

# CODI ÈTIC

# ICAT

Il·lustre Col·legi de l'Advocacia  
de **Tarragona**



**JUDILEX**  
experts in compliance



<b><u>CODI ÈTIC DE L'IL·LUSTRE COL·LEGI DE L'ADVOCACIA DE TARRAGONA</u></b>	<b>0</b>
<b>1 <u>INTRODUCCIÓ</u></b>	<b>4</b>
<b>2 <u>OBJECTE</u></b>	<b>5</b>
<b>3 <u>ÀMBIT D'APLICACIÓ</u></b>	<b>5</b>
<b>4 <u>PRINCIPIS I VALORS</u></b>	<b>6</b>
<b><u>5 MISSIÓ I VISIÓ GENERAL. PRINCIPIS RECTORS DE CONDUCTA I NORMES ESSENCIALS DE COMPORTAMENT</u></b>	<b>7</b>
5.1 MISSIÓ I VISIÓ GENERAL	8
5.2 PRINCIPIS RECTORS DE CONDUCTA	8
5.3 NORMES ESSENCIALS DE COMPORTAMENT	9
5.3.1 RESPECTE ALS DRETS HUMANS	9
5.3.2 RESPECTE A LES NORMES ESSENCIALS	10
<b>6 <u>MARC BÀSIC DE CONDUCTA</u></b>	<b>11</b>
6.1 RESPECTE ALS DRETS BÀSICS DE LES PERSONES.	11
6.1.1 RESPECTE I DESENVOLUPAMENT PROFESSIONAL	12
6.1.2 SEGURETAT I SALUT EN EL TREBALL	12
6.1.3 INTIMITAT	13
6.2 RESPECTE AL DRETS A LA PROPIETAT INTEL·LECTUAL	13
6.2.1 GENERAL, FRAU, PROPIETAT I EXECUCIONS	13
6.2.2 LA QUALITAT EN ELS SERVEIS	14
6.3 INTERESSOS GENERALS, FISCALITAT, SEGURETAT SOCIAL, BLANQUEIG DE CAPITALS I MITJANS DE PAGAMENT	14
6.3.1 ELS INTERESSOS GENERALS	14
6.3.2 FISCALITAT I SEGURETAT SOCIAL	15
6.3.3 BLANQUEIG DE CAPITALS I MITJANS DE PAGAMENT	15
6.4 SEGURETAT PÚBLICA	16
6.4.1 MEDI AMBIENT	16
6.4.2 SALUT PÚBLICA I TRÀFIC DE DROGUES	16
6.5 ÈTICA, TRANSPARÈNCIA. CONTRA LA CORRUPCIÓ, ELS CONFLICTES D'INTERESSOS, FINANÇAMENT DE PARTITS POLÍTIQS, SUBORN I EL TRÀFIC D'INFLUÈNCIES	17
6.5.1 TRANSPARÈNCIA	17
6.5.2 CORRUPCIÓ I SUBORN	17
6.5.3 CONFLICTE D'INTERESSOS	18
6.5.4 FINANÇAMENT DE PARTITS POLÍTIQS	19
6.5.5 SUBORN I TRÀFIC D'INFLUÈNCIES	20

<b>7</b>	<b><u>MARC INTERN DE CONDUCTA</u></b>	<b>20</b>
7.1	ELS CONFLICTES D'INTERESSOS INTERNS	20
7.2	LA INFORMACIÓ PRIVILEGIADA I CONFIDENCIALITAT	21
7.3	LA PROTECCIÓ DELS ACTIUS	21
7.4	L'ÚS DE LA IMATGE DE L'ICAT	22
7.5	RELACIONS AMB CLIENTS I PROVEÏDORS	22
<b>8</b>	<b><u>ACCEPTACIÓ, RESPONSABILITATS I INCOMPLIMENTS DEL CODI ÈTIC.</u></b>	<b>24</b>
<b>9</b>	<b><u>EL COMITÈ DE COMPLIANCE I LA COMISSIÓ DEL CODI ÈTIC</u></b>	<b>26</b>
<b>10</b>	<b><u>ORIGEN, VIGÈNCIA I APROVACIÓ</u></b>	<b>27</b>

# 1 INTRODUCCIÓ

L'any 2010, per primera vegada, es va introduir en el nostre Codi Penal una institució d'origen anglosaxó que desterrava el principi *societas delinquere non potest* del nostre ordenament jurídic.

La conseqüència és que les organitzacions podran ser condemnades penalment per algun dels delictes previstos en el Codi Penal quan els hagi perpetrat, una persona per compte o en nom de l'organització o dins les seves activitats socials, si això beneficia la persona jurídica d'alguna forma. Amb la reforma de la LO 1/2015, l'1 de juliol de 2015, no només es consolidà la responsabilitat penal de la persona jurídica, sinó que s'introduí una novetat important en forma d'exempció de responsabilitat en el cas de l'adopció, per part de la persona jurídica, d'un model de prevenció de riscos penals. Aquest model és, sintèticament, un pla de prevenció que un cop implantat a la persona jurídica permet acreditar el seu compromís amb el compliment de les lleis penals, i que, en aplicació del que disposa l'articulat de la reforma de 2015, la exonera de responsabilitat penal.

Aquesta reforma, doncs, fou un element més que incità a moltes organitzacions a plantejar-se una nova forma de treballar i a adoptar un model de prevenció de riscos penals. Però aquest model no pot limitar-se només al complir els requisits del Codi Penal sinó que ha d'aportar a l'organització tota una cultura del compliment, que més enllà del que determina la normativa penal, és la base d'un nou paradigma social i ètic a fi i efecte que, amb la implicació, l'acció i abast de la pròpia organització, s'introdueixin millores que beneficiïn no només als qui la conformen sinó a la societat en general, alhora que, com no pot ser d'una altra manera evitin la comissió delictual.

