o suggeriments relatius al compliment i a la interpretació del Codi Ètic. Així mateix es podran presentar les denúncies oportunes com a conseqüència del possible incompliment d'algun dels principis recollits en el Codi Ètic, així com qualsevol altre incompliment de la normativa vigent.

En la web corporativa externa s'inclou el canal de comunicació disponible per efectuar aquestes consultes o denúncies.

Per tal de poder rebre i donar per vàlida una denúncia hauran de concórrer els següents elements:

- Nom i cognoms del denunciant, amb el número de DNI o codi corresponent d'identificació.
- Arguments o proves veritables, precises i constatables que suportin la denúncia.
- Persona o col·lectiu denunciat (inclosa l'empresa en el seu conjunt).

El Consell d'Administració mantindrà la confidencialitat del denunciant en tot moment, a excepció de que l'esmentada informació li sigui exigida per una autoritat administrativa o judicial.

Les consultes i les denúncies presentades seran donades d'alta pel Consell d'Administració en un registre creat a tal efecte. Per cadascuna d'elles es mantindran actualitzades les accions realitzades i la documentació que es generi en la seva tramitació i resolució.

Si es tracta d'una consulta, el Consell l'atendrà i resoldrà per escrit al sol·licitant. En el casos de denúncies per incompliment, el Consell d'Administració avaluarà la seva validesa i procedirà al seu anàlisi, i en funció del mateix durà a terme les següents actuacions:

- Si en la denúncia rebuda s'identifiquen aspectes que poguessin tenir transcendència d'àmbit penal. En aquest cas el Consell d'Administració estudiarà la denúncia presentada i analitzarà i

recopilarà tota la informació i evidències obtingudes de la investigació, comptant amb els recursos necessaris. Tots els departaments de la Companyia o unitats organitzatives implicades col·laboraran en la investigació, posant en coneixement del Consell tota la informació i documentació que puguin contribuir a l'aclariment del cas.

Si fos necessari, el Consell d'Administració podrà sol·licitar investigacions i anàlisis interns i/o externs a fi d'obtenir tota la informació necessària per jutjar la possible veracitat i abast de la denúncia.

Una vegada conclusa la investigació, si la denúncia fos rebutjada per la inexistència de proves fundades que li donin validesa, es tancarà l'expedient i s'informarà al denunciant, si les dades de contacte ho fan possible. Per contra, si s'arribés a la conclusió que ha existit un comportament il·lícit, l'Òrgan de control i supervisió prendrà les mesures que siguin procedents d'acord amb la legislació vigent.

- Si en la denúncia rebuda no s'identifiquen aspectes que poguessin tenir transcendència d'àmbit penal. En aquest cas el Consell d'Administració estudiarà la denúncia presentada i analitzarà i recopilarà tota la informació i evidències obtingudes de la investigació, comptant amb els recursos necessaris. Tots els departaments de la Companyia o unitats organitzatives implicades col·laboraran en la investigació, posant en coneixement del Consell tota la informació i documentació que puguin contribuir a l'aclariment del cas.

Si la denúncia fos rebutjada per la inexistència de proves fonamentades que li donin validesa, el Consell tancarà l'expedient i informarà al denunciant, si les dades de contacte ho fan possible.

El Consell d'Administració dissenyarà el pla d'acció per prendre les decisions que esmenin l'incompliment i les accions preventives que evitin la seva repetició en el temps, si això és possible. Aquest pla d'acció serà elaborat amb la col·laboració dels empleats i directius implicats en el seu desenvolupament i implantació.

4. Sistema disciplinari

Un factor essencial per a l'efectivitat preventiva del Programa en relació amb la comissió d'infraccions o delictes és l'existència d'un sistema disciplinari apropiat, que reguli les violacions de les normes de conducta aprovades. L'aplicació d'aquest sistema disciplinari es troba al marge del resultat del procediment judicial, si aquest es produís, ja que les normes de conducta adoptades per la Companyia són totalment autònomes i independents de qualsevol conseqüència legal a que pugui donar lloc la infracció.

L'incompliment del Programa, del Codi Ètic i/o de la normativa d'aplicació que generi un risc penal, podrà donar lloc a les sancions disciplinàries d'acord amb la normativa laboral en vigor.

Les sancions que s'apliquin prendran en consideració els següents elements:

- Proporcionalitat a la falta comesa.
- Consistència amb les polítiques, normes i procediments disciplinaris de l'organització.
- Aplicabilitat a totes les persones o àrees involucrades.

5. Millora continua i actualització del Programa

Com a resultat de la investigació i resolució dels incompliments identificats en el Programa, es realitzarà periòdicament, amb una freqüència mínima anual, una revisió de les activitats de control vulnerades a fi d'aplicar millores en el seu disseny o configurar noves mesures de control.

L'Òrgan de control i supervisió té la responsabilitat d'avaluar els riscos i activitats de control no efectives en cadascun dels casos resolts per a determinar la necessitat d'establir noves mesures de control o millores en les mesures de control que no funcionen de manera efectiva o el disseny de les quals no és l'adequat.

L'Òrgan de supervisió i control és també el responsable d'assessorar als responsables de les àrees involucrades en la definició i implementació de les mesures correctives que s'adoptin, així com de comunicar l'actualització del Programa a totes les seves societats filials que hagin adoptat el seu Programa de Prevenció.

6. Difusió i Formació

Un element essencial per a que el Programa de Prevenció de Riscos Penals es mantingui actualitzat i sigui exigible el seu compliment és la difusió del

mateix, així com dels documents que el complementen. El Programa ha de ser degudament difós a tota l'organització a fi d'assegurar el seu adequat coneixement i comprensió i de garantir el seu compliment. L'Òrgan de control i supervisió és el responsable de promoure les iniciatives necessàries per l'adequada difusió del Programa, de les àrees de risc i dels principis generals de conducta continguts en el Codi Ètic.

Gestora de Runes assumeix el compromís de la formació permanent del seu personal. Aquesta formació resulta d'essencial importància per a assolir una cultura corporativa de ple compliment, ja que la primera condició per això és que els empleats i directius la coneixien i compreguin.

7. Fluxos d'informació

Tota la informació relativa a la implementació del Programa en les àrees de risc ha de ser reportada a l'Òrgan de control i supervisió. En aquest sentit, tots els col·laboradors tenen l'obligació d'informar a aquest Òrgan de qualsevol sospita, violació o infracció que pogués donar lloc a la imputació penal de la Companyia, així com sobre qualsevol vulneració dels principis continguts en el Programa i en el Codi Ètic.

8. Seguiment i supervisió de l'aplicació del Programa de Prevenió de Riscos Penals

El Programa de Prevenió de Riscos Penals ha de tenir una aplicació adequada. Això comporta que l'Òrgan de control i supervisió, amb la implicació dels directius de la Companyia, ha d'establir els controls necessaris per a verificar que les activitats es desenvolupen d'acord amb les

polítiques i procediments de l'esmentat Programa. Així mateix ha d'establir les mesures oportunes a efectes d'actualitzar i assegurar el compliment del mateix.

Finalment, i com a part de l'esmentat Programa, l'Òrgan de control i supervisió elaborarà un informe anual de compliment en el qual es valoraran si les polítiques o procediments existents són adequats per a gestionar els riscos identificats. Aquest informe, juntament amb tota la documentació relativa als expedients que s'hagin incoat, així com a les informacions que hagin rebut per part del directius i empleats, es conservarà en els arxius de la Companyia.