

# **Politica di *Compliance* Penale**

BORGES INTERNATIONAL GROUP S.L.U.

E RELATIVE FILIALI

Maggio 2018

Ultimo aggiornamento: Gennaio 2023

Informazioni importanti sul presente documento

Identificazione della Politica	<i>Politica di Compliance Penale</i>
Politica di applicazione globale o nazionale	Globale
Sezione del <i>Codice Etico</i> che sviluppa	Sezione 5 del <i>Codice Etico</i>
Sezione di altre Politiche che sviluppa	Nessuna
Norme che sostituisce	Nessuna
Norme che abroga	Nessuna
Norme relative	<i>Manuale di Prevenzione e di Risposta in caso di Reati</i>
Unità aziendale o funzione interessata	Tutte le unità aziendali e le funzioni di BORGES INTERNATIONAL GROUP S.L.U. e relative filiali
Personale interessato	Tutto il personale di BORGES INTERNATIONAL GROUP S.L.U. e relative filiali
Responsabile principale della sua vigilanza	<i>Organismo di Prevenzione Penale</i>
Data di approvazione	venerdì 25 maggio 2018
Data di applicazione	venerdì 25 maggio 2018

# Politica di *Compliance* Penale

## INDICE

1. Politica di *Compliance* Penale
2. Catalogo dei reati applicabili alle persone giuridiche
  - Reati connessi all'ottenimento o al traffico illegale di organi
  - Reati connessi alla tratta di persone
  - Reati commessi contro i diritti dei cittadini stranieri
  - Reati legati alla prostituzione, allo sfruttamento sessuale e alla corruzione di minorenni
  - Reati legati alla rivelazione e alla divulgazione di segreti
  - Reato di truffa
  - Reati di falsificazione di carte di credito, carte di debito e traveller's cheque
  - Reato di ostacolamento del processo di esecuzione
  - Reato di insolvenza fraudolenta
  - Reato di danni
  - Reati legati alla proprietà intellettuale
  - Reati legati alla proprietà industriale
  - Reati legati al mercato e ai consumatori
  - Reato di corruzione nell'ambito delle attività commerciali
  - Reato di subornazione
  - Reato di traffico di influenze illecite
  - Reato di riciclaggio di capitali/ricettazione
  - Reati di finanziamento del terrorismo
  - Reato di finanziamento illecito dei partiti politici
  - Reati contro il fisco e l'Istituto di previdenza sociale
  - Reati in materia di pianificazione territoriale e urbanistica
  - Reati contro le risorse naturali e l'ambiente
  - Reati in materia di impiego dell'energia nucleare e di radiazioni ionizzanti
  - Reati causati da esplosivi e altri agenti
  - Reati contro la salute pubblica
  - Reato di falsificazione di monete e valori di bollo
  - Reati commessi nell'esercizio dei diritti fondamentali e delle libertà pubbliche garantite dalla costituzione spagnola
  - Reato di contrabbando
3. Organismo di Prevenzione Penale
4. Comunicazioni e Canale di Segnalazione

# 1. Politica di Compliance Penale di BORGES INTERNATIONAL GROUP S.L.U. e relative filiali

## a) Ambito di applicazione

La presente *Politica di Compliance Penale* (di seguito, la “*Politica*”) è applicabile a BORGES INTERNATIONAL GROUP S.L.U. (di seguito, citato indistintamente come “**BIG**” o la “**Organizzazione**”) nonché ai suoi enti dipendenti che, per decisione del proprio organo direttivo, hanno aderito alla stessa e che costituiscono il *Perimetro* di *BIG* ai fini di questo testo.

## b) Definizioni

A fini esplicativi, vengono fornite le seguenti definizioni che permetteranno di conoscere l’ambito della presente *Politica*:

- i. BIG*: farà riferimento all’Organizzazione e alle sue filiali.
- ii. Perimetro*: sono le società o gli enti dipendenti da *BIG* che aderiscono alla presente *Politica*.
- iii. Personale*: si riferisce a tutte le persone che lavorano all’interno di *BIG*, inclusi i lavoratori temporanei e coloro che forniscono i propri servizi tramite le Agenzie per il Lavoro (APL). Sono compresi in questa definizione anche i lavoratori degli enti che compongono il *Perimetro* di *BIG*.
- iv. Soggetti Associati*: sono le persone fisiche o giuridiche che sono abitualmente in rapporti con *BIG* e con il suo *Perimetro*. A titolo d’informazione e senza carattere limitativo, sono inclusi sia i dipendenti di tali terze parti che gli imprenditori (individuali o sociali) con cui *BIG* mantiene rapporti commerciali di qualsiasi tipo, compresi, tra gli altri, i rapporti con intermediari, consulenti esterni o persone fisiche o giuridiche assunti da *BIG* per la consegna di beni o la prestazione di servizi.
- v. Politica di Compliance Penale*: è l’insieme delle disposizioni contenute nel presente testo, che viene occasionalmente denominato la “*Politica*”.
- vi. Manuale di Prevenzione e di Risposta in caso di Reati*: è il testo che sviluppa le misure organizzative e le procedure orientate a rendere efficace la *Politica di Compliance Penale*.
- vii. Modello di Prevenzione Penale*: sono i documenti definiti nelle sezioni (v) e (vi) precedenti, che costituiscono la base fondamentale delle misure adottate da *BIG* per la prevenzione dei reati che avvengono internamente e nel suo *Perimetro*.

### c) Oggetto della Politica

Questa *Politica* sviluppa quanto stabilito nel *Codice Etico* applicabile a *BIG* e, di conseguenza, fa riferimento ai suoi valori etici, confermando **la ferma volontà di *BIG* di mantenere una condotta rispettosa nei confronti delle norme e degli standard etici** e definendo, a tal fine, il suo quadro dei **principi di osservanza in materia penale**.

### d) Condotte di rischio

Questa *Politica* descrive in modo sommario le diverse figure penali che, ai sensi dell'articolo 31 bis del Codice Penale spagnolo, possono essere imputabili alle persone giuridiche in Spagna.

Le condotte di rischio descritte nella *Politica* e, per estensione, la responsabilità penale delle persone giuridiche secondo la normativa penale spagnola avranno luogo per i reati commessi in nome o per conto delle stesse, e a loro vantaggio diretto o indiretto, dai propri **rappresentanti legali e amministratori di fatto o di diritto**, nei casi previsti dal Codice Penale spagnolo.

Tuttavia, le persone giuridiche sono penalmente responsabili anche per i reati commessi, nell'esercizio delle attività sociali e per conto e a vantaggio diretto o indiretto delle stesse, da parte di chi, essendo soggetto all'autorità dei rappresentanti legali e degli amministratori di fatto o di diritto di *BIG* non sia stato controllato debitamente, date le circostanze specifiche del caso.

Pertanto, in conformità con quanto esposto precedentemente e in base a criteri di proporzionalità, la presente *Politica* viene estesa a tutte i *Soggetti Associati* a *BIG*, purché le circostanze specifiche lo consentano, al fine di garantire in tal modo che si rispetti la Legge e che si agisca con la dovuta diligenza.

## 2. Catalogo dei reati applicabili alle persone giuridiche

Di seguito vengono trattate **brevemente** le diverse figure penali di cui *qualsiasi persona giuridica* potrebbe essere responsabile. Quest'analisi non è dettagliata né esaustiva, **perché possono esistere altri modi per commettere i tipi di reato esposti** che sono riassunti nella presente *Politica*.

Non viene riportato in modo integrale né completo il contenuto delle diverse norme del Codice Penale spagnolo potenzialmente imputabili a BIG, **in quanto ogni persona è tenuta a conoscere adeguatamente le leggi e il loro adempimento**.

Inoltre, è necessario tenere presente che le persone giuridiche non risponderanno soltanto per le azioni o le omissioni verificatesi in Spagna, ma **anche per quanto accaduto in qualsiasi altro paese se ricorrono determinate condizioni**.

Infine, è opportuno considerare che **il concetto di 'vantaggio' per la società deve essere interpretato in senso ampio**, perché lo stesso può essere sia **diretto** (inteso come un eventuale guadagno per la persona giuridica) che **indiretto** (inteso come il risparmio, l'assenza o l'inesistenza di un costo che avrebbe dovuto sostenere la persona giuridica per **adempiere i doveri di supervisione, vigilanza e controllo delle proprie attività, date le circostanze specifiche del caso**).

## Reati connessi all'ottenimento o al traffico illegale di organi

### a) Condotte punibili

Ai sensi dell'articolo 156 bis del Codice Penale spagnolo, si classifica come reato la commissione di condotte che promuovano, favoriscano, agevolino o pubblicizzino il conseguimento o il traffico illegale di organi umani altrui o il loro trapianto.

### b) Informazioni aggiuntive

In questo senso, possono esistere società che, in base alla propria attività e senza che la stessa sia necessariamente collegata in modo diretto al conseguimento o al traffico legale di organi umani (come nel caso di una clinica o di un ospedale), potrebbero presentare un rischio settoriale di partecipare a pratiche che rientrano nel suddetto reato, dal momento che pubblicizzare l'attività, il trasporto o la conservazione illegale di questo tipo di merci sarebbe sufficiente a far rispondere penalmente la società per tale condotta (ad esempio utilizzando i mezzi aziendali per il trasporto degli organi, pubblicizzando che in determinati paesi si possono ottenere organi umani, etc.).