L'Il.lustre Col·legi de l'Advocacia de Tarragona ha decidit implementar el seu model de prevenció de riscos penals a fi i efecte de refermar la base sòlida de compromís corporatiu amb el compliment i l'ètica, essent el primer pas, com a mostra clara de la seva implicació, l'aprovació d'un conjunt de regles i principis d'actuació professional que ha de regir les línies troncales de comportament, el seu Codi Ètic.

## 2 OBJECTE

El present Codi Ètic de l'Il.lustre Col·legi de l'Advocacia de Tarragona (en endavant ICAT) té com a objecte i finalitat presidir les pautes de comportament de totes les persones físiques i jurídiques que es relacionin per una qüestió o una altra amb l'organització.

Aquestes normes, han de presidir el comportament de totes aquelles persones físiques o jurídiques que es relacionin amb l'ICAT, els membres de la Junta de Govern, Comissions, seccions, empleades i col·legiats, en tot moment i situacions, en relacions internes i externes, vinculades per un motiu o un altre a l'ICAT.

El present Codi Ètic és una descripció general de principis bàsics, i que guiaran el comportament de les persones a les quals resulta d'aplicació, tot això sobre la base de la cultura i pautes d'actuació responsable, compartides, acceptades i respectades per totes.

El seu estricte compliment comporta el compromís amb la legalitat en sentit ampli, les normes de bon govern corporatiu, la transparència, reputació, honorabilitat i responsabilitat, sent una guia bàsica i essencial per assegurar un comportament adequat en l'acompliment professional de totes les persones obligades.

En el present Codi Ètic es reflecteix la detecció, eradicació i prevenció de situacions contràries a les normes, inclusivament les penals. Aquesta eina bàsica de tots els procediments i protocols del model de prevenció de riscos penals, té com a funció essencial, juntament amb els protocols i altres normes que en formen part indissociable, amb diligència estricta, i amb uns models de control analítics, regulars i revisables, assegurar el coneixement de les normes, definir les responsabilitats i establir procediments que permetin la confidencialitat en la denúncia d'irregularitats així com la seva resolució interna o externa, mitjançant un procediment sancionador aplicable a tots i totes sense cap mena ni classe d'exclusions.

## 3 ÀMBIT D'APLICACIÓ

El present codi ètic, de l'ICAT, com ja s'ha anunciat, va dirigit als membres de la Junta de Govern, Comissions, seccions, empleats i empleades, col·legiades i en general a tot el personal relacionat per un motiu o un altre

amb l'ICAT ocupin el càrrec que ocupin i el seu lloc de treball o responsabilitat.

Es promourà, incentivarà i obligarà en determinats casos que les empreses proveïdores i col·laboradores, de prestació de béns o serveis, professionals liberals, adoptin les pautes de conducta i comportament que es defineixen en aquest Codi Ètic, podent sol·licitar i exigir a aquests, que formalitzin el seu compromís amb el compliment del Codi i amb les pautes que estableix. Tal extensió podrà ser exigida a qualsevol persona física o jurídica, associació, fundació o administració pública, vinculada o que es relacioni amb l'ICAT quan així s'entengui necessari i convenient, inclusivament en les quals ja estiguin vigents al moment de l'aprovació del present codi, essent causa de revisió, resolució o rescissió de les obligacions contractuals o altres existents la negativa a la subscripció del present codi, per això s'aprovarà per la Junta de Govern un codi ètic de proveïdor.

Tots els membres de l'ICAT i en particular la seva Junta de Govern, s'obliguen a posar tots els mitjans necessaris per difondre i fer complir les pautes de conducta i comportament del present codi, que sempre hauran de ser el model referencial de comportament en totes les activitats relacionades amb l'ICAT. Els criteris i pautes de conducta del present codi no poden ni pretenen contemplar totes les situacions amb les quals hauran de fer front els membres de l'ICAT i als qui els afecti, però sí establir les pautes bàsiques de conducta que han d'impregnar el seu comportament.

#### 4 PRINCIPIS I VALORS

Generar amb tots aquells que es relacionen amb l'ICAT, la confiança deguda és el principi bàsic per a unes relacions basades en l'honradesa, l'ètica i la bona fe, principis, aquests últims, de la integritat en les activitats. Això, sens dubte, no només afecta a les relacions internes sinó a les externes amb col·laboradors i l'entorn de l'ICAT.

La voluntat en el servei, l'actuació proactiva, eficient i eficaç, enfocada a l'excel·lència, és la nostra base per a la responsabilitat professional de totes i tots, fonamentada en la integritat i responsabilitat individual i corporativa. Aquests principis essencials tenen un objectiu bàsic: el foment del respecte als drets humans fonamentals i llibertats públiques, contribuint a la millora de la societat aportant tals principis en totes les nostres relacions.

Sempre i en tot moment els nostres comportaments han de ser íntegres, responsables i adequats als drets bàsics i al compliment normatiu estricte, tant si formem part de l'ICAT com tots aquells que actuem en el seu àmbit, especialment proveïdors i col·laboradors externs.

