



Pla de Prevenció Penal
-
Pla de Compliance



Índex

1. INTRODUCCIÓ	3
2. OBJECTIU, ÀMBIT I METODOLOGIA	4
1.1. Objectiu del Pla.	4
1.2. Àmbit d'aplicació	4
1.3. Metodologia	5
3. ANÀLISI DE RISCOS PENALS I ELABORACIÓ DUN MAPA DE RISCOS	6
3.1 Anàlisi i avaluació de riscos penals.	6
3.2. Mapa de processos	10
3.3. Mecanismes de control	12
3.4. Matriu de riscos penals	14
4. SUPERVISIÓ I DIFUSIÓ DEL MODELO	23
4.1 Supervisió i control del model.	23
4.2 Difusió i actualització del model.	23
5. CANAL DE DENÚNCIES, CANAL ÈTIC	24
5.1 Objectiu.	24
5.2 Comunicació de denúncies per ser investigades.	24
5.3 Tramitació de denúncies.	25
5.4 Protecció de dades.	26
6. DESIGNACIÓ ÒRGAN DE CONTROL I ÒRGAN DE RESPOSTA.	27
6.1 Òrgan de Control.	27
6.2 Òrgan de Resposta.	28



1. INTRODUCCIÓ

El terme compliance fa referència al compliment de les obligacions, autoregulació de les empreses, als processos interns que posem en marxa per adequar-nos a la normativa legal vigent. És a dir, aquest pla és un pla de prevenció penal (d'ara endavant pla compliance): **Defineix les normes, polítiques internes i mesures que l'empresa assumeix i estableix per garantir el compliment legal en el desenvolupament habitual de les nostres activitats.**

Mullor no és només un organisme per desenvolupar de manera eficient una activitat de serveis; també té entre els seus objectius ser una organització econòmica ètica que respecta la legislació, els drets individuals i els drets socials. I no només es preocupa per aquest respecte directament des de la perspectiva de l'empresa i els seus empleats, sinó també per part de tercers que participen en activitats comercials amb nosaltres, o que participen en activitats de col·laboració operativa i/o socials.

Adicionalment, la Llei Orgànica 1/20115, de reforma de la Llei 10/1995 i el nostre Codi Penal vigent, ens presenta i defineixen els models d'organització i gestió que inclouen les mesures de vigilància i control idònies per prevenir delictes. En aquest model legal de pla de compliment o penal, trasllada a l'empresa la funció de prevenció penal. Devent com a organització autorregular-nos i tenir els mecanismes per a la prevenció de delictes ocorreguts al si de l'empresa i, sobretot, els referits a l'article 31 bis 1 del Codi Penal, que diu:

“En els supòsits previstos en aquest Codi, les persones jurídiques seran penalment responsables: Dels delictes comesos en nom o per compte d'aquestes, i en benefici directe o indirecte, pels seus representants legals o per aquells que actuant individualment o com a integrants d'un òrgan de la persona jurídica, estan autoritzats per prendre decisions en nom de la persona jurídica o ostenten facultats d'organització i control dins la mateixa.

Dels delictes comesos, en l'exercici d'activitats socials i per compte i en benefici directe o indirecte d'aquestes, pels qui, estant sotmesos a l'autoritat de les persones físiques esmentades al paràgraf anterior, han pogut realitzar els fets per haver-se incomplert greument per aquells els deures de supervisió, vigilància i control de la seva activitat ateses les concretes circumstàncies del cas.”

En aquest context, com a altra millora contínua de Mullor es formalitza aquest pla de compliance, i **s'adopta el compromís de garantir la difusió d'aquest pla, per assegurar-ne l'aplicació a tota l'empresa. Amb els mecanismes que aquest pla pugui implementar i els òrgans per a la seva correcta aplicació i funcionament.**



2. OBJECTIU, ÀMBIT I METODOLOGIA

1.1. Objectiu del Pla

El principal objectiu del pla de compliance és **ajudar tota la persona empleada a Mullor** en la prevenció de delictes, ja que ens permetrà identificar conductes i procediments que són punibles penalment, tant propis com tercers, i que es poguessin donar dins de Mullor, o en l'execució de les activitats que desenvolupem.

El segon objectiu d'aquest pla és **articular i clarificar les accions a emprendre** davant una situació de risc penal. De manera que un cop identificades les situacions de risc i pràctiques no desitjades es garanteixi la posada en pràctica de la voluntat i fermesa de l'empresa en la prevenció de delictes i la defensa de la responsabilitat legal de la nostra empresa.

El tercer objectiu és **crear un canal intern capaç de resoldre i tramitar totes les situacions en què les persones empleades de Mullor puguem apreciar qualsevol violació de la normativa. vigent**, tant imposada legalment com aquelles adoptades de forma voluntària per l'empresa.

En definitiva, poder ser col·lectiva i individualment responsables, i participis, de l'estricta aplicació d'aquest pla, comproment-nos amb la normativa vigent i amb les normes i els usos de Mullor.

1.2. Àmbit d'aplicació

L'aplicació afecta la totalitat de l'empresa i les activitats. **L'observança i aplicació del pla de compliance és imperativa per a absolutament tots els empleats i empleades, sigui quina sigui la seva responsabilitat, rol i activitat a Mullor.**

També es veuran afectades terceres persones, tant físiques com jurídiques, que realitzin activitats comercials amb Mullor, mantinguin un vincle mercantil o intervinguin d'alguna manera, en els processos productius amb riscos penals, i que estaran compresos a la matriu de riscos penals que veurem més endavant. Per tant, **els serveis externs que treballin amb Mullor han de ser coneixedors del pla de compliance**, i aplicar-lo en les nostres relacions, de manera que les operacions que realitzem s'atinguin al compliment exposat.

Totes les persones afectades tenen l'obligació de conèixer i complir els preceptes que es desenvolupin, i de col·laborar per facilitar-ne la implantació, incloent-hi la comunicació de qualsevol infracció o incompliment.



1.3. Metodologia

Per a la realització del pla de compliance, hem personalitzat els riscos penals que es poden produir específicament a Mullor, com a conseqüència de les nostres activitats habituals, conductes, procediments utilitzats i protocols establerts en els processos del nostre model productiu.

Un cop definits els processos existents, hem identificat els riscos penals que hi ha a la persona jurídica que és Mullor, i els hem classificat en funció del seu impacte i probabilitat, obtenint un mapa de riscos. Els riscos s'han valorat tenint en compte el procés productiu de Mullor, els riscos propis del sector de serveis específics i també els que són inherents a tota empresa.

