

ART CP	DELITO	PROBABILIDAD	IMPACTO	ÁREAS DE RIESGO	MEDIDA DE CONTROL
DELITOS ECONÓMICO-EMPRESARIALES					
197 quinquies	Delitos contra la intimidad y violación informática <i>Acceso y apoderamiento ilegal de información. Acceso ilegal a sistemas de información (o facilitar el acceso). Colaboración con las acciones anteriores.</i>	Probable	Alto	-Dirección -Financiera -Contabilidad -Administración -Operaciones -Territorial -Comercial	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Cumplimiento LOPD i RGPD -Cumplimiento Manual de acogida y normas de régimen interno laboral
251 bis	Estafas y fraudes <i>Engaño a tercero para inducir a realizar actos en perjuicio suyo o ajeno.</i>	Probable	Alto	-Dirección -Operaciones -Territorial -Comercial	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Control y seguimiento movimientos económicos -Establecimiento de un registro de contratos -Revisión periódica de los contratos por parte de la asesoría jurídica -Auditoría anual de cuentas -Cumplimiento Manual de acogida y normas de régimen interno laboral

258 ter	Frustración de la ejecución <i>Alzamiento de bienes en perjuicio de acreedores. Actos que impidan la eficacia de un embargo.</i>	Improbable	Bajo	-Dirección -Financiera -Contabilidad -Administración	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Establecimiento de un registro de contratos -Revisión periódica de los contratos por parte de la asesoría jurídica -Auditoría anual de cuentas
261 bis	Insolvencias punibles <i>En situación de insolvencia actual o inminente, ocultar o causar daños sobre los bienes patrimoniales incluidos en el concurso. Favorecer algún acreedor del concurso. Falsear información contable en un procedimiento concursal.</i>	Improbable	Bajo	-Dirección -Financiera -Contabilidad	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Control y seguimiento movimientos económicos -Establecimiento registro de contratos -Revisión periódica de los contratos por parte de la asesoría jurídica
264 quater	Daños informáticos <i>Alteración o deterioro de datos informáticos ajenos. Hacking.</i>	Muy probable	Bajo	-Dirección -Operaciones	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Cumplimiento Manual de acogida y normas de régimen interno laboral

288	Delitos relativos a la propiedad intelectual y la propiedad industrial <i>Plagio o distribución sin autorización de patentes, modelos de utilidad u otros derechos.</i>	Muy probable	Alto	-Dirección -Operaciones	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Cumplimiento Manual de acogida y normas de régimen interno laboral -Política de privacidad y de <i>cookies</i> en la página web corporativa.
288	Delitos contra el mercado y los consumidores <i>Revelar documentación confidencial ajena. Publicidad engañosa o falsa.</i>	Muy probable	Alto	-Dirección -Territorial -Comercial	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Cumplimiento Manual de acogida y normas de régimen interno laboral -Establecimiento de una política de devoluciones/reclamaciones
286 bis a 286 quater	Corrupción en los negocios <i>Ofrecimiento o aceptación de beneficios no justificados para favorecer a alguien indebidamente.</i>	Muy probable	Alto	-Dirección -Comercial	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Establecimiento registro de contratos -Revisión periódica de los contratos por parte de la asesoría jurídica -Formalización de todas las operaciones por escrito
302.2	Receptación <i>Adquirir, poseer, utilizar, convertir o transmitir bienes, a sabiendas que tienen su origen en una actividad delictiva o realizar cualquier acto para ocultar o encubrir su origen ilícito.</i>	Improbable	Alto	-Dirección -Operaciones	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Formalización de todas las operaciones por escrito -Establecimiento registro de contratos -Revisión periódica de los contratos por parte de la asesoría jurídica -Auditoría anual de cuentas