A més d'aquells que regeixen el present Codi Ètic, el nostres principals valors son els següents:

- Respecte pel nom i la reputació del Col·legi d'Advocats de Tarragona.
- Transparència.
- Professionalitat en la nostra feina i en els resultats.
- No -discriminació
- Deure de confidencialitat,
- Honradesa, integritat, veracitat, rigor, respecte a la llei.
- Innovació i sostenibilitat

No només esperem, sinó que exigim el comportament íntegre, responsable i adient als drets bàsics i al compliment normatiu estricte. Això també s'exigeix de qui es relacioni amb l'ICAT. Qualsevol persona que es relacioni amb l'ICAT, pot i ha de consultar el present codi, presentar els dubtes que estimi pertinents sobre els principis bàsics i essencials i les normes de conducta establertes en el mateix, i les seves possibles interpretacions, amb l'obligació d'informar del seu incompliment. Per la seva banda l'ICAT assoleix el compromís d'absoluta confidencialitat, bona fe i sense cap mena de temor a represàlies, respecte de qualsevol incompliment de les pautes, principis i normes que en el mateix s'estableixen, i que hagin observat en el desenvolupament de les relacions amb l'ICAT. Les denúncies es poden fer a través del canal reglamentari o en tot cas a l'òrgan de compliance en l'e-mail: [icatarragona@viadenuncia.net](mailto:icatarragona@viadenuncia.net) tota comunicació amb els membres de l'òrgan de compliance serà absolutament confidencial i amb especial i radical protecció amb les dades de caràcter personal de qui es comuniqui amb el mateix, havent-ne estat delegada la gestió a JUDILEX S.L.

## 5 MISSIÓ I VISIÓ GENERAL. PRINCIPIS RECTORS DE CONDUCTA I NORMES ESSENCIALS DE COMPORTAMENT

Les persones físiques i jurídiques afectades pel present codi actuaran sobre la base de les pautes de conducta, principis i normes que es relacionen a



continuació i que inspiren la conducta de tots aquells afectats i interessats en el present codi. Les pautes de conducta, a més del ja enunciat en els anteriors apartats s'apliquen sempre i en tot cas sota els principis de lleialtat, bona fe i compliment estricte de la legalitat.

## 5.1 MISSIÓ I VISIÓ GENERAL

La missió de l'ICAT es fonamenta en tres branques:

- Responsabilitat i eficiència en la gestió.
- Compromís amb els col·legiats i la societat per la defensa dels drets i llibertats de les persones.
- Transparència en les accions, presa de decisions, gestió econòmica, financera i organitzativa de la corporació.

l'ICAT treballa per aconseguir l'excel·lència i l'eficiència en tots els seus serveis i en els processos organitzatius.

A més de complir escrupolosament amb els requeriments de la legislació vigent, l'ICAT busca avançar-se fins al compliment de les directives i recomanacions més avançades.

Els compromisos voluntaris de conducta responsable inspiren l'actuació de l'ICAT.

## 5.2 PRINCIPIS RECTORS DE CONDUCTA

L'ICAT com a persona jurídica assumeix el ferm, irrevocable i irrenunciable compromís de desenvolupar totes les seves activitats conforme a l'estricta compliment del marc normatiu que l'afecti, amb una conducta irreprotxable èticament, fomentant i exigint en tot moment que les conductes de les persones afectades pel present Codi Ètic ho siguin en el mateix sentit.

Totes les activitats de l'ICAT, es realitzaran i executaran en l'estricta compliment dels Drets Humans i llibertats públiques, amb el respecte màxim a la legalitat i els drets de terceres persones. Així doncs, s'haurà de complir amb els principis rectors i especialment el respecte dels Drets sense caràcter limitatiu a: la vida, integritat personal i moral, igualtat, llibertat, honor, la vida privada, informació, propietat privada i pública, Seguretat Social, salut,



educació, família i medi ambient, com a drets subjectius bàsics en qualsevol societat.

Les persones afectades han d'observar un estricte comportament ètic en totes les seves actuacions i evitar qualsevol conducta que, inclusivament sense violar la llei, pugui perjudicar o afectar de manera negativa als interessos, reputació, imatge pública o prestigi de l'ICAT. Mai es col·laborarà ni per acció ni omissió en qualsevol acte o activitat que pogués suposar la violació o incompliment de la legalitat, o que poguessin comprometre, encara que fos de forma remota l'honorabilitat i reputació de l'ICAT, per suposadament beneficiar-lo directa o indirectament, ja fos davant col·legiats, empleats, proveïdors, col·laboradors, administracions públiques, o qualsevol un altre.

l'ICAT fomenta el compliment estricte de la llei rebutjant afectar a terceres persones amb comportaments il·líicits o no ètics, especialment si s'afecta amb això a drets legalment reconeguts i especialment protegits, particularment en l'àmbit penal.

### 5.3 NORMES ESSENCIALS DE COMPORTAMENT

#### 5.3.1 RESPECTE ALS DRETS HUMANS

El respecte als Drets Humans i llibertats públiques, així com les pràctiques ètiques bàsiques, han d'impregnar tota actuació dels afectats pel present Codi Ètic, assumint l'ICAT el compromís d'actuar d'acord amb tals principis i la legislació vigent. Són normes bàsiques pel què fa al respecte dels Drets Humans, La Declaració Universal de Drets Humans, adoptada i proclamada per l'Assemblea General de les Nacions Unides el 10 de desembre de 1948, Conveni per a la Protecció dels Drets Humans i de les Llibertats Fonamentals (Consell d'Europa, Roma el 4 de novembre de 1950) i la Declaració Tripartida de l'Organització Internacional de Treball (OIT).

Els afectats pel Codi Ètic han d'actuar amb absoluta honradesa i integritat en tots els seus actes, contactes, transaccions i contractes, amb les autoritats i funcionaris de governs i administracions, assegurant que tota informació, certificacions i declaracions, siguin absolutament certes. Els afectats i empleats de l'ICAT han de conèixer les normes i lleis que afectin a la seva tasca, sol·licitant i exigint, la informació i formació precisa a través del seu superior o dels òrgans a aquest efecte per al compliment de tal obligació.