Mullor és una empresa amb una important trajectòria en la responsabilitat social, així com ètica empresarial i laboral, gràcies, entre altres coses, a la responsabilitat corporativa que assumeix, i que veiem reflectida al pla de riscos laborals, pla d'igualtat, compromisos de responsabilitat mediambientals, certificació ISO, codi ètic, ... entre d'altres.

Juntament amb aquests mecanismes de què ja disposem, adoptarem mesures de reforç necessàries per a la major eficàcia possible del pla de prevenció penal.

De la mateixa manera, establim un canal de denúncies, ètic, que serà la via de comunicació que permeti que es posi en coneixement de l'empresa les possibles vulneracions penals i de normatives en general que es poguessin produir, per tal que es puguin iniciar les investigacions oportunes, així com prendre les mesures preestablertes.

Per gestionar en general aquest canal de denúncies, i per extensió del pla de compliance, es forma un òrgan de control i supervisió, que servirà com a organisme d'instrucció, classificació, arxiu i tràmit de les denúncies o comunicacions rebudes.

Aquest model s'actualitzarà periòdicament per anar de la mà dels canvis que es van produint a la nostra societat, a la normativa legal vigent, al nostre sector de negoci i al funcionament propi de Mullor.

Després de l'explicació relativa a la metodologia que emprarem al nostre pla de compliance, entenem que donem compliment al que preveu el paràgraf primer de l'apartat 2n de l'article 31.bis del Codi Penal vigent, i desenvolupem i establim un model de gestió, incloent-hi mesures de vigilància i control per prevenir delictes o tractar de reduir-los el màxim possible, tal com resa a l'article assenyalat:

L'òrgan d'administració ha adoptat i executat amb eficàcia, abans de la comissió del delicte, models d'organització i gestió que inclouen mesures de vigilància i control idònies per prevenir delictes de la mateixa naturalesa o per reduir significativament el risc de la seva comissió .”



3. ANÀLISI DE RISCOS PENALS I ELABORACIÓ D'UN MAPA DE RISCOS

3.1 Anàlisi i avaluació de riscos penals

Desenvolupem a continuació una taula de riscos penals que es podrien donar a Mullor, comptant la mateixa amb quatre columnes amb els següents títols i continguts:

Article: recollim l'article del Codi Penal vigent (Llei orgànica 10/1995, amb la darrera reforma Llei orgànica 1/2015) que es correspon amb el delictes descrit.

Supòsit de fet: es descriu el supòsit de fet a què fa referència l'article de la primera columna, enunciant una possible realitat que ha de ser regulada

Probabilitat: valorem la probabilitat amb què el risc es pot donar a Mullor, fixant una escala de valors corresponents a "improbable", "probable" o "molt probable".

El valor que catalogem com a "improbable", és el que recull aquells riscos que difícilment ocorraran a Mullor. El valor que donem com a "probable" és aquell que recull riscos que, sense ser presents en el nostre dia a dia, sí que es donen de manera habitual al nostre entorn. Finalment, l'escala de valors corresponent a "molt probable" fa referència a riscos que es troben al nostre dia a dia, per la qual cosa hi ha més probabilitats que succeeixin, per la qual cosa a aquests els prestarem una atenció especial.

Impacte: valorem l'impacte que té a l'empresa la comissió del delictes a què fa referència l'article del Codi penal assenyalat.

Per fer aquesta valoració, tenim en compte les penes previstes per a les persones jurídiques, descrites a l'article 33.7 de la Llei Orgànica 10/1995. Per això, establim una escala de valors que corresponen a impacte "baix", "alt" i "greu".

L'impacte "baix" provocaria penes de contingut econòmic, l'impacte "alt" provocaria penes que podrien agreujar-se més enllà de l'àmbit penal i l'impacte "greu" provocaria les penes descrites a l'article 33.7.



ARTICLE	SUPÒSIT DE FET	PROBABILITAT	IMPACTE
173.1.	Mobbing : En l'àmbit de les relacions laborals, realitzar actes hostils o humiliants contra una persona, que suposin un assetjament greu, aprofitant una posició de superioritat .	Molt probable.	Alt.
197 i següents.	Revelació secrets i vulneració dret d'intimitat.	Molt probable.	Alt.
248.1	Estafa, amb ànim de lucre, utilitzant engany per produir error en un altre induint-lo a fer un acte de disposició perjudicial.	Probable.	Alt.
248.2.a)	Estafa amb manipulació informàtica, o artifici semblant.	Probable.	Alt.
248.2.b)	Facilitar d'alguna manera programes informàtics manipulats per cometre estafes.	Probable.	Alt.
248.3.c)	Estafa per ús fraudulent de targetes o xecs de viatge, en perjudici del titular o tercer.	Improbable.	Alt.
251.1.	Realitzar actes de disposició, sense tenir un dret per fer-ho.	Probable.	Alt.
251.2.	Realitzar actes de disposició, ocultant càrregues o gravàmens.	Probable.	Alt.
257.1.1.	Alçament de béns.	Probable.	Alt.
257.1.2.	Dificultar amb actes de disposició patrimonial l'efectivitat d'un procediment judicial instat pel creditor.	Probable.	Alt.
257.2.	Intentar eludir responsabilitats civils com a conseqüència de la comissió de delictes.	Improbable.	Alt.
258.	Aportar una relació de béns incompleta o falsejada en un procediment d'execució.	Probable.	Baix.
258.bis.	Fer ús de béns embargats per l'autoritat pública que hagin estat constituïts en dipòsit sense estar-hi autoritzats.	Improbable.	Baix.
259.	Insolvència punible en totes les modalitats.	Molt probable.	Greu.
264.	Danys informàtics, en totes les modalitats.	Probable.	Alt.
270.	Obtenir benefici de l'ús d'obres protegides amb drets d'autor sense autorització (programes informàtics)	Molt probable.	Alt.