302.2	<p>Blanqueo de capitales <i>Introducir dinero de procedencia ilícita en el ciclo de la economía legal con la finalidad de ocultar su origen.</i></p>	Probable	Alto	<ul style="list-style-type: none"> -Dirección -Financiera -Contabilidad -Administración -Comercial 	<ul style="list-style-type: none"> -Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Formalización de todas las operaciones por escrito -Limitación de operaciones en efectivo -Establecimiento registro de contratos -Revisión periódica de los contratos por parte de la asesoría jurídica -Auditoría anual de cuentas
318	<p>Delito contra los derechos de los trabajadores <i>Limitación de derechos laborales. Personal extranjero o menores sin permiso de trabajo. Discriminación laboral por cualquier motivo. Impedir la libertad sindical o derecho de huelga. No facilitar las medidas de seguridad procedentes.</i></p>	Muy probable	Alto	<ul style="list-style-type: none"> -Dirección -Financiera -Contabilidad -Administración -Operaciones -Territorial -Comercial 	<ul style="list-style-type: none"> -Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Cumplimiento del <i>Plan de prevención de riesgos laborales</i> -Cumplimiento Manual de acogida y normas de régimen interno laboral (protocolo anti-acoso)
319.4	<p>Delito urbanístico <i>Construcción, edificación o urbanización ilegal</i></p>	Improbable	Alto	<ul style="list-style-type: none"> -Dirección 	<ul style="list-style-type: none"> -Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias

328	Delito ecológico <i>Vertidos, extracciones, excavaciones o ruidos con infracción de la normativa. Instalación de vertederos tóxicos</i>	Probable	Alto	-Dirección -Operaciones	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Gestión de residuos de conformidad con la normativa vigente -Comprobación homologación empresa externa responsable de la eliminación de residuos
343.3	Delitos relativos a la energía nuclear y a las radiaciones ionizantes <i>Generación de materiales o radiaciones ionizantes</i>	Improbable	Alto	-Dirección	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias
348.3	Delitos relativos a riesgos provocados por explosivos <i>Riesgos provocados por explosivos, substancias inflamables o tóxicas.</i>	Improbable	Alto	-Dirección	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias
366	Delitos contra la salud pública <i>Elaboración de sustancias. Tráfico y falsificación de medicamentos. Comercialización de medicamentos falsos. Adulterar alimentos o bebidas. Envenenar o adulterar aguas potables.</i>	Improbable	Alto	-Dirección	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias
369 bis	Delitos contra la salud pública (tráfico de drogas) <i>Tráfico de drogas.</i>	Improbable	Alto	-Dirección	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias

LO 12/1995	Contrabando Importar o exportar mercancías sin declararlo a las autoridades aduaneras.	Improbable	Alto	-Dirección -Operaciones	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Exigencia a los proveedores de las declaraciones fiscales y aduaneras pertinentes, el conocimiento de las cargas y toda la documentación necesaria.
399 bis	Falsedad de medios de pago <i>Falsificación de moneda. Tenencia de tarjetas de crédito o débito o cheques de viaje falsificados destinados a la distribución o al tráfico.</i>	Improbable	Alto	-Dirección -Administración -Operaciones -Territorial -Comercial	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Comprobación de la identidad de clientes a la hora de efectuar cobros
294	Delitos societarios <i>Falsear información económica. Imponer acuerdos abusivos. Obstaculizar el derecho de los socios. Obstruir la actividad inspectora o supervisora.</i>	Probable	Alto	-Dirección	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Auditoría anual de cuentas
254	Apropiación indebida <i>Apropiarse de dinero, efectos, valores o cualquier otra cosa mueble que se hubiera recibido en depósito, comisión o custodia.</i>	Probable	Alto	-Dirección	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Auditoría anual de cuentas

520	Asociación ilícita <i>Entidades que tienen el objeto de cometer algún delito.</i>	Improbable	Grave	-Dirección	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias
DELITOS RELATIVOS A LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA					
310 bis	Delitos contra la hacienda pública <i>Fraude fiscal en la liquidación y el pago de impuestos.</i>	Probable	Alto	-Dirección -Financiera -Contabilidad -Administración	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Auditoría anual de cuentas -Cumplimiento normativa fiscal -Remisión del <i>Código ético</i> a los colaboradores externos -Nota por escrito del contenido de las reuniones
310 bis	Delitos contra la seguridad social <i>Fraude a la seguridad social en las cotizaciones y obtención de subvenciones.</i>	Probable	Alto	-Dirección -Financiera -Contabilidad -Administración	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Auditoría anual de cuentas -Cumplimiento normativa de seguridad social -Remisión del <i>Código ético</i> a los colaboradores externos -Nota por escrito del contenido de las reuniones