Els afectats i empleats no col·laboraran amb tercers en la violació de cap norma de Drets Humans, ni participaran en cap actuació que comprometi el respecte al principi de legalitat.

L'ICAT posa els mitjans necessaris perquè els seus empleats estiguin formats degudament quant a la normativa aplicable per a les funcions que exerceixin, i establirà els models de control intern necessaris que assegurin el compliment de la legalitat i valors ètics. Els afectats i empleats tenen l'obligació d'informar degudament als seus immediats superiors o a l'òrgan de vigilància i control de compliance de qualsevol situació de falta de respecte a la legalitat, drets humans o valors ètics.

### 5.3.2 RESPECTE A LES NORMES ESSENCIALS

Són normes bàsiques de comportament dels afectats pel present Codi Ètic i de la pròpia actuació de l'ICAT totes aquelles encaminades a evitar les infraccions que estableix el Codi Penal Español, que poden arribar a comprometre inclusivament la continuïtat de l'ICAT i que es relacionen a continuació:

- 1.- Tràfic il·legal d'òrgans art.156 bis.
- 2.- Tracta d'éssers humans art.177 bis.
- 3.- Prostitució, explotació sexual i corrupció de menors art.189 bis.
- 4.- Intimitat, violació informàtica i altres delictes informàtics art.197 quinquies.
- 5.- Estafes i fraus art.251 bis.
- 6.- Frustració de l'execució art.258 ter.
- 7.- Insolvències punibles art.261 bis.
- 8.- Danys informàtics art.264 quàter.
- 9.- Propietat intel·lectual i industrial, mercat i consumidors art.288.
- 10.- Blanqueig de cabdals art.302.
- 11.- Finançament il·legal de partits polítics art.304 bis.
- 12.- Contra la Hisenda Pública i la Seguretat Social art.310 bis.
- 13.- Contra els drets dels ciutadans estrangers art.318 bis.
- 14.- Construcció, edificació o urbanització il·legal art.319.



- 15.- Contra el medi ambient art. 328.
- 16.- Relatius a l'energia nuclear i a les radiacions ionitzants art.343.
- 17.- Risc provocat per explosius art.348.
- 18.- Salut pública, medicaments, alimentaris i similars art.366.
- 19.- Tràfic de drogues art.369 bis.
- 20.- Falsedat de moneda art.386.
- 21.- Falsedat en mitjans de pagament art.399 bis.
- 22.- Suborn art.427 bis.
- 23.- Tràfic d'influències art.430.
- 24.- Malversació art. 435.5º.
- 25.- Provocació a la discriminació, l'odi i la violència art.510 bis.
- 26.- Finançament del terrorisme art.576.
- 27.- Contraban art. 2 Ley Orgánica 12/1995, de 12 de diciembre, de represión del contrabando

El catàleg de normes bàsiques compromet diferents i múltiples béns jurídics a protegir per tots els afectats pel present codi i per tant a l'ICAT i pot desglossar-se en diferents àrees de protecció, iniciant-se pel respecte als Drets humans inclusivament com a cúspide de la protecció, seguint pels Drets bàsics de les persones, en què s'inclou, el respecte al desenvolupament professional, seguretat en el treball i la intimitat; una altra de les àrees de protecció són els actes o actuacions contra el patrimoni, en què s'inclou entre d'altres les estafes i frauds o el mercat i els consumidors; segueixen la protecció als interessos generals entre ells el delictes fiscal i el blanqueig de capitals; la seguretat pública, el medi ambient i finalment actes contra l'ètica en la seva màxima concepció en què destaquem actes de corrupció privada i pública, el suborn o el tràfic d'influències.

## 6 MARC BÀSIC DE CONDUCTA

### 6.1 RESPECTE ALS DRETS BÀSICS DE LES PERSONES.

Es rebutja i es perseguirà qualsevol acte, omissió o manifestació, física o psíquica, per qualsevol mitjà que comprometi la integritat psicològica, física

o moral, de qualsevol persona, així com les manifestacions d'assetjament físic o psíquic, moral o d'abús d'autoritat, i qualsevol altra conducta que pugui generar un entorn intimidatori o ofensiu amb els drets de les persones. Els afectats pel present codi han de tractar-se, en tot moment amb respecte en un marc de relacions cordials i entorn de treball agradable, saludable i segur. No es toleraran discriminacions per cap motiu o causa. Tots els afectats tenen l'obligació de tractar de forma justa i respectuosa als seus companys, a les caps i subordinades. De la mateixa forma, les relacions entre empleats de l'ICAT i els de les empreses o entitats col·laboradores externes estaran basades en el respecte professional i la col·laboració mútua.

#### 6.1.1 RESPECTE I DESENVOLUPAMENT PROFESSIONAL

L'ICAT promou el desenvolupament personal i professional de totes les seves directives, treballadors i treballadores, assegurant la igualtat d'oportunitats per qualsevol raó a través de les seves polítiques d'actuació. Es rebutja qualsevol tipus de discriminació en l'àmbit laboral o professional per motius d'edat, sexe, religió, opinió política, ascendència nacional, origen social o discapacitat.

El mèrit i la capacitat ja des de la selecció inicial i posterior promoció de tots els empleats es fonamenta en les competències i l'acompliment de les funcions professionals, que en tot cas l'ICAT promourà, amb aplicació de polítiques d'igualtat d'oportunitats. Tots els afectats pel present codi han de participar de manera activa en els plans de formació que l'ICAT posa a la seva disposició, sent això la base per mantenir actualitzats els coneixements i així el progrés personal i professional de tots els afectats, repercutint en la millora i excel·lència en el servei de l'ICAT.