273.	Utilitzar una patent sense consentiment del titular, amb fins industrials o comercials, o bé oferir-lo a tercers.	Improbable.	Alt.
274.1.	Fabricació o importació de productes falsificats o imitacions, o comercialitzar-los o distribuir-los.	Improbable.	Alt.
274.2.	Prestar serveis o desenvolupar activitats per als quals el dret de propietat industrial estigui registrat.	Improbable.	Alt.
278.	Robatori informació empresarial.	Molt probable.	Alt.
279.	Revelar informació o secret empresarial, per qui tingués legalment o contractualment obligació de guardar reserva.	Probable.	Alt.
280.	El fet que, sabent l'origen il·lícit, però no havent participat en el seu descobriment, ha de fer conductes descrites a l'article 279.	Probable.	Alt.
282.	Publicitat falsa o enganyosa que pugui causar un perjudici.	Molt probable.	Alt.
284.2.	Difusió d'informació falsa, d'empreses o persones, destinada a alterar preus de serveis o productes al mercat.	Improbable.	Baix.
286.bis.1.	Corrupció als negocis. Obtenir un benefici per afavorir-ne un altre en una relació comercial.	Probable.	Alt.
286.bis.2.	Corrupció als negocis. Subornar una altra persona per obtenir un favor indegut en una relació comercial.	Probable.	Alt.
286.ter.	Corrompre, o intentar-ho, funcionaris públics referent a la realització d'activitats econòmiques internacionals.	Improbable.	Alt.
290.	Falsejar comptes anuals o altres documents que reflecteixin la situació jurídica i econòmica de l'entitat.	Probable.	Alt.
291.	Imposar acords abusius feia socis minoritaris a la Junta d'accionistes.	Improbable.	Alt.
293.	Impedir a un soci de l'entitat dret d'informació, participació en la gestió o control de l'activitat.	Improbable.	Alt.
294.	Negar o impedir actuacions d'entitats o òrgans inspectors, per part dels administradors.	Improbable.	Alt.
301.1.	Adquirir, posseir, utilitzar, convertir o transmetre béns d'origen delictiu.	Improbable.	Baix.



301.2.	Amagar l'origen o la destinació de béns d'origen delictiu.	Improbable.	Baix.
304.bis.	Finançament il·legal de partits polítics.	Improbable.	Alt.
305.	Frau fiscal contra Agència Tributària.	Probable.	Greu.
306.	Frau contra la Unió Europea. Accedir a fons europeus falsejant informació, o donar una destinació diferent a aquests fons.	Probable.	Greu.
307.	Frau contra la Seguretat Social.	Probable.	Greu.
307.ter.	Provocar error per obtenir prestacions socials, o allargar les que es tingué dret de manera indeguda.	Probable.	Alt.
308.1.	Falsejar dades per accedir a fons de les administracions públiques.	Probable.	Alt.
308.2.	Donar una destinació diferent a fons públics.	Probable.	Alt.
310.a.	No portar la comptabilitat obligada estant en estimació directa.	Probable.	Greu.
310.b.	Doble comptabilitat.	Probable.	Greu.
310.c.	Amagar o falsejar comptes.	Probable.	Greu.
310.d.	Simulació d'operacions comptables.	Probable.	Greu.
311.1.	Perjudicar, suprimir drets als treballadors que tinguin legalment reconeguts, utilitzant l'engany o l'abús.	Molt probable.	Greu.
311.2.	No donar d'alta a una pluralitat de treballadors al règim de la Seguretat Social, segons varem descrits a l'article.	Improbable.	Greu.
311.4.	Utilitzar la violència o la intimidació en les conductes assenyalades als dos articles anteriors.	Molt probable.	Greu.
311.bis.	Donar ocupació, de forma reiterada, a ciutadans estrangers sense permís de treball, o empri menors d'edat sense permís de treball.	Improbable.	Baix.
312.	Trànsit il·legal de mà dobra.	Improbable.	Alt.
314.	Produir una greu discriminació per qualsevol motiu.	Molt probable.	Alt.
315.1.	Impedir o limitar la llibertat sindical o el dret de vaga.	Probable.	Baix.
315.2.	Impedir o limitar la llibertat sindical o el dret de vaga, utilitzant la coacció.	Probable.	Alt.
316.	No facilitar mesures adequades de protecció als treballadors, en l'exercici de la seva activitat.	Probable.	Alt.



325.	Provocar o fer emissions o abocaments que puguin danyar la naturalesa.	Improbable.	Alt.
348.	Fabricar, manipular, transportar, tenir o comercialitzar substàncies inflamables, corrosives, o tòxiques, incomplint la normativa corresponent.	Molt probable.	Alt.
424.1.	Promoure el suborn d'un funcionari públic perquè realitzi un acte beneficiós per a un tercer, de manera indeguda (suborn).	Molt probable.	Alt.
429.	Influir en un funcionari fent servir una relació personal per aconseguir un benefici.	Molt probable.	Alt.
510.	Fomentar o promoure la discriminació per qualsevol motiu.	Molt probable.	Alt.
576.	Finançament del terrorisme.	Improbable.	Greu.

En aquesta taula ens hem dedicat a definir i avaluar aquells riscos penals que podrien arribar a donar-se a Mullor, tot i que és una taula dinàmica i es pot ampliar amb el temps, nous canvis legals o noves activitats desenvolupades per l'empresa, considerem que els riscos penals que falten a la taula difícilment es podrien produir a Mullor en l'actualitat o el futur proper, existint un risc pràcticament nul.

Adjuntem al següent enllaç la vigent Llei Orgànica del Codi Penal per a la seva consulta completa, o per ampliar la informació definida:

<https://www.boe.es/buscar/act.php?id=BOE-A-1995-25444> .

Hem de remarcar que algun dels articles a què fem referència a la taula, no són atribuïbles a una persona jurídica, sobretot el cas de delictes contra els treballadors.

Tot i això atès que l'activitat empresarial que desenvolupa Mullor està basada en la prestació de serveis desenvolupats per persones, creiem que també incorporar delictes contra les persones per conscienciar tota la companyia i donar-li la importància capital que per a nosaltres té a nivell de valors. I en conseqüència també els afegim a les tasques de prevenció que incorporarem al present pla.