427 bis	<p>Cohecho Ofrecer o entregar regalo o retribución a autoridad o funcionario público para que realice un acto contrario a los deberes de su cargo.</p>	Probable	Alto	<p>-Dirección -Comercial</p>	<p>-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Control y seguimiento de los movimientos económicos -Nota por escrito del contenido de las reuniones con autoridades o funcionarios</p>
430	<p>Tráfico de influencias Influencia sobre autoridad o funcionario público para obtener resoluciones favorables.</p>	Probable	Alto	<p>-Dirección -Comercial</p>	<p>-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Nota por escrito del contenido de las reuniones</p>
432-434	<p>Malversación Contribuir a la gestión desleal del dinero público</p>	Probable	Alto	<p>-Dirección -Comercial</p>	<p>-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Nota por escrito del contenido de las reuniones</p>

304 bis.5	Financiación ilegal de partidos políticos <i>Realizar donaciones que infrinjan la normativa sobre financiamiento ilegal de los partidos políticos.</i>	Probable	Alto	-Dirección -Financiera -Comercial	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Control y seguimiento de los movimientos económicos -Auditoría anual de cuentas -Nota por escrito del contenido de las reuniones
262	Alteración de precios en concursos y subastas publicas <i>Solicitud de prebendas para no concurrir a un concurso o subasta públicos.</i>	Improbable	Alto	-Dirección -Comercial	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Nota por escrito del contenido de las reuniones
DELITOS CONTRA LAS PERSONAS					
328 bis.5	Delitos contra los derechos de los ciudadanos extranjeros <i>Facilitar la estancia o el tráfico de una persona de un estado no miembro de la Unión Europea.</i>	Improbable	Alto	-Dirección -Administración	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Cumplimiento normativa de extranjería

156 bis.3	Tráfico ilegal de órganos humanos <i>Promocionar, favorecer, facilitar, publicitar la obtención, el tráfico o el trasplante ilegal de órganos.</i>	Improbable	Alto	-Dirección	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias
177 bis.7	Trata de seres humanos <i>Esclavitud, explotación sexual, extracción de órganos, matrimonios forzados.</i>	Improbable	Alto	-Dirección	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias
189 bis	Delitos relativos a la prostitución y a la corrupción de menores <i>Obligar a ejercer la prostitución. Producción, exhibición, venta de pornografía infantil.</i>	Improbable	Alto	-Dirección	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias
571-580	Terrorismo <i>Adquirir o transmitir valores con la finalidad que se utilicen para actos terroristas</i>	Improbable	Alto	-Dirección	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Control y seguimiento de los movimientos económicos
570 quater	Organizaciones y grupos criminales y terroristas <i>Integrantes o colaboradores de organizaciones criminales.</i>	Improbable	Alto	-Dirección	-Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias

510 bis	<p>Delitos relativos al ejercicio de los derechos fundamentales y las libertades públicas</p> <p><i>Promover odio, hostilidad, discriminación, violencia o lesiones de la dignidad de las personas.</i></p>	Probable	Alto	<ul style="list-style-type: none"> -Dirección -Financiera -Contabilidad -Administración -Operaciones -Territorial -Comercial 	<ul style="list-style-type: none"> -Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias -Cumplimiento Manual de acogida y normas de régimen interno laboral
162	<p>Delitos relativos a la manipulación genética</p> <p><i>Manipular genes humanos con una finalidad diferente a la de eliminar o disminuir taras o enfermedades</i></p>	Improbable	Grave	-Dirección	<ul style="list-style-type: none"> -Adopción y cumplimiento de un <i>Código ético</i> -Implantación de un canal de denuncias