Les persones que ostentin càrrecs directius o de comandament estan obligats a facilitar el desenvolupament professional dels seus col·laboradors, propiciant el seu creixement professional en l'organització.

#### 6.1.2 SEGURETAT I SALUT EN EL TREBALL

Les polítiques de seguretat i salut en el treball, bàsiques per al desenvolupament professional dels empleats de l'ICAT, ja impulsades i adoptades mitjançant les mesures establertes en la legislació vigent, en els corresponents plans de prevenció de riscos, han de ser vetllades de forma escrupolosa per tots els afectats pel present codi, impulsant, incentivant, informant i formant, quant a les normes aplicables i a les més rigoroses polítiques de seguretat i salut en el treball.



### 6.1.3 INTIMITAT

L'ICAT, es troba compromès amb l'estricta compliment de les normes de protecció de dades de caràcter personal i la intimitat de les persones, complint i fent complir a tots els afectats pel present codi les normes derivades de la Llei de Protecció de Dades i el RGPD. Per això L'ICAT vetlla per optimitzar les mesures de seguretat en el tractament de dades de caràcter personal, d'índole tècnica i organitzativa per garantir la seguretat de fitxers, centres de tractament, locals, equips, sistemes, programes i les regulacions estrictes de les persones que intervenen en el tractament de les dades de caràcter personal, implantant la normativa per al personal amb accés a les dades de caràcter personal. Els afectats pel present codi compliran escrupolosament els protocols establerts de protecció de dades de caràcter personal, en tot cas, tota informació sol·licitada de caràcter personal, se cenyirà a l'estrictament necessari per complir amb la legalitat vigent a cada moment, quedant prohibit qualsevol ús no autoritzat estricta i especialment la seva divulgació per qualsevol mitjà, sense el consentiment exprés i per escrit conforme als protocols establerts, havent de garantir a tot moment la confidencialitat més absoluta. Tal protecció inclou als empleats i empleades de l'ICAT, que en tot cas compliran amb les limitacions i protocols d'accés a dades de caràcter personal.

## 6.2 RESPECTE AL A LA PROPIETAT INTEL·LECTUAL

### 6.2.1 GENERAL, FRAU, PROPIETAT I EXECUCIONS

L'ICAT es troba compromès amb el màxim rigor i en estricta compliment de la legalitat, al respecte a la propietat privada i en especial als drets de tercers quant a la propietat intel·lectual. Tots els afectats pel present codi, en les seves actuacions hauran de respectar i fer respectar els drets derivats de la propietat en totes les seves expressions. L'ICAT, igual que exigeix a tercers el respecte als seus títols de propietat intel·lectual, és respectuós i estricta en el respecte dels mateixos que ostentin tercers. Tots els afectats han de vetllar pel respecte dels drets d'imatge, propietat intel·lectual, marques, noms comercials i propietat industrial, aplicant a tot moment els protocols i ordres de l'ICAT. Amb el compromís més absolut amb els drets derivats de la propietat, l'ICAT, es compromet, i amb això tots els afectats pel present codi, a no realitzar actuacions que poguessin comprometre el patrimoni aliè, mitjançant operacions comercials, contractuals, amb convenis o acords escrits o verbals, de difícil o impossible compliment, amb cobraments o a comptes excessius o destinar els mateixos a finalitats no



tendencials al compliment contractual. En tot cas els afectats pel present codi es subjectaran estrictament als protocols existents en cas d'operacions que requereixin pels seus condicionants supervisió o autoritzacions.

Queden absolutament prohibits actes o omissions, que poguessin ser entesos com d'ocultacions de cobraments o pagaments, a tercers que es trobin en situació d'execució, civil, penal o administrativa, tot requeriment d'autoritats respecte a retencions o informacions serà degudament informat sense dilacions. Mai es col·laborarà en el frau o frustracions d'execucions o ocultació de patrimoni.

### 6.2.2 LA QUALITAT EN ELS SERVEIS

El respecte a l'ètica de l'organització és bàsic per a l'ICAT. L'èxit de la institució mai pot suposar la fallida del rigor i professionalitat amb pràctiques que malmetin o distorsionin els pilars fonamentals de l'ICAT. Igual que no s'accepta i es lluita contra aquestes pràctiques per part de tercers, l'ICAT es troba compromès a una ètica organitzativa en què la recompensa a l'esforç sigui l'èxit i no les indegudes o males pràctiques. Tots els afectats pel present codi, i l'ICAT al capdavant, consideren els seus col·legiats i col·laboradors una part indispensable per a la consecució dels seus objectius de creixement i de millora de la qualitat de servei, i excel·lència en les activitats, essent l'objectiu establir relacions basades en la confiança i el mutu benefici. Amb estricte respecte a la facultat de gestió dels col·legiats, col·laboradors i els qui prestin serveis a l'ICAT, fomenta amb compliment de les condicions contractuals i obligacions entre les parts al fet que s'adoptin les pràctiques ètiques i de conducta del present Codi Ètic. Es promourà que col·legiats, col·laboradors i els qui es relacionin amb l'ICAT facin seves i compleixin les disposicions d'aquest Codi i tendeixin a fer-les complir als qui amb ells es relacionin. Tota relació amb l'ICAT ha de quedar degudament garantida per la independència més absoluta en la contractació o condicions de la mateixa, fos aquesta la que fos. Qualsevol acte de publicitat dels serveis de l'ICAT, serà degudament controlat perquè ni de forma directa o indirecta pogués resultar ni mínimament enganyosa i mai que promogui o es publicitin activitats susceptibles de ser il·lícites.