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG devono prestare attenzione alle condotte sospette che potrebbero implicare il compimento delle attività indicate o la partecipazione a esse, evitando in modo particolare che le risorse di BIG o quelle subappaltate per la prestazione dei servizi vengano utilizzate per agevolare il commercio o il trasporto illecito di organi umani.

A tal riguardo, il *Personale* e i *Soggetti Associati* sono tenuti al rispetto della normativa specifica ("Codice di condotta per i fornitori", "Principi etici dei fornitori e dei collaboratori e canale etico" e "Procedura di omologazione e di valutazione dei fornitori") di BIG al fine di ridurre al minimo qualsiasi rischio. In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reati connessi alla tratta di persone

### a) Condotte punibili

Attraverso questo tipo di reato applicabile alle persone giuridiche in Spagna, viene punita qualsiasi azione commessa in territorio spagnolo o al di fuori di esso inerente al conseguimento, al trasporto, al trasferimento, all'accoglienza, alla ricezione o all'alloggio di qualsiasi persona soggetta a lavori forzati, schiavitù, sfruttamento sessuale, rimozione dei propri organi corporei, celebrazione di matrimoni forzati o sfruttamento per la realizzazione di attività criminali.

### b) Informazioni aggiuntive

Su tali questioni le società in generale devono prestare particolare attenzione quando trattano con terzi che commettono pratiche scorrette o si trovano in paesi a rischio (cioè quelli in cui non vengono promossi né rispettati pienamente i Diritti Umani), stabilendo limiti contrattuali e controlli sufficienti a poter verificare che le strutture dei loro partner commerciali rispettino i parametri sanitari e di sicurezza in base ai principi e alle norme interne di BIG.

Pertanto, si tratta di una fattispecie di reato in cui acquisiscono un'importanza fondamentale il rispetto delle misure di controllo e di vigilanza, ma soprattutto il rispetto delle misure di selezione accurata e responsabile dei *Soggetti Associati* a BIG.

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* devono prestare attenzione alle condizioni lavorative delle persone sotto la loro responsabilità, cioè sia i propri dipendenti che coloro che operano sul mercato per conto di BIG, favorendo l'adempimento della normativa sul lavoro vigente in Spagna, soprattutto in termini di igiene, salubrità e sicurezza del luogo di lavoro, nonché il rispetto delle ore di lavoro e di riposo corrispondenti, il percepimento/pagamento degli stipendi conformi alla legge o impedendo la presenza di lavoratori minorenni (che non soddisfino i requisiti legali per poter lavorare).

In tal senso, è opportuno ribadire l'importanza di restare vigili nei confronti di quei soggetti che sono legati a BIG in modo ricorrente per evitare eventuali influenze negative dovute a cattive prassi di questi ultimi, indipendentemente dal fatto che si trovino in altri stati.

Allo stesso modo, il *Personale* e i *Soggetti Associati* sono tenuti a rispettare le direttive in materia di prevenzione dei rischi sul lavoro richieste da BIG e, in particolare, quanto previsto nel "Codice di condotta per i fornitori", nei "Principi etici dei fornitori e dei collaboratori e canale etico" e nella "Politica di Prevenzione dei Rischi sul Lavoro" al fine di ridurre al minimo qualsiasi rischio. In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.



## Reati commessi contro i diritti dei cittadini stranieri

### a) Condotte punibili

L'articolo 318 bis del Codice Penale spagnolo punisce gli atti di chiunque promuova o agevoli intenzionalmente il traffico illecito, il transito o l'immigrazione clandestina in territorio spagnolo di persone non appartenenti a uno Stato membro dell'UE, violando la legislazione in materia di ingresso o di transito di cittadini stranieri.

### b) Informazioni aggiuntive

Questo reato può essere connesso ai *Reati contro il fisco e l'Istituto di previdenza sociale* e a quelli di *tratta di persone*, dato che solitamente la promozione o l'agevolazione del traffico illecito di persone o dell'immigrazione clandestina comporta l'assunzione irregolare di tali persone ai fini del loro sfruttamento.

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati a BIG*

Il *Personale* e i *Soggetti Associati a BIG* devono essere particolarmente attenti e responsabili nel selezionare i soggetti terzi con cui instaura rapporti diretti o indiretti la società. Allo stesso modo, è necessario insistere su quei servizi che verranno prestati in modo ricorrente da terzi a BIG.

A tal riguardo, il *Personale* e i *Soggetti Associati* sono tenuti al rispetto della normativa specifica concernente il reato di tratta di esseri umani, nonché al rispetto della "Politica di selezione e assunzione del personale" di BIG, tutto questo al fine di ridurre al minimo qualsiasi rischio. In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reati legati alla prostituzione, allo sfruttamento sessuale e alla corruzione di minorenni

### a) Condotte punibili

Sebbene venga punito chiunque obblighi una persona maggiorenne ad esercitare la prostituzione o a rimanere in tale condizione (mediante la violenza, l'intimidazione, l'inganno o l'abuso di una situazione di necessità o di vulnerabilità della vittima), è necessario prestare particolare attenzione anche a chiunque commetta questo tipo di reato in qualità di **cooperatore necessario**.

Allo stesso modo, viene punita la partecipazione dei minori in tali attività sanzionando chiunque induca, promuova, favorisca o agevoli la prostituzione di una persona minorenni o incapace o commetta qualsiasi azione (incluso il possesso per uso personale) associata a materiale pornografico per la cui realizzazione sono stati utilizzati minori o disabili che necessitano di protezione speciale. **In questa modalità, l'aspetto tecnologico è di vitale importanza.**

### b) Informazioni aggiuntive

A tal riguardo e in merito all'eventuale responsabilità delle persone giuridiche nella commissione della fattispecie di reato, è necessario tenere conto di questa eventuale cooperazione (necessaria) sia da parte dell'Organizzazione che da parte delle persone che la compongono a titolo individuale. Pertanto, bisogna considerare che l'approvazione o la mancata disapprovazione della società riguardo all'assunzione di questo tipo di servizi da parte dei propri dipendenti o partner commerciali che agiscano per suo conto nell'ambito dei loro rapporti commerciali con terzi potrebbe già comportare, di per sé, una collaborazione necessaria della società nella fattispecie di reato.

A questo proposito e nei termini indicati nel *Reato di corruzione nell'ambito delle attività commerciali*, il fatto che tali attività si svolgano al di fuori dell'orario di lavoro o delle strutture di BIG o che siano finanziate a titolo individuale è del tutto irrilevante.

È altresì irrilevante che tali atti siano compiuti in Spagna o all'estero, perché il fatto che le attività collegate al reato di prostituzione possano essere socialmente accettate in alcuni paesi, nonostante la loro illegalità, non esime la persona giuridica e/o il dipendente, dirigente o collaboratore dal rispetto della normativa spagnola, che punisce espressamente tali condotte quando si verificano le circostanze previste nella sezione a). Pertanto, sarà necessario aumentare il livello di controllo e di vigilanza delle organizzazioni che svolgano attività in questi paesi.

Inoltre, bisogna prestare particolare attenzione all'eventuale utilizzo dei sistemi informatici forniti al personale della società per la realizzazione della propria attività, poiché il semplice possesso all'interno di computer o di altri dispositivi della società (tablet, telefoni cellulari, etc.) di materiale pornografico in cui compaiano minori o la sua diffusione tramite la posta elettronica aziendale potrebbe già implicare, di per sé, la responsabilità penale della persona giuridica se questa non ha adottato le misure di sicurezza necessarie a evitare la commissione del reato.

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG devono prestare attenzione ed evitare qualsiasi tipo di condotta che implichi il rischio di compimento di attività di prostituzione o di corruzione di minori o la partecipazione a esse, in particolare nell'ambito dello sviluppo di attività commerciali, festeggiamenti, eventi o mediante l'uso improprio delle risorse informatiche di BIG.

A tal fine, il *Personale* e i *Soggetti Associati* sono tenuti a rispettare i principi di integrità e onestà di BIG, garantendo il rispetto della sua normativa (ad esempio il "Codice di condotta per i fornitori", i "Principi etici dei fornitori e dei collaboratori e canale etico", il "Regolamento sui rimborsi e sulle spese di viaggio di BIG", la "Politica sull'uso dei sistemi informatici del personale di Borges International Group con accesso alle informazioni e sull'applicazione delle misure di sicurezza" e la "Politica sull'uso di Internet e della posta elettronica") nonché il corretto utilizzo dei beni e delle attrezzature dell'Organizzazione, il tutto al fine di ridurre al minimo qualsiasi rischio. In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reati legati alla rivelazione e alla divulgazione di segreti

### a) Condotte punibili

Gli articoli 197, 197 bis e 197 ter del Codice Penale spagnolo elencano le diverse condotte classificate come reato in materia di rivelazione e divulgazione di segreti e di violazione informatica.

Pertanto, in termini generali, vengono punite le azioni volte a divulgare i segreti o a violare la privacy di un'altra persona, senza il proprio consenso, al fine di impossessarsi delle sue informazioni.

Tali condotte sono ugualmente punibili anche qualora non sussista appropriazione di dati, bensì utilizzo, modifica o diffusione degli stessi a danno di terzi.