3.2. Mapa de processos

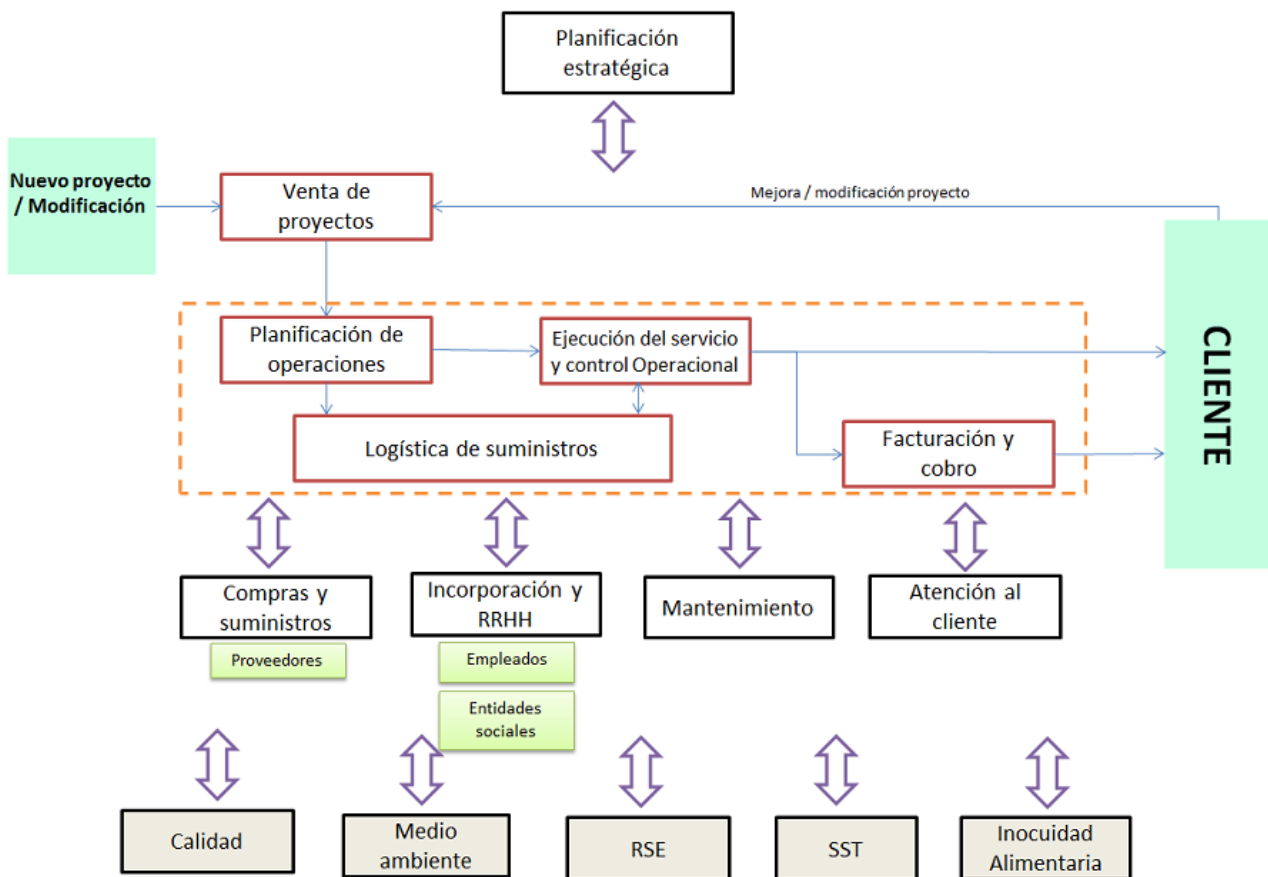
El mapa de processos ens permet representar tots els processos que realitza l'empresa per dur a terme les activitats que en permeten el funcionament, i entre altres coses, ens ajuda a conèixer i entendre el funcionament i la manera de treballar que té una empresa per al desenvolupament de les activitats.

En aquest mapa es visualitzen les relacions entre els diferents processos de Mullor, tant a nivell intern

com a extern; qui intervén en cada procés per poder executar amb garanties activitats de neteja i serveis generals per a cadascun dels clients que confien en els nostres serveis. Veiem com cada procés s'ha de relacionar amb un altre per aconseguir que tot funcioni correctament, ja que de manera independent no ho podrien fer.

El mapa de processos que mostrem a continuació ve definit perfectament al manual integrat de Mullor, al seu apartat "Sistema de Gestió". Hi vénen detallats els processos i els responsables dels mateixos:

- Planificació estratègica.
- Venda de projectes.
- Planificació doperacions.
- Execució del servei i logística.
- Facturació i cobrament.
- Compres.
- RRHH.
- Manteniment.
- Atenció al client.
- Sistema de gestió.





3.3. Mecanismes de control

Actualment, Mullor compta amb una varietat de protocols, orientats a articular i millorar el flux de treball fruit del desenvolupament de les nostres activitats comercials. Juntament amb aquests protocols, engegarem mecanismes que ajuden a millorar la responsabilitat social corporativa de l'empresa, així com altres que ens ajuden a prendre consciència del que és Mullor, de la seva missió, de la seva visió i dels seus valors. Ressaltarem les diferents normes ISO amb què actualment comptem i que van en aquesta línia:

- ISO 14001. Sistemes de gestió ambiental.
- ISO 9001. Sistemes de gestió de qualitat.
- ISO 22000. Sistemes de Seguretat Alimentària.
- ISO 45001. Sistemes de Seguretat i Salut en el Treball.



A més, comptem amb els següents protocols, normes o mecanismes que ens permeten controlar el compliment del present pla de prevenció:

- Manual integrat de l'empresa. Aquest manual es troba completament relacionat amb les diferents normes ISO a què fem esment en matèria de qualitat, medi ambient i seguretat i salut laboral. Del manual integrat de l'empresa procedeix el mapa de processos que descrivim al punt 3.2. Si actualitzeu el manual integrat de l'empresa es revisarà el Pla de Compliance.
- Document de política d'empresa. En aquest document es defineix la missió, la visió i els valors de Mullor. Defineix els principis de l'empresa, adquirint el compromís de complir-los i fer-los complir. S'hi especifica el comportament que s'espera de tot empleat de Mullor amb els seus clients, tant interns com externs, entre altres coses.
- Codi ètic de l'empresa. Aquest document suposa el compromís de Mullor, i tots els seus membres, amb la correcta ètica en les activitats que duem a terme, és a dir, amb la responsabilitat corporativa, el compliment de la legislació vigent o de la normativa interna. Parlem de valors com la transparència, la professionalitat, l'honestedat, en aquelles activitats que fem diàriament. Aquest document, i allò que persegueix, està estretament relacionat amb la Política d'empresa, de manera que utilitzarem un sol document per referir-nos a Codi Ètic i Política d'Empresa.
- Pla d'igualtat. És el document orientat a assolir la igualtat de tracte entre home i dones, la igualtat de gènere. Simplement, és el nostre deure eliminar qualsevol mena de discriminació o desigualtat per raó de sexe. Al nostre Pla d'igualtat, hi afegirem un diagnòstic actual de gènere i igualtat d'oportunitats entre dones i homes que es produeix a Mullor.
- Comissió d'igualtat. És l'organisme present a Mullor que s'encarrega de complir el Pla d'igualtat.
- Pla de prevenció de riscos laborals. Document en què es defineix el sistema de prevenció de riscos laborals de Mullor.
- Protocol de prevenció d'assetjament laboral. Document que té per objectiu evitar situacions d'assetjament sexual, assetjament per raó de sexe o assetjament psicològic. Per fer-ho, s'estableixen les mesures que s'han de prendre en diferents situacions.
- Auditoria anual de comptes. Document d'auditoria anual que fa Mullor.
- Normes d'ús de sistemes informàtics. És el document que regula la manera com hem d'utilitzar l'equipament informàtic i de comunicacions, el propietari del qual és Mullor .
- Adhesió al pacte global de responsabilitat social corporativa. Pacte Nacions Unides.