## 6.3 INTERESSOS GENERALS, FISCALITAT, SEGURETAT SOCIAL, BLANQUEIG DE CAPITALS I MITJANS DE PAGAMENT

### 6.3.1 ELS INTERESSOS GENERALS



L'ICAT es troba compromès amb tota la societat, a través de la seva activitat institucional, al desenvolupament sostenible de la mateixa, contribuint sense fissures al manteniment de l'estat social no només com una obligació emanada de la llei sinó com un deure amb la societat de la qual tots i totes en formem part. Conforme a això compleix i fa complir a tots els afectats pel present codi aquelles normes que comporten l'aportació al sosteniment de l'estat social.

### 6.3.2 FISCALITAT I SEGURETAT SOCIAL

L'estricta compliment de les obligacions i deures tributaris són per a l'ICAT l'expressió última del seu compromís ferm amb la societat. Aquesta exigència la fa extensiva a tots els afectats pel present codi; així tota operació, contracte, o transacció no només haurà de ser transparent sinó estrictament legal respecte al compliment de les obligacions que es deriven, entre d'altres de les lleis i reglaments tributaris. Com a reflex de tals compromisos, tota operació inclosa en llibres i registres sempre contindran la informació financera i fiscal real conforme a les normes internacionals d'informació financera. Tots els obligats pel present codi, hauran d'assegurar-se fermament del compliment de tals requisits, la precisió i realitat dels assentaments i la conservació de la documentació que sustenta la mateixa. Comptablement es registraran les operacions al seu degut moment, amb les obligacions de les normes, i conforme als PGC a cada moment vigents, restant prohibides comptes o comptabilitats imaginatives o que puguin ser susceptibles d'interpretacions "contra llei", i conforme a això, haurà de seguir-se estrictament els criteris de: existència, integritat, claredat i precisió. Igualment, les obligacions amb la seguretat social i si escau de subvencions públiques de qualsevol tipus es realitzaran i executaran conforme a les obligacions legals havent de resultar en tot cas fiables i precises, sense esclertes d'indegudes aplicacions o interpretacions.

### 6.3.3 BLANQUEIG DE CAPITALS I MITJANS DE PAGAMENT

L'ICAT ha establert degudament les polítiques i procediments necessaris per evitar amb la prevenció màxima el control sobre tota transacció que pogués ser susceptible d'irregularitat, blanqueig de capitals o de finançament del terrorisme. Tots els afectats pel present codi, es troben sotmesos a tals polítiques i procediments, amb controls i protocols clars i específics sobre les transaccions susceptibles d'aquestes activitats il·lícites pel seu import inusual o extraordinari, per haver-se realitzat en part en efectiu, amb xecs, mitjans de pagament al portador, o endossos o realitzats per part d'entitats bancàries establertes en paradisos fiscals comportaran la no realització, execució o paralització de les mateixes o la informació





immediata al servei de prevenció de Blanqueig de Capitals. Tota operació es realitzarà seguint tals protocols, identificant degudament a qui contracti amb l'ICAT, la titularitat dels comptes bancaris, l'assegurament de la identitat de comprador-venedor, client-proveïdor amb emissor o receptor de la factura. Sempre es romandrà en alerta davant els indicis de possibles transaccions irregulars i de la integritat de les persones amb les quals es contracti, indicis que, en cas de transformar-se en evidències, seran immediatament comunicades o s'abstindrà directament de realitzar-les. Tot mitjà de pagament i cobrament serà estrictament controlat per tots els afectats pel present codi, especialment aquells que poguessin ser susceptibles de ser falsos, o fraudulent, amb atenció especial a targetes de crèdit o dèbit.

Queden absolutament prohibides i seran sancionades amb tot rigor les següents actuacions:

- No registrar degudament totes les operacions realitzades.
- Establir comptes de clients o proveïdors no registrades.
- Ús de documents falsos o susceptibles de ser-ho en les transaccions.
- Registrar operacions basades en falsedat.
- Acceptar pagaments en efectiu superiors al límit legalment establert.
- Acceptar pagaments per tercers sense el degut assegurament.
- No identificar degudament a clients o proveïdors.

## 6.4 SEGURETAT PÚBLICA

### 6.4.1 MEDI AMBIENT

L'ICAT es troba compromesa amb el medi ambient com la màxima expressió del respecte a les futures generacions, per això la preservació del medi ambient és un principi bàsic de tota actuació dels afectats pel present codi, conforme a les polítiques i sistemes de gestió mediambiental.

L'ICAT compleix, i fa complir, a aquells amb qui per una raó o una altra es relacioni, les polítiques i sistemes de protecció mediambiental adoptades per l'organització.

### 6.4.2 SALUT PÚBLICA I TRÀFIC DE DROGUES

L'ICAT es troba absoluta i radicalment compromesa amb la societat i les seves autoritats quant a la protecció de la salut individual i col·lectiva de les persones. No es tolerarà i queden prohibides totes les activitats que comprometin la salut de les persones en el seu sentit més ampli. Queda



prohibida a tots els afectats pel present codi i en àmbit de l'activitat de l'ICAT, l'execució d'actes de cultiu, elaboració o tràfic, promoure, afavorir o facilitar el consum il·legal de drogues tòxiques, estupefaents o substàncies psicotròpiques, o posseir-les amb tals finalitats. Com a reflex d'aquesta prohibició i relacionat amb la seguretat en el treball i a la pròpia imatge de l'ICAT, queda absolutament prohibida a tots els afectats pel present codi la realització de tasques relacionades amb l'ICAT sota la influència de l'alcohol o altres substàncies legals o il·legals que poguessin afectar al nivell de seguretat per a l'activitat desenvolupada. No es tolerarà cap tipus d'activitat que pugui suposar la custòdia, inclusivament per a consum personal o el seu emmagatzematge, encara que fos temporal de substàncies il·lícites que puguin perjudicar la salut pública. Queda absolutament prohibit, elaborar substàncies o productes químics nocius per a la salut, medicaments, excipients, productes sanitaris o materials necessaris per a la seva elaboració, així com el seu despatx, subministrament o comerç.