### b) Informazioni aggiuntive

Riguardo a questi aspetti, l'Organizzazione deve prestare particolare attenzione a stabilire dei canali di autorizzazione precisi nel momento in cui consente l'accesso ai dati sulla privacy dei propri dipendenti, fornitori o clienti, nonché a istituire dei controlli che siano in grado di rilevare le pratiche scorrette in questo ambito, data l'esistenza di numerosi dati e informazioni il cui accesso illecito può comportare una violazione della privacy.

A tal fine, è opportuno esigere una diligenza particolare su queste materie ai responsabili e ai dipendenti che, in ragione della loro posizione in BIG e della documentazione utilizzata per la loro attività quotidiana o i rapporti di lavoro, hanno un dovere speciale di vigilanza o di garanti di queste informazioni.

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG sono tenuti non soltanto a rispettare le disposizioni della Legge Organica spagnola in materia di Protezione dei Dati di Carattere Personale e la normativa che la sviluppa e la completa, ma anche, in conformità con la stessa, a osservare le misure di sicurezza (fisiche e logiche) necessarie per l'elaborazione e l'archiviazione dei dati.

È altrettanto importante che i dipendenti incaricati di gestire le nuove assunzioni presso BIG comunichino al momento del loro ingresso nell'Organizzazione che non potranno utilizzare le informazioni eventualmente ottenute da un datore di lavoro precedente, poiché tale condotta potrebbe implicare il compimento di pratiche di *spionaggio industriale* (analizzate all'interno dei *Reati legati al mercato e ai consumatori*) nonché, a seconda delle informazioni fornite, la commissione di un reato di rivelazione illecita di segreti nei termini previsti dagli articoli di cui alla sezione a).

A tal riguardo, il *Personale* e i *Soggetti Associati* sono tenuti a rispettare sia la "Politica sull'uso dei sistemi informatici del personale di Borges International Group con accesso alle informazioni e sull'applicazione delle misure di sicurezza" che la "Politica sull'uso di Internet e della posta elettronica", al fine di ridurre al minimo qualsiasi rischio. In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reato di truffa

### a) Condotte punibili

Il Codice Penale spagnolo contempla all'articolo 248 e seguenti il *Reato di truffa*, punendo la persona fisica o giuridica che da sola o per interposta persona, con intenzione di ottenere un vantaggio economico e con atteggiamento doloso inganna un'altra persona per farle compiere un atto di disposizione economica a danno proprio o altrui.

Analogamente, verranno punite anche le condotte di manipolazione informatica che provochino questo inganno e il conseguente spostamento patrimoniale (*phishing*), nonché la fabbricazione, l'introduzione, il possesso o la consegna di un software a tale scopo.

### b) Informazioni aggiuntive

Viene inclusa come aggravante di reato (tra le altre) anche la *truffa processuale*, che prevede il compimento di pratiche tendenti alla manipolazione delle prove o a frodi analoghe per indurre in errore il Giudice o il Tribunale e far sì che emanino una risoluzione che danneggi gli interessi economici dell'altra parte o di terzi.

Resta inteso che la cosiddetta "*pubblicità ingannevole*" può anche determinare la commissione del reato di truffa in conformità con i parametri di protezione dei consumatori e degli utenti.

Per questo motivo, nei rapporti con terze parti e con i propri dipendenti BIG deve massimizzare la trasparenza delle informazioni divulgate, in modo tale che queste non includano dati falsi che potrebbero portarla a ottenere un vantaggio economico sia in termini di produzione che in termini di commercializzazione dei suoi prodotti, dimostrando sempre chiarezza nelle informazioni diffuse sui suoi prodotti o servizi o su altre questioni simili.

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG sono tenuti al rispetto assoluto della legalità e della veridicità delle informazioni fornite alle parti con cui sono in contatto, siano esse clienti, fornitori o terzi in generale, e sono tenuti ad adeguarsi in qualsiasi momento alle norme di buona fede commerciale.

A tal fine, il *Personale* e i *Soggetti Associati* devono osservare i criteri di qualità e la norma interna specifica di BIG (la "Politica sulla Qualità e sulla Sicurezza Alimentare", la "Politica sulla Sicurezza negli impianti", i "Documenti di Analisi dei Pericoli e dei Punti di Controllo Critici -APPCC- per i prodotti" e il "*Programma Food-Defense*") nonché tutte le altre norme a cui l'Organizzazione possa aderire a causa della sua attività relativa alla manipolazione degli alimenti, tutto ciò al fine di ridurre al minimo qualsiasi rischio. In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reati di falsificazione di carte di credito, carte di debito e traveller's cheque

### a) Condotte punibili

Ai sensi dell'articolo 399 bis del Codice Penale spagnolo, si classificano tutte quelle pratiche che includano l'alterazione, la copia, la riproduzione o la falsificazione di carte di credito, carte di debito o traveller's cheque.

### b) Informazioni aggiuntive

Fermo restando che, a causa della loro attività commerciale, non tutte le società dispongono dei macchinari necessari a poter fabbricare e/o alterare fisicamente i mezzi di pagamento indicati, è possibile commettere questo crimine mediante il possesso di carte di credito, carte di debito o traveller's cheque contraffatti al fine di distribuirli o mediante il loro utilizzo in modo consapevole e a danno altrui.

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG devono prestare la massima attenzione per evitare l'alterazione, la riproduzione o la falsificazione degli strumenti di pagamento nonché sorvegliare la custodia dei mezzi tecnici che possano consentire questa fattispecie di reato.

A tale riguardo e per ridurre al minimo qualsiasi rischio, è particolarmente importante rispettare le direttive e i protocolli che promuovono la trasparenza delle riscossioni effettuate ai clienti da parte dei dipendenti dell'Organizzazione (ad esempio, i terminali di pagamento devono essere ben visibili ai clienti). In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario che il *Personale* e i *Soggetti Associati* consultino quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reato di ostacolamento del processo di esecuzione

### a) Condotte punibili

Gli articoli 257 e 258 del Codice Penale spagnolo puniscono le condotte volte a ostacolare, ritardare o impedire l'efficacia di un pignoramento o di un procedimento amministrativo o giudiziario, avviato o di prevedibile avvio, mediante la disposizione patrimoniale dei beni o mediante azioni in grado di produrre obblighi per il debitore sugli stessi a danno del creditore.

### b) Informazioni aggiuntive

All'interno dei reati di frustrazione dell'esecuzione sono classificati, insieme all'alienazione dei beni, l'occultamento degli stessi in un procedimento giudiziario o amministrativo di esecuzione e, dall'altra parte, l'uso non autorizzato dal depositario dei beni sequestrati dall'Autorità.

### c) Condotte attese dal Personale e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG sono tenute ad agire in modo onesto nella gestione dei loro obblighi nei confronti di terzi e a sottoporre le proprie decisioni al principio di buona fede.

Analogamente, devono anche garantire che le terze parti con cui si rapportano abitualmente non si servano di BIG per eseguire qualsiasi tipo di atto che ritardi, ostacoli o impedisca, ad esempio, l'efficacia di un pignoramento e, in generale, che una terza parte possa vedere frustrato il legittimo diritto di riscuotere i propri crediti.

A tal fine, il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG devono prestare particolare attenzione alle richieste di terze parti che esulino dalla procedura ordinaria, come pagamenti a conti di proprietà di terzi non autorizzati, modifiche nel destinatario di fatture emesse, etc. al fine di ridurre al minimo qualsiasi rischio. In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reato di insolvenza fraudolenta

### a) Condotte punibili

L'articolo 259 del Codice Penale spagnolo disciplina le insolvenze punibili, sanzionando determinate condotte durante una situazione di insolvenza attuale o imminente. Pertanto vengono puniti, tra gli altri, l'occultamento, i danni o la distruzione dei beni in situazione concorsuale, la disposizione di denaro o l'assunzione di debiti non proporzionati alla situazione patrimoniale del debitore.

Analogamente, vengono punite la vendita di beni o la prestazione di servizi a un prezzo inferiore al dovuto, la simulazione di credito, la partecipazione ad attività speculative, le irregolarità e le violazioni contabili o la doppia contabilità, e vengono sanzionati anche gli imprenditori che occultino, distruggano o alterino la documentazione che hanno l'obbligo di conservare o che redigano conti annuali o libri contabili in violazione della normativa commerciale.

### b) Informazioni aggiuntive

È opportuno tenere presente che il reato di insolvenza punibile o bancarotta sarà perseguibile solo in caso di effettiva dichiarazione di fallimento o di rinvio dei pagamenti. Pertanto, è vietata una serie di azioni contrarie all'obbligo di diligenza nella gestione delle questioni economiche mediante cui il debitore riduce indebitamente il patrimonio a garanzia di adempimento dei propri obblighi oppure ostacola il creditore o gli impedisce di conoscere la sua reale situazione economica.

A questo proposito, le persone giuridiche possono commettere questa fattispecie di reato qualora, ad esempio, i conti annuali o i libri contabili siano redatti in modo contrario alla normativa che regola la contabilità commerciale.

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG sono tenuti ad adempiere il dovere di diligenza nella gestione degli aspetti finanziari e nella normativa applicabile a tali questioni (fiscale, commerciale, etc.), nonché a rispettare in modo rigoroso la legalità in generale e la veridicità delle informazioni finanziarie in particolare, evitando di contribuire a qualsiasi situazione che comporti una riduzione delle capacità di riscossione o delle garanzie di terzi.

A tal fine, tutti devono prestare particolare attenzione ai collaboratori esterni che, in una situazione di insolvenza attuale o imminente, possano usare la loro relazione commerciale con BIG per indurre in errore terze parti in buona fede con cui la società si rapporta offrendo loro delle informazioni finanziarie che non ne riflettono la realtà patrimoniale.