- Certificació ISO 14001. Sistemes de gestió ambiental.
- Certificació ISO 9001. Sistemes de gestió de qualitat.
- Certificació ISO 22000. Sistemes de Seguretat Alimentària.
- Certificació ISO 45001. Sistemes de Seguretat i Salut en el Treball.
- Document delimitant l'ús de la informació i dels sistemes informàtics per part dels empleats de Mullor. Aquí, s'englobarien determinats riscos com a revelació de secrets, danys informàtics, delictes contra la propietat industrial o de mercat.
- Manual Llei Orgànica Protecció de Dades (LOPD).
- Procediment intern en què es detallarà la forma en què participem en diferents subhastes o concursos públics. Per exemple, aquest procediment intentarà evitar determinats riscos com a alteracions de preus en concursos públics.
- Document de Política anticorrupció.
- Document d'adhesió per a proveïdors de la normativa de l'empresa i compliment de la legalitat vigent (en relació amb l'article 33 de la LO 10/1995).
- Sistema SII (Subministrament immediat d'informació). Sistema de tramitació de l'IVA, per a la gestió electrònica dels llibres registre de l'impost sobre el valor afegit.
- Registre electrònic d'empreses licitadores (RELI). Registre electrònic que conté dades i documents relatius a la personalitat jurídica, capacitat, representació i solvència d'empreses que volen contractar amb les administracions i les entitats del sector públic a Catalunya.
- Sistema RED. Servei electrònic que permet el contacte directe i l'intercanvi d'informació i documents entre empresa i Tresoreria General de la Seguretat Social.

Tots aquests documents, protocols i mecanismes, conformen les mesures establertes per prevenir o mitigar la possible comissió de conductes contràries a la normativa vigent a l'empresa.

3.4. Matriu de riscos penals

Quant a l'anàlisi de riscos penals, un cop avaluats i classificats els diferents riscos que podrien donar-se a Mullor, revisat respecte als processos existents i verificat els protocols, mecanismes i documents de què disposem per evitar que els riscos arribin a materialitzar-se (o en el cas de materialitzar-se,



minimitzar-ne les conseqüències en la mesura del possible) s'ha desenvolupat la matriu de riscos penals de Mullor que reflecteix les circumstàncies que ens envolten en el nostre dia a dia.

La matriu de riscos és el punt clau per dur a terme una correcta gestió de riscos/compliance ja que analitzem, avaluem, quantifiquem i s'estableixen per a cadascun dels mecanismes de control per a cadascun dels riscos concrets que es poden produir a Mullor .

La matriu de riscos penals compta amb la informació següent per a cada risc

Risc: Descripció del risc.

Article: recollim l'article del Codi Penal vigent (Llei orgànica 10/1995, amb la darrera reforma Llei orgànica 1/2015) que es correspon amb el delicte descrit.

Exemple: Casos il·lustratius del risc a prevenir.

Processos : Processos interns en els quals es valora la possible ocurrència o participació.

Control : Mecanismes de control existents per a la prevenció d'aquest risc específic.



RISC	ARTICL E	EXEMPLE	PROCESSOS	CONTROL
Assetjament laboral	173.1.	“ Mobbing ”: Assetjament laboral o assetjament moral a la feina.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ RRHH 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Protocol d'assetjament laboral i codi ètic.
Revelació secrets i dret intimitat	197	Apoderament, modificació, ús o revelació de dades, secrets, comunicacions o imatges sense autorització.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Planificació doperacions. ▪ Compres. ▪ RRHH. ▪ Atenció al client. ▪ Venda de projectes. ▪ Facturació i cobrament. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Manual LOPD. ▪ Document de normes dús adequat de sistemes informàtics per part de tot usuari.
Estafa	248	Enganyar amb ànim de lucre per produir errors en una altra persona o organització, induint-la a fer un acte de disposició contra si mateixa o un tercer.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Compres. ▪ Vendes de projectes. ▪ Execució del servei i logística. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Codi ètic. ▪ Política dempresa. ▪ Auditoria anual de comptes.
Realitzar actes disposició sense permís per fer-ho	251	Alienar, gravar o arrendar un bé moble o immoble sobre el qual no es té facultat de disposició.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Facturació i cobrament. ▪ Execució del servei i logística. ▪ Compres. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Codi ètic. ▪ Política dempresa. ▪ Auditoria anual de comptes.
Alçament de béns	257-258	Alçament de béns, perjudicant creditors, fer actes de disposició patrimonial per dilatar un embargament o procediment, presentar una relació incompleta de béns en un procediment d'execució, o fer ús, sense autorització, de béns embargats que estiguin constituïts en dipòsit.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Facturació i cobraments. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Auditoria anual de comptes. ▪ Codi ètic.



Insolvència punible	259	Portar una doble comptabilitat, o no complir el deure legal de portar comptabilitat.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Facturació i cobraments. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Auditoria anual de comptes. ▪ Política d'empresa.
Alterar preus en subhastes públiques	262	En un concurs públic, pactar preus amb altres participants amb la intenció d'adjudicar-ho. Amençar o oferir suborns a altres participants, o possibles participants, per obtenir un benefici al concurs públic.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Venda de projectes. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Document intern amb el procediment per participar en concursos públics. ▪ Codi ètic. ▪ Política d'empresa. ▪ Document de política anticorrupció.
Danys informàtics	264	Danyar, esborrar, alterar programes informàtics o documents electrònics propis i aliens.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Execució del servei i logística. ▪ Sistema de gestió. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Document delimitant l'ús de la informació i dels sistemes informàtics per part dels empleats de Mullor.
Delictes contra propietat industrial i intel·lectual	270	Ús de programari il·legal.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Execució del servei i control operacional. ▪ Sistema de gestió. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Document delimitant l'ús de la informació i dels sistemes informàtics per part dels empleats de Mullor.
Robatori d'informació empresarial, delictes contra el mercat	278-280	Robatori d'informació empresarial, descobrir un secret d'empresa.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Tots aquells processos, interns i externs, que tinguen relació amb dades subjectes a LOPD. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Document delimitant l'ús de la informació i dels sistemes informàtics per part dels empleats de Mullor. ▪ Codi ètic. ▪ Política d'empresa.