## 6.5 ÈTICA, TRANSPARÈNCIA. CONTRA LA CORRUPCIÓ, ELS CONFLICTES D'INTERESSOS, FINANÇAMENT DE PARTITS POLÍTICS, SUBORN I EL TRÀFIC D'INFLUÈNCIES

### 6.5.1 TRANSPARÈNCIA

Com a part de la lluita contra conductes i pràctiques anti ètiques l'ICAT, té assumit com un dels principis indissociables del compliment normatiu, la transparència en totes les seves actuacions i la col·laboració estricta de tals conductes amb tots els afectats pel present codi, especialment amb col·legiats, col·laboradors clients i proveïdors. És essencial en les bones conductes, transmetre degudament la imatge real de l'organització, de les seves activitats en el sentit més ampli. La informació que de l'ICAT rebien tercers siguin aquests persones físiques o jurídiques públiques o privades, ha de ser sempre completa, veraç i comprensible, que en cap cas pugui induir a error i qualsevol tipus de manipulació de la mateixa, falsificació o frau està absolutament prohibida. L'ICAT a més està subjecte a allò establert en la LLEI 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, i a les normes que la desenvolupin.

### 6.5.2 CORRUPCIÓ I SUBORN

Com una de les principals categories del frau, la corrupció i el suborn apareixen quan administradors, directius, empleats, fan ús de pràctiques no ètiques per a l'obtenció d'algun tipus de benefici directe o indirecte per a l'organització o per a ells mateixos. L'ICAT té implementades polítiques per

prevenir un dels majors riscos en les relacions empresarials, com a part de l'anomenada política anticorrupció per prevenir i eradicar tals riscos. Tots els afectats pel present codi i en totes les seves relacions, molt especialment amb les institucions públiques, tot tipus d'administracions, partits polítics, sindicats o fundacions vinculats als mateixos, hauran d'actuar conforme a les Polítiques anticorrupció implementades per l'ICAT i conforme a les normes i disposicions estatals, autonòmiques i internacionals per a la prevenció de la corrupció i el suborn, entre les quals es troben especialment les disposicions del Codi Penal. Contraris a influir sobre la voluntat de les persones, físiques o jurídiques, alienes a l'ICAT, per obtenir qualsevol tipus de benefici, mitjançant pràctiques que s'apartin de l'ètica empresarial, tots els afectats pel present codi, tenen prohibit l'ús d'aquestes pràctiques per acció o omissió, així com permetre que tercers les usin en les seves relacions. Conforme a això els afectats pel present codi no podran, donar, rebre, acceptar o oferir directa o indirectament, obsequis, regals o compensacions de cap tipus que siguin tendencials a obtenir de manera impròpia en les seves relacions, administratives, comercials o professionals vinculades a l'ICAT, amb entitats o administracions públiques o privades, qualsevol tipus d'avantatge o condicions favorables o privilegiades. Conforme a això, està expressament prohibit que, de forma directa o indirecta, realitzin o acceptin, pagaments o descomptes, compensacions o obsequis, no normals en l'ús i pràctica del comerç. En qualsevol supòsit, sigui de l'import que sigui, en cas de realitzar-los o rebre'ls, s'estableix l'obligació de comunicar-ho de forma immediata conforme als protocols establerts per l'ICAT als caps de servei o directament pels canals adients al responsable de compliment normatiu.

Aquestes obligacions i prohibicions, afecten no només als membres de la Junta de Govern, personal i col.laboradors de l'ICAT, sinó a tercers vinculats, proveïdors de béns o serveis que hauran d'assumir tals pràctiques, del compliment de les quals es vetllarà internament, advertint contractualment de les conseqüències de la seva vulneració.

### 6.5.3 CONFLICTE D'INTERESSOS

És part essencial de l'ètica institucional i també de la lluita anticorrupció, la llibertat d'empresa, la lliure competència, i vetllar per evitar l'anomenat conflicte d'interessos. Ens referim a conflicte d'interessos quan col.lisionen directa o indirectament els interessos de l'ICAT i d'algun dels afectats pel present codi, sigui per interessos professionals, personals, familiars o de qualsevol altre tipus. Aquells a qui els afecti el conflicte, no poden intervenir en la presa de decisions en representació de l'ICAT, ni que fos indirectament



per persona vinculada. La col·lisió d'interessos, per les raons que fossin, en primer lloc s'ha d'evitar, i seguidament ha de ser informada degudament, abstenint-se en tot cas de representar o prendre decisions o realitzar informes o indicacions fossin aquestes les que fossin si existís si més no un interès personal indirecte. Entenent que, en tot cas, les relacions de l'ICAT amb els afectats pel present codi es basen en un veritable interès comú i de lleialtat mútua, la realització per part dels afectats d'altres activitats és expressament respectada, sempre que no entri en conflicte amb els interessos de l'ICAT. Tots els afectats s'han de subjectar a les limitacions i prohibicions pel què fa al conflicte d'interessos, amb l'obligació, d'informar a l'ICAT en el cas que directa o indirectament i mitjançant familiars fins al tercer grau participin en òrgans de govern d'altres societats que puguin entrar en col·lisió amb els interessos de l'ICAT.