A questo riguardo, in caso di dubbi sulla legittimità di un'azione è necessario che il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG consultino quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reato di danni

### a) Condotte punibili

L'articolo 264 del Codice Penale spagnolo punisce gli atti relativi ai danni informatici in generale e, in modo specifico, alle pratiche che danneggino, deteriorino, alterino, sopprimano o rendano inaccessibili dati, software o file altrui, tutto questo senza autorizzazione e qualora i risultati provocati siano gravi.

### b) Informazioni aggiuntive

All'interno di una società commerciale, saranno punite le condotte, descritte nella sezione precedente, che consentano di ostacolare o di interrompere gravemente il funzionamento di un sistema informatico altrui (ad esempio di un concorrente), nonché la produzione, l'acquisizione, l'importazione o la consegna a terzi di software, password di computer o codici di accesso, tra gli altri, per facilitare la commissione del reato senza disporre della dovuta autorizzazione.

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati a BIG*

Il *Personale* e i *Soggetti Associati a BIG* che, in considerazione dei danni che potrebbero essere causati a terzi dalle pratiche descritte e, soprattutto, da chi possiede le competenze e i mezzi sufficienti a realizzarli, devono adeguare la propria condotta alle disposizioni della normativa in materia di utilizzo delle risorse informatiche di BIG (la "Politica sull'uso dei sistemi informatici del personale di *Borges International Group* con accesso alle informazioni e sull'applicazione delle misure di sicurezza" e la "Politica sull'uso di Internet e della posta elettronica") per ridurre al minimo qualsiasi rischio. In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.



## Reati legati alla proprietà intellettuale

### a) Condotte punibili

Gli articoli 270-272 del Codice Penale spagnolo puniscono chiunque, a scopo di lucro, metta in atto condotte che attentino ai diritti di proprietà intellettuale altrui, danneggiandone i legittimi titolari, cessionari o licenziatari.

### b) Informazioni aggiuntive

Sebbene le condotte più diffuse all'interno del presente reato sarebbero *la riproduzione, il plagio, la distribuzione o la comunicazione pubblica, in tutto o in parte, di un'opera letteraria, artistica o scientifica, nonché la sua trasformazione, interpretazione o esecuzione artistica su qualsiasi supporto o con qualsiasi mezzo senza la dovuta autorizzazione dei titolari dei diritti d'autore o dei loro cessionari*, è necessario prestare particolare attenzione anche a eventuali condotte volte a facilitare l'eliminazione o la neutralizzazione delle misure tecnologiche utilizzate per impedire la commissione di tale reato (filtri, firewall e altre misure di sicurezza informatica) o alla prestazione di servizi di referenziazione dei contenuti presenti su Internet che faciliti la localizzazione di contenuti protetti offerti illegalmente in rete qualora si verifichi una serie di condizioni in modo congiunto.

In questo senso, sarebbero condotte inquadrabili nella sezione a), ad esempio, utilizzare un software per violare le protezioni di un altro programma informatico, copiarlo e installarlo sugli impianti della società, nonché trasportare e salvare su veicoli o dispositivi aziendali opere piratate o che infrangono la legge spagnola sulla proprietà intellettuale.

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* a Gruppo BIG sono tenuti, fatti salvi i permessi e i filtri informatici a loro disposizione, a utilizzare il materiale informatico fornito dall'Organizzazione per gli scopi previsti nella normativa specifica della stessa, in particolare ai sensi della "Politica sull'uso di Internet e della posta elettronica", della "Politica sulle immagini" o della "Politica sull'uso dei sistemi informatici del personale di *Borges International Group* con accesso alle informazioni e sull'applicazione delle misure di sicurezza" di BIG, evitando, in qualunque caso, il download non autorizzato di software o di file (musica, film, etc.) e favorendo un utilizzo lecito dei programmi impiegati per l'esercizio delle proprie funzioni mediante la richiesta della licenza corrispondente.

Allo stesso modo, tutti sono tenuti a prestare particolare attenzione all'uso non autorizzato di materiali (testi, immagini, etc.) che non siano di creazione propria (generati da personale assunto a tale scopo) e a richiedere (ove possibile) la conferma che si dispone degli appositi diritti di utilizzo.

In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reati legati alla proprietà industriale

### a) Condotte punibili

Gli articoli 273-277 del Codice Penale spagnolo tutelano i diritti inerenti alle seguenti questioni: (i) modelli di utilità e brevetti; (ii) marchi, nomi e insegne commerciali e (iii) denominazioni di origine.

### b) Informazioni aggiuntive

Tra le principali condotte classificate si troverebbero la fabbricazione, la produzione o l'importazione di oggetti o beni protetti, a condizione che siano effettuate a scopi industriali e/o commerciali e senza il previo consenso del titolare dei diritti.

Analogamente, vengono punite l'offerta, la distribuzione o la commercializzazione dei prodotti che includano un segno distintivo identico a (o confondibile con) quello che ha il proprio diritto di marchio debitamente registrato, nonché lo stoccaggio dei prodotti che contravvengano a queste condizioni (ad esempio importare in Spagna prodotti falsificati, effettuare la riproduzione e/o l'imitazione di un modello di utilità, un brevetto, uno stampo, etc., tenendo presente che il semplice possesso e l'utilizzo "interno" costituiscono già di per sé un illecito).

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG devono promuovere l'uso dei propri prodotti e/o servizi in conformità con la normativa vigente in materia di Marchi e Brevetti, evitando sempre qualsiasi presupposto di imitazione o qualunque altra pratica che possa generare confusione sul mercato, rispettando i diritti dei propri concorrenti e di altri terzi in queste materie e promuovendo, così, una concorrenza legittima e aderente alla legalità.

A tal riguardo, il *Personale* e i *Soggetti Associati* sono tenuti al rispetto dei principi di condotta di BIG rispetto all'utilizzo di risorse autorizzate al fine di ridurre al minimo qualsiasi rischio. In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reati legati al mercato e ai consumatori

### a) Condotte punibili

Sebbene sotto la denominazione di reati legati al mercato e ai consumatori siano punite varie condotte che, in misura maggiore o minore, possono incidere sulla libera concorrenza o sui diritti dei consumatori, una delle principali condotte sanzionate dalle norme incluse in questo titolo consiste nell'appropriazione, nella diffusione, nella divulgazione o nella cessione vietata di segreti aziendali (spionaggio industriale).

### b) Informazioni aggiuntive

Benché non siano espressamente contenute nel Codice Penale spagnolo come condotte direttamente imputabili alle persone giuridiche, per quanto riguarda questo reato è particolarmente importante prendere in considerazione una serie di pratiche che possono influire sulla libera concorrenza, tra cui si distinguono (i) la spartizione del territorio commerciale con i concorrenti e/o (ii) l'alterazione dei prezzi che dovrebbero risultare dalla libera concorrenza dei prodotti.

Inoltre, è necessario fare attenzione alla diffusione di notizie false o dicerie riguardanti beni, titoli di credito o strumenti finanziari, nonché all'uso di informazioni privilegiate.

Analogamente, per quanto riguarda eventuali condotte che violino i diritti dei consumatori verranno sanzionate penalmente, tra gli altri, (i) gli atti di pubblicità ingannevole relativi a beni o servizi e (ii) l'alterazione o la manipolazione di dispositivi di misurazione a danno del consumatore (ad esempio per riflettere una quantità o un importo diversi da quelli reali), a condizione che tali pratiche rechino un grave pregiudizio ai consumatori.

Dato che si tratta di una serie di condotte di vario genere e che alcune potrebbero essere commesse inavvertitamente (ad esempio l'appropriazione di segreti aziendali mediante l'assunzione di personale proveniente dalla concorrenza, non tanto a causa delle sue qualità professionali ma per il possesso di determinate informazioni che potrebbero essere utili, o in caso di accordi anticoncorrenziali che a volte non vengono percepiti come tali), sarà necessario prestare particolare attenzione alle figure di reato che rientrano nello stesso.

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG sono tenuti, nell'ambito della propria capacità di intervento, a sviluppare una diligenza professionale adeguata, evitando pratiche o condotte tendenti ad alterare o a pattuire le condizioni del mercato od ottenere qualche genere di vantaggio in modo illecito. Allo stesso modo, sono tenuti a fare attenzione all'eventualità di appropriarsi di segreti di concorrenti a cui non dovrebbero avere accesso e ad agire con la necessaria cautela nel trattamento delle informazioni che possano considerarsi di carattere privilegiato.

A tal fine, il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG devono rispettare la normativa interna della società (la "Politica sull'uso dei sistemi informatici del personale di Borges International Group con accesso alle informazioni e sull'applicazione delle misure di sicurezza", sezione "segreto professionale" e il "Regolamento Interno di Condotta di Borges Agricultural & Industrial Nuts, S.A.") al fine di ridurre al minimo qualsiasi rischio. In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reato di corruzione nell'ambito delle attività commerciali

### a) Condotte punibili

Viene punita penalmente la condotta di qualsiasi persona fisica che, da sola o per interposta persona, commetta azioni volte a favorire indebitamente un'altra nell'acquisizione e nella vendita di beni, nella contrattazione di servizi o nei rapporti commerciali.