Publicitat falsa o enganyosa	282-284	Oferir publicitat enganyosa de serveis o productes. Difusió d'informació falsa d'altres empreses, destinada a alterar preus de serveis al mercat.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Venda de projectes. ▪ Planificació doperacions. ▪ Compres. ▪ Manteniment. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Codi ètic. ▪ Política d'empresa
Corrupció als negocis	286 bis i següents	Oferir o acceptar suborns per beneficiar tercers davant d'altres, o per benefici propi. Corrompre, o intentar-ho, un funcionari públic per aconseguir algun tipus de benefici.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Vendes de projectes. ▪ Execució del servei i control operacional. ▪ RRHH. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Codi ètic. ▪ Política d'empresa. ▪ Sistema SII ▪ Auditoria anual de comptes.
Falsejar comptes	290	Falsejar comptes anuals o altres documents per causar un perjudici econòmic a l'empresa, als seus socis oa un tercer.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Venda de projectes. ▪ Facturació i cobrament. ▪ Compres. ▪ Manteniment. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Codi ètic. ▪ Política d'empresa. ▪ Auditoria anual de comptes. ▪ Sistema SII
Imposició acords abusius a socis de l'empresa	291 i 292	Aprofitar-se d'una situació majoritària a la Junta d'accionistes per imposar acords abusius sobre altres socis minoritaris.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Planificació estratègica. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Codi ètic. ▪ Política d'empresa. ▪ Auditoria anual de comptes.
Dret informació socis de l'empresa	293	Impedir a un soci de l'empresa el dret dinformació.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Planificació estratègica. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Codi ètic. ▪ Política d'empresa. ▪ Auditoria anual de comptes ▪ Manteniment Reli
Dificultar actuacions inspectores	294	Negar o impedir actuacions inspectores o de supervisió, per part de l'Administració pública.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Facturació i cobraments. ▪ Execució del servei i logística. ▪ RRHH. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Codi ètic. ▪ Política d'empresa. ▪ Auditoria de clients ▪ Sistema SII
Blanqueig de capitals	301	Adquirir, posseir, utilitzar, convertir, transmetre béns l'origen	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Facturació i cobrament. ▪ Sistema de gestió. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Codi ètic. ▪ Política d'empresa. ▪ Política anticorrupció.



		<p>dels quals prové d'activitats delictives.</p> <p>Ocultar la destinació o la naturalesa d'aquests béns.</p> <p>Incomplir les obligacions en matèria de prevenció de blanqueig de capitals i finançament del terrorisme.</p>		<ul style="list-style-type: none"> ▪ Auditoria anual de comptes. ▪ Manteniment Reli ▪ Auditoria de clients. ▪ Sistema SII
Finançament il·legal de partits polítics	304 bis	Realitzar donacions o aportacions destinades a un partit polític.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Facturació i cobrament. ▪ Manteniment. ▪ Sistema de gestió. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Codi ètic. ▪ Política d'empresa. ▪ Auditoria anual de comptes. ▪ Sistema SII
Frau fiscal contra la Seguretat Social	305-308	Facilitar el cobrament de prestacions indegudes a tercers, impagament a les quotes de la Seguretat Social, impagament d'impostos o retencions, o aplicar reduccions indegudes, frau fiscal contra l'Administració pública, frau en subvencions.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Venda de projectes. ▪ Facturació i cobrament. ▪ RRHH. ▪ Manteniment. ▪ Sistema de gestió. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Codi ètic. ▪ Política d'empresa. ▪ Auditoria anual de comptes. ▪ Document procediment intern al ▪ que es detalla la forma en què ▪ participem en subhastes o concursos públics. ▪ Manteniment Reli ▪ Auditoria de clients ▪ Sistema SII
Delicte comptable	310	Falsejar els comptes o deixar d'anotar operacions comptables, incomplir l'obligació de portar comptabilitat, portar comptabilitat doble o simular operacions.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Facturació i cobrament. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Codi ètic. ▪ Política d'empresa. ▪ Auditoria anual de comptes. ▪ Sistema SII



Delicte contra drets dels treballadors	311	Perjudicar, suprimir, drets reconeguts legalment, no donar d'alta en el règim de la Seguretat Social una pluralitat determinada de treballadors, dur a terme aquestes accions amb violència o intimidació, donar ocupació a ciutadans estrangers sense permís de treball, o donar feina a menors d'edat sense permís.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ RRHH. ▪ Execució del servei i logística. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Codi ètic. ▪ Política d'empresa. ▪ Convenis col·lectius aplicables. ▪ Legislació laboral vigent. ▪ Auditoria anual de comptes. ▪ Representació i diàleg Sindical ▪ Estat d'informació no financera ▪ Sistema SII
Trànsit de mà d'obra	312	Contractar mà d'obra de manera il·legal, o enganyar persones amb condicions que suprimeixin o restringeixin drets reconeguts legalment.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ RRHH. ▪ Execució del servei i logística. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Codi ètic. ▪ Política d'empresa. ▪ Convenis col·lectius aplicables. ▪ Legislació laboral vigent. ▪ Representació i diàleg Sindical
Discriminació per qualsevol motiu	314	Discriminar una persona per qualsevol motiu, causant-li un mal.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ RRHH. ▪ Execució del servei i logística. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Codi ètic. ▪ Política d'empresa. ▪ Convenis col·lectius aplicables. ▪ Legislació laboral vigent. ▪ Representació i diàleg Sindical ▪ Estat d'informació no financera
Impedir o limitar dret a	315	Impedir o limitar el dret a vaga o llibertat sindical, fent servir	<ul style="list-style-type: none"> ▪ RRHH. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Codi ètic. ▪ Política d'empresa.



vaga i llibertat sindical		l'engany o abusant de situacions de necessitat.	<ul style="list-style-type: none"> Execució del servei i logística. 	<ul style="list-style-type: none"> Convenis col·lectius aplicables. Legislació laboral vigent.
No facilitar els EPI necessaris	316	No facilitar els equips de protecció adequats, les mesures de seguretat o d'higiene adequades per al desenvolupament de la feina, no complint les normes de prevenció de riscos laborals.	<ul style="list-style-type: none"> RRHH. Execució del servei i logística. 	<ul style="list-style-type: none"> Codi ètic. Política d'empresa. Convenis col·lectius aplicables. Legislació laboral vigent. Representació i diàleg Sindical
Provocar danys a la natura	325-328	Provocar o realitzar, directament o indirectament, danys a la naturalesa (qualitat de l'aire, aigües, sòl, animals o plantes) com a conseqüència del desenvolupament de l'activitat comercial.	<ul style="list-style-type: none"> Execució del servei i logística. Compres. Manteniment. 	<ul style="list-style-type: none"> Codi ètic. Política d'empresa. ISO 14001 Representació i diàleg Sindical Estat d'informació no financera
Delictes derivats de substàncies tòxiques, inflamables o corrosives	348	Fabricar, manipular, transportar, posseir o comercialitzar substàncies inflamables, corrosives, tòxiques... que puguin causar danys, contravenint la normativa de seguretat.	<ul style="list-style-type: none"> Execució del servei i logística. Compres. 	<ul style="list-style-type: none"> ISO 14001 Representació i diàleg Sindical
Suborn	424	Subornar, o intentar-ho, un funcionari públic per fer o ometre un acte relacionat amb el càrrec que ocupa (per exemple, en subvencions, subhastes públiques).	<ul style="list-style-type: none"> Venda de projectes. RRHH 	<ul style="list-style-type: none"> Codi ètic. Política d'empresa.
Trànsit d'influències	429	Utilitzar una influència empresarial, pública o personal, per influir en decisions d'un funcionari públic	<ul style="list-style-type: none"> Venda de projectes. Planificació estratègica. 	<ul style="list-style-type: none"> Codi ètic, Política d'empresa.



		que busquin un benefici propi, o per a un tercer determinat.		
Discriminació	510	Discriminació, per qualsevol motiu (raça, ideologia, religió, sexe, discapacitat...).	<ul style="list-style-type: none"> ▪ RRHH 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Codi ètic. ▪ Política d'empresa. ▪ Representació i diàleg Sindical ▪ Estat d'informació no financera
Finançament del terrorisme	576	Demandar, adquirir, posseir, utilitzar, convertir, transmetre o realitzar qualsevol activitat amb béns o valors de qualsevol cas sabent que aquests seran utilitzats per cometre actes terroristes.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Facturació i cobrament. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Auditoria anual de comptes. ▪ Codi ètic. ▪ Política d'empresa. ▪ Sistema SII

4. SUPERVISIÓ I DIFUSIÓ DEL MODEL O

4.1 Supervisió i control del model

Per assegurar el funcionament correcte del pla de compliance de Mullor, és imprescindible establir una supervisió i control de forma continuada. Per això, s'han creat dos organismes:

- **Òrgan de Control:**

És l'encarregat de realitzar el control del pla, així com fer-ne les actualitzacions necessàries. Aquest òrgan vetllarà pel compliment de les polítiques i procediments que apareixen al pla de compliance. Per portar el control i supervisió es basa en eines com ara el canal de denúncies habilitat.

Formen part de l'Òrgan de Control persones responsables de Finances, Control de Gestió, Qualitat, RRHH i Sistemes.

D'aquests, **el responsable de Compliance** (“ Compliance Officer ”) és el responsable de Control de Gestió.

- **Òrgan de Resposta:**

És l'encarregat de prendre les decisions oportunes en cas que un risc penal es materialitzi a l'empresa. Es basarà en els informes proporcionats des de l'Òrgan de Control. Aquest Òrgan de resposta recau sobre la Direcció General de l'empresa i es pot assessorar tant de forma interna com externa.

4.2 Difusió i actualització del model

El pla de compliance estarà disponible mitjançant un enllaç a la pàgina web de l'empresa, perquè pugui ser consultat pels empleats i tercers, amb relació comercial o no, en tot moment.

El pla es revisa per l'Òrgan de Control una vegada a l'any, i s'actualitzarà si cal en cada revisió. A l'actualització es tindran en compte els canvis normatius, canvis productius a l'empresa, o altres que poguessin ser d'interès. També es revisarà quan:

- Es produeixen canvis rellevants a Mullor, a nivell organitzatiu, com les activitats econòmiques que desenvolupa Mullor, o canvis substancials als mercats on operem.
- Es produeixen canvis al nostre entorn, principalment canvis polítics o normatius.
- S'hagi produït algun incompliment s'haurà de comprovar si el pla funciona correctament o hi havia alguna mancança millorable.

5. CANAL DE DENÚNCIES, CANAL ÈTIC

5.1 Objectiu

El canal de denúncies, ètic, és el procediment de comunicació que permet als empleats o externs comunicar a l'empresa qualsevol incompliment, proporcionant la informació necessària sobre la possible comissió d'un delictes o materialització d'un risc. Les principals característiques del canal ètic o de denúncies seran les següents:

- **Integrat als processos de Mullor.**
- **Senzillesa per al denunciador o comunicant.**
La denúncia és l'inici de l'activitat instructora per part de l'òrgan de control, per tal d'esbrinar quanta informació sigui necessària per a la investigació en marxa.
- **Diverses vies d'accés.**
- **Divulgar l'existència del canal, i el seu objectiu.**
- **Fiabilitat de la informació.**
Pot ser necessari posar-se en contacte amb el denunciador (per això el procés és confidencial però no necessàriament sempre anònim) per poder realitzar la investigació o tenir informació fiable
- **Confidencialitat.**
La confidencialitat garanteix que la informació facilitada, així com les dades personals, són només accessibles a aquell personal autoritzat per accedir a aquesta informació i dades (Òrgan de Control). Subratllar que aquesta confidencialitat no implica, necessàriament, anonimats en tots els casos.

5.2 Comunicació de denúncies per ser investigades

El canal de denúncies permet que el pugui utilitzar qualsevol persona que tingui o hagi tingut algun tipus de relació amb l'empresa.

Per a l'adequada tramitació de la denúncia, s'hauran de fer constar les dades següents, de forma obligatòria:

- **Denunciador** : identificat amb nom i cognoms, número d'identitat.
- **Exposició** : Descripció dels fets o arguments que donin lloc a la denúncia.
- **Actor** : Persona o grup de persones respecte als fets de les quals es motiva la denúncia.



La via preferencial per efectuar la denúncia serà la comunicació escrita, ja que la resta de modes de comunicació pot generar problemes addicionals, pèrdua d'anonimat o riscos en la confidencialitat de les dades o pèrdua d'informació. Per això, les vies alternatives de comunicació no seran tan publicitades com l'escripta.

No obstant això, també es podran efectuar denúncies per altres maneres com

- el correu postal.
- la comunicació oral directa al superior jeràrquic.
- la comunicació directa amb el Compliance Officer de manera telefònica.

En cas que l'Òrgan de Control tingui coneixement de qualsevol denúncia, i que no hagi arribat pel canal habilitat per fer-ho, es portaran a terme igualment les oportunes investigacions i diligències.

Sempre, per part de l'Òrgan de Control, es garantirà la confidencialitat del denunciant, llevat que aquesta informació sigui requerida per l'autoritat competent, judicial o administrativa. En cas d'imperatiu legal, Mullor estarà obligada a facilitar la informació que se li requereixi.