### b) Informazioni aggiuntive

Analogamente a quanto previsto nel Reato di subornazione di un'autorità o funzionario pubblico (*Reato di subornazione*), il presente reato contempla non solo un lato *attivo* della commissione ("chiunque da solo o per interposta persona, prometta, offra o conceda [...]") ma anche un lato *passivo* ("chi, da solo o per interposta persona, riceva, richieda o accetti [...]").

A questo proposito, il fatto che tali attività si svolgano al di fuori dell'orario di lavoro o delle strutture di BIG o che siano finanziate a titolo individuale è del tutto irrilevante. È altresì irrilevante che tali atti siano compiuti in Spagna o all'estero.

Inoltre, bisogna tenere conto che in assenza di un parametro economico nel Codice Penale spagnolo che serva a differenziare ciò che può essere considerato giustificato come una spesa di cortesia da ciò che potrebbe comportare la commissione di un reato di corruzione nelle attività commerciali, in questo tipo di offerte o ricevimenti di attenzioni è necessario essere prudenti, evitando qualunque condotta che possa alterare l'imparzialità del processo decisionale (ad esempio, offrire/accettare un regalo o un invito a/da un fornitore, un cliente o una terza parte allo scopo di aggiudicarsi un contratto o di chiudere un accordo commerciale, etc.).

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* devono astenersi dall'accettare o offrire regali, inviti o vantaggi di qualsiasi genere (ad eccezione di quelli che rientrano nei limiti dei criteri stabiliti per iscritto da BIG) volti a ottenere contratti e/o attività commerciali in modo artificioso.

In tal senso, il *Personale* e i *Soggetti Associati* sono tenuti a rispettare, ad esempio, le disposizioni del "Piano di Accoglienza" o del "Regolamento sui rimborsi e sulle spese di viaggio di BIG" nonché le procedure che ne sviluppano il contenuto, al fine di ridurre al minimo qualsiasi rischio. È particolarmente importante che, prima di qualunque rapporto contrattuale, i dipendenti che formalizzano i contratti verifichino adeguatamente la qualifica e l'integrità dei suddetti terzi e garantiscano proattivamente che tali soggetti agiscano in conformità con il "Codice di Condotta per i fornitori" e con i "Principi etici dei fornitori e dei collaboratori e canale etico".

In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reato di subornazione

### a) Condotte punibili

Il Codice Penale spagnolo punisce le condotte di subornazione sia dal **punto di vista passivo** (cioè le condotte di richiesta o ricezione di regali, attenzioni o compensi da parte di un'autorità o funzionario pubblico) che dal **punto di vista attivo** (cioè le pratiche di offerta o accettazione di regali, attenzioni e/o compensi a un'autorità o funzionario pubblico) affinché tale autorità o funzionario realizzi, ometta o posticipi un'azione contraria alla propria carica o funzione a vantaggio del privato che offre o consegna il dono o a vantaggio di una terza parte. Le società commerciali come BIG sarebbero maggiormente esposte al **punto di vista attivo** di questo reato.

### b) Informazioni aggiuntive

Quando questi privati agiscono nell'esercizio delle loro funzioni all'interno della società, questa sarà ugualmente interessata dalle pratiche commesse da tali privati e potrebbe incorrere in sanzioni tali come l'inabilitazione per dieci anni dovuta al conseguimento di contributi e aiuti pubblici, all'aggiudicazione di contratti con organismi o enti appartenenti al settore pubblico e/o all'utilizzo di vantaggi o incentivi fiscali e della previdenza sociale.

Al fine di conoscere l'ambito della presente figura di reato, è opportuno sottolineare che il Codice Penale spagnolo considera come *autorità pubblica* i Deputati e i Senatori spagnoli, i membri delle Assemblee legislative delle regioni e del Parlamento europeo, i funzionari del Pubblico Ministero e i membri delle giunte, dei tribunali e degli organi collegiali con controllo o giurisdizione propri, e in termini generali e ai fini della presente figura di reato (i) qualsiasi persona che ricopra una carica o un impiego legislativo, amministrativo o giudiziario di un paese dell'Unione europea o di qualsiasi altro paese straniero (sia per nomina che per elezione), (ii) qualsiasi persona che eserciti una funzione pubblica per un paese dell'Unione europea o per qualsiasi altro paese straniero (incluso un ente o un'impresa pubblica, l'Unione europea o un'altra organizzazione internazionale pubblica) o (iii) qualsiasi funzionario o agente dell'Unione europea o di un'organizzazione internazionale pubblica.

Nel momento in cui analizza queste figure di reato e, soprattutto, il mezzo di commissione, BIG dovrà prestare attenzione non solo al compimento del reato in modo diretto, ma anche all'eventuale compimento di tali illeciti con autorità o funzionari pubblici, nazionali o esteri, da parte di terzi (ad esempio intermediari, agenti commerciali, possibili consulenti esterni, etc.).

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG sono tenuti a evitare condotte che possano intendersi come induzioni alla mancanza di imparzialità, trasparenza e rettitudine nelle decisioni delle *autorità pubbliche* tramite l'offerta o la promessa di consegna di beni o servizi (o altre prestazioni simili), sia direttamente che mediante terzi (tramite, ad esempio, qualsiasi consulente esterno, intermediario o partner commerciale).

A tal fine, il *Personale* e i *Soggetti Associati* sono invitati a rispettare le disposizioni previste dal *Reato di corruzione nell'ambito delle attività commerciali*, al fine di ridurre al minimo qualsiasi rischio. È particolarmente importante che, prima di qualunque rapporto contrattuale, i dipendenti che formalizzano i contratti verifichino adeguatamente la qualifica e l'integrità dei suddetti terzi e garantiscano proattivamente che tali soggetti agiscano secondo i valori e i principi etici di BIG.

In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reato di traffico di influenze illecite

### a) Condotte punibili

Una norma simile al *Reato di subornazione* è quella presente negli articoli 428-430 del Codice Penale spagnolo, in cui viene definito il reato di traffico di influenze illecite. In questo caso concreto, viene punita l'azione di influenzare un'autorità o funzionario pubblico a motivo di parentela, affinità o rapporto personale al fine di ottenere una risoluzione che possa generare, direttamente o indirettamente, un vantaggio economico per se stesso o per una terza parte.

### b) Informazioni aggiuntive

Pertanto, si tratta di un reato in cui, come nel caso della subornazione, è richiesta la partecipazione attiva o passiva di un'autorità o funzionario pubblico e che ha come obiettivo quello di manipolare la decisione dell'Amministrazione nell'esercizio delle proprie funzioni, quindi non è raro che i due reati si verifichino contemporaneamente.

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG devono agire con la massima esemplarità, evitando di abusare dei loro rapporti personali con le *autorità pubbliche* e, nel caso in cui tali rapporti di parentela o affinità esistano, devono informarne quanto prima i responsabili di BIG per essere rimossi da qualsiasi rapporto commerciale diretto con tali cariche.

A tale riguardo, il *Personale* e i *Soggetti Associati* sono tenuti a rispettare le disposizioni previste dal *Reato di corruzione nell'ambito delle attività commerciali* al fine di ridurre al minimo qualsiasi rischio. In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reato di riciclaggio di capitali/ricettazione

### a) Condotte punibili

Il Codice Penale spagnolo disciplina in modo congiunto il reato di ricettazione e quello di riciclaggio di capitali. La loro associazione è motivata dal fatto che in entrambi i reati si protegge il patrimonio e si puniscono le condotte volte a dare corso legale a beni (ricettazione) o denaro (riciclaggio di capitali) provenienti da attività illecite.

Pertanto, commette un reato di **ricettazione** chiunque, a scopo di lucro, essendo cosciente del compimento di un reato contro il patrimonio e senza essere autore o complice dello stesso, dia corso legale a beni di provenienza illecita allo scopo di ottenere un guadagno.

Analogamente, il **reato di riciclaggio di capitali** viene definito come il possesso o il traffico di denaro di provenienza illecita.

### b) Informazioni aggiuntive

Qualsiasi persona giuridica può essere soggetta a un reato di riciclaggio di capitali secondo quanto stabilito dalla normativa penale. Pertanto, l'accettazione di grandi quantità di denaro contante all'interno di qualunque società aumenterà i rischi di provenienza illecita di questo denaro (come il traffico di droga, la vendita di prodotti rubati, etc.).

Per quanto riguarda il reato di ricettazione, sarà necessario prestare particolare attenzione all'eventuale offerta da parte di terzi di beni in circostanze sospette (ad esempio a prezzi notevolmente inferiori a quelli di mercato o senza gli appositi certificati qualora i beni lo richiedano).

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG sono tenuti ad agire con diligenza, prestando particolare attenzione in caso di operazioni sospette (fornitori sconosciuti, mancanza di supporto documentale, prezzi notevolmente inferiori a quelli di mercato, richieste di pagamenti su conti situati in paradisi fiscali, etc.) e procedendo ad informarne quanto prima i responsabili di BIG, senza rivelare a queste terze parti gli eventuali interventi di controllo e di indagine in corso.

Analogamente, coloro che, nell'esercizio dei propri incarichi e funzioni, instaurino rapporti commerciali particolarmente rilevanti per BIG -sia per la frequenza che per il volume economico- devono verificare l'onestà e la rettitudine delle persone fisiche e giuridiche con cui intendono avviare tali rapporti commerciali e di quelle con cui li abbiano già avviati (ad esempio tramite una ricerca sull'integrità delle suddette terze parti in appositi database) per evitare l'eventuale commissione del reato in questo modo.

A tal riguardo, il *Personale* e i *Soggetti Associati* sono tenuti al rispetto della normativa interna di BIG sulla prevenzione del riciclaggio di denaro (il "Codice di Condotta per fornitori" e i "Principi etici dei fornitori e dei collaboratori e canale etico") al fine di ridurre al minimo qualsiasi rischio. In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reati di finanziamento del terrorismo

### a) Condotte punibili

L'entrata in vigore della Legge spagnola n. 2/2015, del 30 marzo, ha comportato la modifica del capitolo del Codice Penale che prevede i reati di terrorismo e ha ampliato le condotte per cui le persone giuridiche possono essere ritenute penalmente responsabili in relazione a un'eventuale partecipazione a gruppi o ad attività terroristiche.

Pertanto, l'articolo 576 del Codice Penale spagnolo definisce come reato il finanziamento diretto o indiretto del terrorismo sia mediante l'acquisto, il possesso, l'utilizzo o la trasmissione di beni o valori di qualsiasi tipo e con qualsiasi mezzo sia mediante qualunque altra attività, con l'intenzione o la certezza che detti fondi o beni saranno utilizzati -totalmente o parzialmente- per commettere un reato di terrorismo, sia in territorio spagnolo che al di fuori di esso.

### b) Informazioni aggiuntive

Per quanto concerne questo reato, è opportuno sottolineare la possibilità di incorrervi inavvertitamente attraverso eventuali donazioni e sponsorizzazioni effettuate dall'Organizzazione a fini sociali o caritatevoli.

A questo proposito, è di vitale importanza conoscere le attività che si stanno finanziando o sovvenzionando con il denaro di BIG ed è necessario verificare qual è la destinazione finale della sponsorizzazione o del contributo economico e qual è il suo scopo reale (ad esempio richiedendo all'ente che li percepisce dei certificati che attestino l'utilizzo degli importi donati, l'oggetto sociale registrato, etc.) al fine di evitare l'eventuale finanziamento di organismi collegati a gruppi terroristici.

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG sono tenute, nei termini indicati nel reato di riciclaggio di capitali e di ricettazione, a prestare particolare attenzione in caso di operazioni sospette e, inoltre, a mostrare una speciale diligenza nel determinare le organizzazioni che riceveranno sovvenzioni o sponsorizzazioni, evitando, in qualunque caso, che i fondi o le risorse di BIG finanzino attività terroristiche o siano messi a disposizione di gruppi terroristici.

A questo riguardo, in caso di dubbi sulla legittimità di un'azione è necessario che il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG consultino quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.



## Reato di finanziamento illecito dei partiti politici

### a) Condotte punibili

Gli articoli 304 bis e 304 ter del Codice Penale spagnolo puniscono, tra le altre condotte, le donazioni o i contributi destinati a un partito politico, una federazione, una coalizione o una lista elettorale, nei termini previsti dalla normativa specifica sul finanziamento dei partiti politici e comprese, ai fini della presente *Politica*, le donazioni effettuate alle fondazioni collegate ai partiti politici.

### b) Informazioni aggiuntive

In tal modo, si intendono evitare situazioni in cui gli interessi economici possano essere rilevanti sulla struttura dei partiti e sulla loro eventuale partecipazione politica (ad esempio tramite la consegna di denaro a partiti politici da parte di una società commerciale o mediante la cessione di una delle sue strutture a titolo gratuito o a un importo inferiore al prezzo di mercato per lo svolgimento di campagne elettorali o altri eventi politici, etc.).

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG sono tenuti a mostrare una speciale diligenza nell'effettuare donazioni o contributi rispettando la legislazione vigente in questa materia al fine di ridurre al minimo qualsiasi condotta che possa essere considerata una donazione a partiti politici, e non devono sponsorizzare cause collegate a questi ultimi o alle loro campagne politiche.

A questo riguardo, in caso di dubbi sulla legittimità di un'azione è necessario che il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG consultino quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reati contro il fisco e l'Istituto di previdenza sociale

### a) Condotte punibili

Questi reati sono disciplinati dagli articoli 305-310 bis del Codice Penale spagnolo. A tale riguardo, sarà responsabile di un *Reato contro il fisco e l'Istituto di previdenza sociale* chiunque eluda il pagamento delle tasse o falsifichi le condizioni richieste per ottenere sussidi, sgravi o aiuti dalla Pubblica Amministrazione per un importo superiore a 120.000 euro.

Allo stesso modo, sarà responsabile di questo reato chiunque eviti il pagamento delle quote corrispondenti alla Tesoreria Generale della previdenza sociale, nonché chiunque ottenga fondi indebiti dai bilanci generali dell'Unione europea o da altri fondi amministrati da essa, per un importo superiore a 50.000 euro.

Tale reato, inoltre, include tra le pratiche contemplate la violazione dell'obbligo di conservare la contabilità commerciale, i libri e i registri contabili o l'esistenza di contabilità diverse da quella reale (ad esempio per ottenere una sovvenzione pubblica). Pertanto, BIG è tenuta a mantenere una contabilità rigorosa e conforme con la sua realtà finanziaria.

### b) Informazioni aggiuntive

Per quanto riguarda i reati indicati, è necessario tenere presente che questi possono essere commessi per azione od omissione, e che la mera presentazione di quietanze o anche il loro pagamento non evita necessariamente la commissione del reato.

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG devono prestare particolare attenzione in caso di situazioni che possano rientrare nelle condotte descritte nella sezione a), in particolare quelle persone che per la loro posizione o carica all'interno dell'Organizzazione hanno uno speciale obbligo di attenzione e di vigilanza, devono consultare la normativa interna e, quando le circostanze lo consiglino, richiedere l'apposita consulenza di esperti esterni, garantendo che tutto venga documentato e archiviato correttamente.

Allo stesso modo, tutti devono garantire, nel proprio agire quotidiano, che venga rispettata la legge e che le registrazioni contabili, le imposte di BIG, etc. siano il riflesso della realtà e l'immagine fedele della situazione patrimoniale dell'Organizzazione, adempiendo i loro obblighi di custodia della documentazione a supporto di tali questioni.

A tale riguardo, il *Personale* e i *Soggetti Associati* sono tenuti a rispettare le norme interne in materia fiscale o finanziaria, garantendo la rigorosa osservanza delle procedure che ne sviluppano i contenuti al fine di ridurre al minimo qualsiasi rischio. In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reati in materia di pianificazione territoriale e urbanistica

### a) Condotte punibili

Mediante questa modalità di reato vengono punite le condotte che violino la normativa urbanistica, tra cui si distingue la realizzazione di lavori non autorizzabili su terreni o beni di dominio pubblico, di notevole valore paesaggistico, ecologico, artistico, storico o culturale o considerati di protezione speciale.

### b) Informazioni aggiuntive

Ciò nonostante, e fatta salva l'attività ordinaria svolta dall'Organizzazione che non le conferisce lo status di società immobiliare, impresa edile o direttrice tecnica, BIG potrebbe essere sanzionata penalmente in caso di concomitanza di tale condotta con altre condotte collegate ai *Reati contro le risorse naturali e l'ambiente*, dal momento che effettuare delle aperture di locali o dei lavori di particolare importanza senza l'apposita licenza amministrativa supporrebbe una aggravante.

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Al fine di ottemperare alle disposizioni del Codice Penale spagnolo, il *Personale* e i *Soggetti Associati* di BIG devono attenersi scrupolosamente alla procedura di richiesta, inoltro e conseguimento di licenze amministrative per l'apertura di locali, la realizzazione di lavori o qualsiasi altro scopo la cui violazione possa comportare la commissione di un reato contro la pianificazione territoriale e urbanistica. A tale riguardo, è necessario controllare costantemente il corretto ordine cronologico relativo alla concessione delle licenze amministrative e alla successiva apertura di qualsiasi esercizio commerciale che richieda tali licenze, nonché vigilare il mantenimento delle condizioni delle stesse.

In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reati contro le risorse naturali e l'ambiente

### a) Condotte punibili

La normativa sanziona non solo i privati che commettono le pratiche previste dagli articoli 325 e 326 bis del Codice Penale spagnolo (descritte di seguito), ma anche le persone giuridiche che contravvengano in qualche modo alla normativa generale di tutela ambientale.

A questo proposito, e in base alla gravità dell'azione, verranno punite quelle organizzazioni che, *contravvenendo alla normativa di tutela ambientale, causino o producano direttamente o indirettamente emissioni, sversamenti, radiazioni, estrazioni o scavi, interramenti, rumori, vibrazioni, infiltrazioni o depositi nell'atmosfera, nel suolo, nel sottosuolo o nelle acque superficiali, sotterranee o marittime, compreso in alto mare, con un'incidenza anche sugli spazi transfrontalieri, nonché captazioni di acque che possano compromettere seriamente l'equilibrio degli ecosistemi naturali.*

Inoltre, la normativa penalizza la raccolta, il trasporto, il recupero, lo smaltimento e il riciclaggio di rifiuti che pongano in serio pericolo la vita delle persone o causino danni all'aria, al suolo, alle acque, agli animali e alle piante, nonché l'assenza di controllo o di sorveglianza adeguata che provochino o possano provocare danni sostanziali ai suddetti elementi.