Mai no hi podrà haver represàlies de cap mena cap a denunciants de bona fe. Si es donés el cas de denunciants que actuessin de mala fe contra un altre empleat, amb la finalitat de causar-li un perjudici, l'Òrgan de Control proposarà a l'Òrgan de Resposta que es prenguin les mesures disciplinàries més adequades segons la gravetat de la situació.

5.3 Tramitació de denúncies

La comunicació de la denúncia es remetrà, preferiblement per correu electrònic a l'Òrgan de Control, a etica@mullor.com

El Compliance Officer serà en primera persona el receptor únic de totes les denúncies, i en realitzarà el filtre prenent les decisions que corresponguin per determinar si alguna persona de l'Òrgan de Control no hauria de ser coneixedor de tal denúncia. Com per exemple en el cas que algun membre de l'Òrgan de Control s'inclogui a la denúncia o persones que directament en depenguin.

Un cop l'Òrgan de Control hagi rebut la denúncia, s'iniciarà la investigació corresponent, realitzant les verificacions i comprovacions necessàries.

En cas que el responsable de l'Òrgan de Resposta estigués inclòs a la denúncia, el Compliance Officer derivaria la investigació directament a l'Òrgan d'Administració de l'Empresa.



5.4 Protecció de dades

En tot moment, es garantirà la confidencialitat de la denúncia, sempre que se n'utilitzi el correu electrònic com a mitjà de comunicació, ja que la resta de les vies de comunicació, com hem dit anteriorment, no poden garantir la confidencialitat.

Les comunicacions realitzades generaran un expedient confidencial que es registrarà i identificarà per una referència, garantint allò previst quant a normativa de protecció de dades.

Totes les persones que formen part de l'Òrgan de Control, així com qualsevol altra persona que pogués participar en un procés de recerca té l'obligació de mantenir la deguda confidencialitat i mantenir en secret les dades i les informacions a què hagin tingut accés, podent, en cas contrari, ser sancionats. El tractament de la informació i dades subministrades estaran subjectes al que disposa l'article 5.1 de la Llei orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de protecció de dades.

Per consultar-lo podeu consultar el següent enllaç:

<mailto:https://www.boe.es/buscar/act.php?id=BOE-A-1999-23750>



6. DESIGNACIÓ ÒRGAN DE CONTROL I ÒRGAN DE RESPOSTA

A causa de la importància de l'Òrgan de Control i de l'Òrgan de Resposta, tot i que ja n'hem parlat al punt 4.1, detallarem alguns punts clau en el seu funcionament.

6.1 Òrgan de Control

Funcions de l'Òrgan de Control:

- **Coordinar:** els empleats en matèria de compliment normatiu.
- **Liderar:** la implantació i posterior seguiment del pla de compliance, minimitzant els riscos penals que poguessin afectar Mullor.
- **Vigilar:** el compliment del pla de compliance
- **Promoure:** i assegurar la realització suficient de cursos formatius i les reunions de coordinació suficients amb tots els òrgans de gestió de l'empresa.
- **Gestió:** del canal de denúncies.
- **Realitzar les instruccions:** quantes accions fossin necessàries per a les investigacions
- **Proposar accions:** per a l'òrgan de decisió, acompanyades de la informació més fiable per prendre les decisions més oportunes, d'acord amb la legislació vigent i el codi ètic de Mullor, si aquest és més restrictiu que la legislació.
- **Revisió:** del Pla i actualització del mateix al llarg del temps.

Contingut de les Propostes per a l'Òrgan de Decisió

- **Informació:** descriptiva de la denúncia, dates de recepció i dels fets. I dades aportades a la denúncia.
- **Mesures d'urgència:** dutes a terme pel mateix Òrgan de Control atenent a la urgència, oa desenvolupar en el cas que fos possible i necessari anticipar-les a l'Òrgan de Decisió amb motiu de la seva rellevància o implicació. Motius i efectes de les mateixes.
- **Objectivació de la denúncia:** anàlisi del contingut i valoració de la fiabilitat del denunciador i/o factibilitat de la informació aportada. Així mateix, integració dels riscos que podrien materialitzar-se o ja ho haguessin fet.
- **Valorar ajuda necessària :** si cal la participació de més experts interns o externs.
- **Proposta concreta:** d'actuació i resolucions a dur a terme. Contemplant si cal alternatives i motivacions d'aquestes alternatives.

Composició de l'Òrgan de Control



- **Com a membre de l'àrea de Finances:** Jordi Prunera
- **Com a membre de l'àrea de Qualitat:** Montse García
- **Com a membre d'Administració de Personal:** Susana Guerra
- **Com a membre de l'àrea d'IT:** Xavier Gutiérrez
- **Com a membre de l'Àrea de Control de Gestió:** Javier Teller

Fases de la gestió de les Denúncies.

- **Comunicació de la denúncia, mitjançant el canal de denúncies.**
- **Fase de recerca** classificada en tres tipus.
 - **Denúncia improcedent.**

En aquest cas, la denúncia podria no contenir dades bàsiques per a la tramitació, per la qual cosa no es podria instruir cap expedient, considerant-la improcedent. S'informaria el denunciador de les mancances de la denúncia perquè se solucionessin el més aviat possible.
 - **Denúncia no relacionada amb el canal de denúncies.**

En aquest cas, s'informarà el denunciador que la denúncia, amb la seva conformitat prèvia, es reenviarà a qui correspongui en funció de la seva naturalesa.
 - **Denúncia pertinent.**

S'accepta la denúncia formulada i comunica al denunciador l'inici de la instrucció de l'expedient.
Si cal més informació sobre la denúncia, es farà tot el possible per sol·licitar abans d'instruir l'expedient. En aquesta fase, generarem un primer informe.
- **Conclusions** estructurades en un informe que serà tramès a l'Òrgan de Resposta a partir de l'informe iniciat a la fase d'instrucció de l'expedient. Amb els continguts mínims següents:
 - Aspectes tècnics.
 - Antecedents de l'expedient.
 - Objecte de la investigació i finalitat.
 - Actuacions i aspectes analitzats.
 - Conclusions.
 - Proposició de mesures a prendre.
 - Gradació de les infraccions, d'acord amb la legislació laboral, el conveni col·lectiu aplicable i el codi ètic de Mullor.

6.2 Òrgan de Resposta

Funcions de l'Òrgan de Resposta



- **Resposta:** de Mullor SA davant la possible comissió d'una actuació il·lícita que afecti Mullor com a entitat jurídica, estant fonamentades a l'informe detallat facilitat per l'òrgan de control.

Composició de l'Òrgan de Resposta

- **Com a Director General:** Roger Polls