### b) Informazioni aggiuntive

Sono particolarmente rilevanti, per la maggiore gravità, le condotte esposte nell'articolo 327, tra cui si distingue l'eventuale disobbedienza degli ordini espliciti dell'autorità amministrativa per la correzione o la sospensione delle attività contemplate, la falsificazione o l'occultamento delle informazioni relative agli aspetti ambientali della società o l'ostruzione dell'attività ispettiva dell'Amministrazione in queste materie.

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG sono tenuti a promuovere e mettere in atto delle condotte collaborative nei confronti dell'Amministrazione in materia ambientale, fornendole le informazioni richieste su tali questioni e facilitandone l'attività ispettiva.

Allo stesso modo, coloro che ricoprono una carica o una funzione all'interno di BIG che lo richieda, devono possedere la necessaria conoscenza delle normative ambientali, verificando l'esistenza delle apposite certificazioni e l'adeguatezza dell'intervento di BIG ai requisiti tecnici corrispondenti.

A tal riguardo, il *Personale* e i *Soggetti Associati* sono tenuti a rispettare i valori di BIG in materia di rispetto ambientale e, in particolare, le disposizioni della "*Politica Ambientale*" al fine di ridurre al minimo qualsiasi rischio. In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reati in materia di impiego dell'energia nucleare e di radiazioni ionizzanti

### a) Condotte punibili

Verranno sanzionati coloro che scarichino, emettano o introducano nell'aria, nel suolo o nelle acque una quantità di materiali o di radiazioni ionizzanti tale da porre in pericolo la vita, l'integrità, la salute o i beni di una o più persone o la qualità dell'aria, del suolo, delle acque, degli animali o delle piante.

### b) Informazioni aggiuntive

Il presente reato ha un certo nesso con quanto esposto in quello *contro le risorse naturali e l'ambiente* e possiede una visione più specifica, in quanto tiene conto della particolare pericolosità che l'eventuale perdita di materiale radioattivo comporta per la popolazione e il nostro ambiente.

Inoltre, è necessario tenere presente che la commissione della fattispecie può verificarsi inavvertitamente, poiché ad esempio non è raro che alcuni dispositivi di misurazione o altri componenti tecnologici utilizzino o contengano sostanze che possono rientrare nel reato analizzato o emettere radiazioni ionizzanti.

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati a BIG*

Proprio come avviene con il *Reato contro le risorse naturali e l'ambiente*, il *Personale* e i *Soggetti Associati a BIG* (soprattutto coloro che per il proprio incarico o posto di lavoro abbiano uno speciale dovere di vigilanza su tali questioni) devono effettuare un utilizzo e una manutenzione adeguati del materiale radioattivo, dotato di isotopi radioattivi o che emette radiazioni ionizzanti (ad esempio apparati di misurazione) di cui siano in possesso o che stiano impiegando.

In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reati commessi con esplosivi e altri agenti

### a) Condotte punibili

Il Codice Penale spagnolo tutela la sicurezza delle persone e dell'ambiente, punendo le condotte che possano contravvenire alle norme di sicurezza stabilite nei processi di fabbricazione, manipolazione, trasporto, possesso e commercializzazione di sostanze esplosive, infiammabili, corrosive, tossiche o asfissianti o di qualunque altra sostanza che possa causare distruzione.

### b) Informazioni aggiuntive

Inoltre, è necessario tenere presente che tale reato punisce anche i responsabili della vigilanza, del controllo e dell'utilizzo di esplosivi o di sostanze a rischio di esplosione che, contravvenendo alla normativa applicabile, ne abbiano facilitato l'effettiva perdita o sottrazione.

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG (soprattutto coloro che per il proprio incarico o posto di lavoro abbiano uno speciale dovere di vigilanza su tali questioni) devono agire in base a dei parametri di diligenza adeguati alla normativa e che aiutino a ridurre i rischi di incidenti in materia di esplosivi.

Pertanto, tutti i dipendenti in generale, e in particolare i responsabili della sicurezza - nonché i terzi che si occupano della conservazione e del trasporto dei prodotti di BIG eventualmente compresi nel presente caso - devono attenersi alla normativa in materia di prevenzione dei rischi lavorativi, ambientali e a ogni altra norma settoriale, utilizzando gli opportuni dispositivi per il trattamento, la conservazione e il trasporto dei materiali esplosivi.

A tal fine, il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG sono tenuti a rispettare in modo particolare la "Politica di Prevenzione dei Rischi sul Lavoro" o la "Politica sulla Sicurezza negli impianti" di BIG, tenendo conto del pericolo che comportano la manipolazione e la conservazione di determinati prodotti. Inoltre, si avvisa il *Personale* che per ridurre al minimo qualsiasi rischio, in caso di dubbi sulla legittimità di un'azione è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reati contro la salute pubblica

### a) Condotte punibili

Il Codice Penale spagnolo punisce le pratiche volte alla produzione, alla gestione, alla fornitura o alla commercializzazione di sostanze o prodotti nocivi per la salute. Pertanto, vengono puniti tutti gli atti relativi al traffico di droghe, sostanze stupefacenti o psicotrope (elaborare coltivazioni, droghe e promuoverne il traffico e il consumo).

Allo stesso modo vengono puniti, per quanto riguarda i **prodotti alimentari**, l'offerta sul mercato di quelli scaduti, il mancato inserimento o l'alterazione dell'elenco degli ingredienti, la produzione o la vendita di quelli nocivi per la salute, l'adulterazione o l'avvelenamento di alimenti, sostanze o bevande mediante prodotti non autorizzati, infettivi o gravemente dannosi.

### b) Informazioni aggiuntive

Soprattutto per quanto concerne l'eventuale traffico di stupefacenti, è particolarmente importante controllare i mezzi di stoccaggio e di trasporto, siano essi propri o di terzi (ad esempio di quelli che li utilizzino mediante un contratto di prestazione di servizi), nonché la totalità dei suoi impianti e i mezzi informatici accessibili a terzi (reti sociali, forum, chat, etc.), giacché si potrebbe incorrere in questo tipo di reato anche nel caso in cui tali impianti e mezzi informatici fossero utilizzati per lo stoccaggio, il trasferimento o la pubblicità delle sostanze vietate menzionate nella sezione a).

È altrettanto importante sorvegliare l'elaborazione e la distribuzione dei propri prodotti nel caso in cui non adempiano completamente l'apposita normativa e, di conseguenza, possano causare danni ai consumatori.

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati a BIG*

Il *Personale* e i *Soggetti Associati a BIG* sono tenuti a rispettare la normativa interna di BIG (il "Codice di condotta per i fornitori" o la "Politica sui medicinali") nonché le disposizioni del *Reato di truffa* al fine di evitare qualsiasi tipo di pratica che possa comportare la commissione di reati connessi al traffico di droghe, prestando estrema attenzione ai mezzi di stoccaggio e di trasporto utilizzati e all'eventuale uso degli impianti e delle risorse informatiche di BIG, nel caso in cui questi siano impiegati per le condotte definite come reati.

Allo stesso modo, è necessario osservare le procedure e le direttive di BIG in termini di controllo e monitoraggio delle materie prime e del prodotto finale e il *Personale* deve prestare estrema attenzione in caso di eventuali condotte collegate all'offerta o alla distribuzione di prodotti scaduti o in cattivo stato.

In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reato di falsificazione di monete e valori di bollo

### a) Condotte punibili

Gli articoli 386 e 387 del Codice Penale spagnolo puniscono l'alterazione di moneta o la produzione di moneta falsa, l'introduzione nel paese o l'esportazione della stessa nonché il trasporto, l'invio o la distribuzione di moneta falsa o contraffatta essendo a conoscenza della sua falsità, inclusa la messa in circolo della stessa.

### b) Informazioni aggiuntive

Questi reati saranno perseguiti indipendentemente dal fatto che siano stati commessi in territorio spagnolo o al di fuori di esso e il giudice o il tribunale possono imporre sanzioni pecuniarie alla persona giuridica che potrebbero raggiungere un importo fino a dieci volte il valore apparente della moneta, nonché altre pene accessorie previste dal Codice Penale spagnolo (chiusura temporanea dei locali, sospensione delle attività, divieto temporaneo di ottenere sussidi e aiuti pubblici e godere di incentivi fiscali, etc.).

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG sono tenuti a prestare la massima diligenza per evitare qualsiasi tipo di pratica che possa implicare la distribuzione di moneta dopo averne conosciuto la falsità, nonché qualunque altra attività che possa essere connessa alla commissione di *Reati relativi alla falsificazione di monete e valori di bollo* con strumenti dell'Organizzazione, tutelando la sicurezza del traffico economico e quella monetaria.

A questo proposito, è particolarmente importante che in caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG consultino quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.



## Reati commessi nell'esercizio dei diritti fondamentali e delle libertà pubbliche garantite dalla costituzione spagnola

### a) Condotte punibili

Gli articoli 510 e 510 bis del Codice Penale spagnolo puniscono, con carattere generale, la promozione o l'istigazione pubblica, sia diretta che indiretta, all'odio, all'ostilità, alla discriminazione o alla violenza per motivi discriminatori contrari ai diritti e alle libertà costituzionali.

A tal fine, viene punita anche la comunicazione pubblica e con qualsiasi mezzo di informazione che fomenti, promuova o istighi, direttamente o indirettamente, le condotte precedenti.

Infine, è prevista l'illiceità dell'esaltazione dei crimini di genocidio, di quelli contro l'umanità e contro le persone e le proprietà protette in caso di conflitto armato, nonché l'esaltazione dei loro autori.

### b) Informazioni aggiuntive

Per quanto riguarda questa figura di reato, è importante tenere presente che le condotte a cui si fa riferimento sono quelle che comportano un'alterazione della pace pubblica o creano un sentimento di insicurezza o di timore, ledendo la dignità delle persone attraverso l'umiliazione, il disprezzo a motivo di appartenenza a un gruppo etnico, razza o nazione, origine nazionale, sesso, orientamento o identità sessuale, genere, malattia o disabilità.

A questo proposito, è importante che le organizzazioni promuovano tra i loro dipendenti e collaboratori una condotta esemplare nei confronti del rispetto della diversità e dell'uguaglianza di tutte le persone di fronte alla legge, garantendo che tutti svolgano le attività proprie dei loro posti di lavoro secondo criteri oggettivi e nel rispetto dei Diritti Fondamentali e delle Libertà Pubbliche.

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG sono tenute a evitare qualsiasi tipo di condotta che comporti il rischio di commettere o di partecipare ad attività che non rispettano la diversità e l'uguaglianza di tutte le persone di fronte alla legge in conformità con i diritti proclamati nella Costituzione spagnola del 1978.

In questo senso, il *Personale* e i *Soggetti Associati* devono rispettare i principi di integrità e onestà previsti dal "Piano di Uguaglianza" nell'esercizio della propria attività, nonché dal "Protocollo per la prevenzione delle molestie psicologiche e sessuali" di BIG, al fine di ridurre al minimo qualsiasi rischio. In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

## Reati di contrabbando

### a) Condotte punibili

Sebbene questo illecito non sia espressamente contenuto nel Codice Penale spagnolo, nel 2011 è stata modificata la Legge Organica 12/1995, del 12 dicembre, sulla repressione del contrabbando, ed è stata inclusa l'eventuale esigenza di responsabilità penale alle persone giuridiche per la commissione di determinate azioni relative alle importazioni ed esportazioni qualora esse superino un certo importo economico e violino la legislazione doganale.

### b) Informazioni aggiuntive

Allo stesso modo, si stabilisce che compie un reato di contrabbando chiunque realizzi uno degli atti descritti nelle sezioni 1 e 2 della suddetta legge, se si verifica una delle seguenti circostanze:

- l'oggetto del contrabbando sono droghe tossiche, sostanze stupefacenti e psicotrope, armi, esplosivi, agenti biologici o tossine, sostanze chimiche tossiche o qualsiasi altro bene il cui possesso costituisca un reato o le attività di contrabbando vengono effettuate attraverso un'organizzazione, indipendentemente dal valore dei beni, delle merci o dei generi;
- l'oggetto del contrabbando include tabacchi lavorati per un valore pari o superiore a 15.000 euro;
- in esecuzione di un piano premeditato o sfruttando un'identica occasione, l'autore realizza una serie di azioni od omissioni previste nelle sezioni 1 e 2 della suddetta legge in cui il valore dei beni, delle merci, dei prodotti o degli effetti considerati individualmente non raggiunge limiti quantitativi di 150.000, 50.000 o 15.000 euro stabiliti nelle sezioni precedenti di questo articolo, ma il loro valore accumulato è uguale o superiore a tali importi.

### c) Condotte attese dal *Personale* e dai *Soggetti Associati* a BIG

Il *Personale* e i *Soggetti Associati* a BIG sono tenute a evitare qualsiasi tipo di pratica che possa comportare la commissione di reati legati al contrabbando, garantendo la tutela dell'Interesse dello Stato nel mantenere l'integrità del sistema economico protetto dal regime doganale, nonché l'interesse di riscossione attraverso il sistema tariffario.

A tale riguardo, durante le loro attività di importazione ed esportazione il *Personale* e i *Soggetti Associati* devono tenere rispettare la normativa finanziaria e fiscale di BIG (la "Procedura di contrattazione dei servizi per il dipartimento di importazione" e la "Procedura di Gestione degli ordini di importazione") al fine di ridurre al minimo qualsiasi rischio. In caso di dubbi sulla legittimità di un'azione, è necessario consultare quanto prima l'Organismo di Prevenzione Penale.

### 3. Organismo di Prevenzione Penale

*BIG* dispone di un Organismo di Prevenzione Penale a cui sono state attribuite le funzioni indicate nel nome e che si occuperà di facilitare l'efficacia delle presente *Politica* attraverso l'implementazione delle diverse misure comprese nel *Manuale di Prevenzione e Risposta in caso di Reati*.

Tutte le persone di *BIG* dovranno contattare immediatamente qualunque membro dell'Organismo di Prevenzione Penale in caso di dubbi sull'applicazione di questa *Politica* o qualora siano a conoscenza di condotti individuali o collettive o di attività che si verificano nel contesto delle operazioni di *BIG* e che possono violarne i termini, indipendentemente dal fatto che tali condotte siano state ordinate o richieste da un superiore.

L'Organismo di Prevenzione dei Reati è costituito dai **responsabili delle seguenti aree**:

- Cristina Ramón, Responsabile del Dipartimento Legale, Presidente dell'Organismo
- Victoria Morales, Responsabile del Dipartimento di Risorse Umane, Segretaria dell'Organismo
- Lucía García de Clavería, Avvocato Esterno, Membro
- Miquel Ibars Segarra, Responsabile del Dipartimento Fiscale, Membro
- Julio Antonio Tecles, Responsabile del Dipartimento Finanziario, Membro

## 4. Comunicazioni e Linea Etica/Canale di Segnalazione

Affinché questa *Politica* sia applicata efficacemente, BIG si è dotata di diversi meccanismi di segnalazione e comunicazione interna. Pertanto, eventuali domande, osservazioni e denunce dei dipendenti in materia di prevenzione dei reati possono essere presentate mediante questi **diversi canali di BIG**, che vanno dal semplice rapporto al superiore gerarchico fino alla comunicazione verbale o scritta (ad esempio via email) indirizzata a qualsiasi membro dell'Organismo di Prevenzione Penale, nonché mediante la Linea Etica/il Canale di Segnalazione di BIG.

In ogni caso, qualsiasi dipendente di *BIG* ha l'**obbligo** di utilizzare **immediatamente** uno di questi **canali** in caso di dubbi sull'applicazione della presente *Politica* o qualora sia a conoscenza di condotte individuali o collettive o di attività che si verificano nel contesto delle operazioni di *BIG* che potrebbero comportare una **violazione** del suo contenuto.

In particolare, e ferme restando altre vie esistenti nell'Organizzazione per fare domande o denunciare pratiche contrarie alla normativa di BIG, l'Organismo di Prevenzione Penale ha disposto per tali scopi il seguente indirizzo di posta elettronica:

[cramon@borges-big.com](mailto:cramon@borges-big.com)

Inoltre, è possibile accedere al Canale di Segnalazione direttamente tramite il seguente codice QR:



Qualsiasi domanda, osservazione o denuncia in materia di prevenzione dei reati **dovrà essere gestita dall'Organismo di Prevenzione Penale** nei termini descritti nella presente *Politica* e sviluppati nel *Manuale di Prevenzione e Risposta in caso di Reati*.

In ogni caso, *BIG* garantirà che i canali di comunicazione con l'Organismo di Prevenzione Penale costituiscano un mezzo sicuro e dotato delle misure richieste dalla normativa spagnola sulla protezione dei dati, cioè che tutelino la riservatezza dell'identità degli utenti senza l'adozione di misure di ritorsione nei loro confronti in caso di utilizzo in buona fede.

## **Allegato I**

**Enti a cui si applica la *Politica***

Ente Denominazione sociale	Data di adesione alla <i>Politica di BIG</i>	Organo di Amministrazione che ha formalizzato l'adesione
BORGES AGRICULTURAL & INDUSTRIAL NUTS, S.A.	23 marzo 2018	Consiglio di Amministrazione
BORGES BRANDED FOODS, S.L.U.	24 gennaio 2019	Amministratore Unico
BORGES AGRICULTURAL & INDUSTRIAL EDIBLE OILS, S.A.U.	25 gennaio 2019	Consiglio di Amministrazione
BORGES DO BRASIL ALIMENTOS, LTDA	31 marzo 2020	Amministratori Unico
BORGES INDIA PRIVATE LIMITED	31 luglio 2019	Consiglio di Amministrazione
BMG FOODS SHANGAI CO, LTD		Amministratore Unico
BORGES TRAMIER, SAS	14 maggio 2019	Amministratore Unico
BORGES USA, INC	22 marzo 2019	Consiglio di Amministrazione
OOO ITLV	13 maggio 2019	Direttore Generale
CAPRICO ANDALUZ, SL	11 novembre 2019	Consiglio di Amministrazione
ORTALLI, S.R.L. a s.u.	27 settembre 2021	Amministratore Unico
BORGES FOR FOOD INDUSTRIES EGYPT	1 giugno 2020	Consiglio di Amministrazione
BORGES NATIONAL USA, CORP	29 giugno 2018	Consiglio di Amministrazione
BORGES ORGANIC OLIVE OIL COMPANY	16 luglio 2020	Consiglio di Amministrazione
SOCIÉTÉ BORGES TUNISIE EXPORT, SA	16 luglio 2020	Consiglio di Amministrazione
BORGES ASIA PTE. LTD.	25 gennaio 2021	Consiglio di Amministrazione