Tots els empleats han d'actuar amb lleialtat, evitant en tot moment i actuació professional situacions que puguin donar lloc a un conflicte entre els interessos personals i els de la institució.

Per evitar situacions de conflicte d'interessos, o influències sobre la presa de decisions, tots els afectats pel present codi no només s'abstindran de donar o oferir regals, sinó molt especialment quedem prohibits, donar i acceptar per si o per persones vinculades, regals, atencions o favors, materials o immaterials vinculats a la seva tasca professional, resultant indiferent si aquests obsequis, regals, compensacions, poguessin perjudicar o beneficiar a l'ICAT. Només es podran acceptar aquelles atencions o obsequis de valor irrellevant o de pura cortesia que siguin de general acceptació. En el supòsit que qualsevol afectat, empleada, directiva, membres de la Junta de Govern, Comissions o òrgans de l'ICAT, de forma individual o col·lectiva, rebés, atencions, regals, el valor econòmic dels quals no fos irrellevant o merament simbòlic, i que no pugui emmarcar-se a mers signes de cortesia usuals, encara que consideri que de cap manera afectarà a la presa de decisions, aplicarà el protocol a aquest efecte comunicant-ho de forma immediata al seu superior, cap de servei o directament al responsable de compliment. Com a norma general es procedirà a la devolució del regal o atenció i de forma pedagògica s'explicarà la política quant a regals; si això no fos possible per les raons que fossin, els regals hauran de ser lliurats al departament corresponent juntament amb el seu comunicat perquè es lliurin degudament a organitzacions, associacions o fundacions que l'ICAT consideri oportunes en funció de la seva utilitat.

#### 6.5.4 FINANÇAMENT DE PARTITS POLÍTICS



Novament i com a part de la lluita contra la corrupció l'ICAT, està compromesa com a organització, i així ho trasllada a tots els afectats pel present codi, amb allò establert per la LLO 8/2007 de finançament dels partits polítics. Conforme a això queda absolutament prohibit realitzar donacions o aportacions als Partits Polítics, estatals o estrangers. La corrupció amb els nostres representants polítics no només és una forma més de corrupció, sinó que ataca a l'eix de la democràcia i a l'ètica bàsica de les relacions amb les nostres institucions per aquest motiu queden absolutament prohibides aquestes activitats.

#### 6.5.5 SUBORN I TRÀFIC D'INFLUÈNCIES

Ni l'ICAT, ni els afectats pel present codi realitzaran cap mena d'acció per tal que els funcionaris públics incorrin en activitats no permeses o corrupció, ni es sol·licitaran, lliuraran o s'oferiran recompenses, regals, donatius, promeses, que suposin la pèrdua d'objectivitat dels funcionaris públics inclusivament els vinculats a estats estrangers, internacionals o comunitaris. Queda absolutament prohibit realitzar actes, promeses, fossin les que fossin, que puguin afectar la prestació adequada, objectiva i sotmesa al principi de legalitat de les administracions públiques i els seus empleats, siguin o no funcionaris públics, als seus cònjuges, parella, ascendents, descendents o germans, en qualsevol assumpte present o futur que afecti a l'ICAT, de forma directa o indirecta o a qualsevol afectat pel present codi.

## 7 MARC INTERN DE CONDUCTA

Als apartats anteriors es regula el marc bàsic de conducta de tots els afectats pel present codi, aquelles conductes il·lícites generals o individuals, que de forma directa o indirecta poguessin beneficiar a l'ICAT i l'eradicació de les quals és essencial, inclusivament per al degut funcionament de l'economia i l'organització.

Això però no és suficient sense un marc intern de conducta que protegeixi a més de l'honorabilitat de l'ICAT, les seves estructures internes i la pròpia existència com a corporació de dret públic.

### 7.1 ELS CONFLICTES D'INTERESSOS INTERNS

Ja degudament definit el conflicte d'interessos en general, en les polítiques externes, quant als conflictes interns, tots els empleats han d'evitar les col·lisions d'interessos particulars amb els de l'ICAT, especialment si això afecta a la presa de decisions.



Queda absolutament prohibit rebre regals de forma directa o indirecta, en qualsevol format sempre que no es considerin mera cortesia o absolutament simbòlics. En cas de percebre o pel mer oferiment d'alguna compensació per les tasques professionals, s'activaran els protocols previstos a aquest efecte .

## 7.2 LA INFORMACIÓ PRIVILEGIADA I CONFIDENCIALITAT

Tots aquells afectats pel present codi que, per la seva activitat professional, disposin d'informació privilegiada, o no pública de l'ICAT i la difusió de la qual pugui directa o indirectament perjudicar a l'ICAT , sense caràcter limitatiu, al seu honor, credibilitat, posició en el mercat i enfront dels consumidors, clients i proveïdors, s'abstindran de fer-la pública o difondre-la per qualsevol mitjà, especialment facilitar-la o anunciar-la a la competència i/o mitjans de comunicació, sempre i en tot cas que aquestes limitacions no contradiguessin allò establert en la LLEI 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

La confidencialitat com a part de la bona fe contractual en les relacions de l'ICAT amb els afectats pel present codi, suposa el manteniment de l'anomenat secret professional de la informació que es disposi, sigui aquesta comercial, econòmica, estratègica, ús o utilització de processos operatius, sistemes de treball i qualsevol altre procediment intern, que afecti a persones, empreses, clients-proveïdors, relacionats amb l'ICAT o a la pròpia organització. Tan sols es podrà excepcionar la reserva de la comunicació d'informació privilegiada i confidencialitat per petició expressa legal, per part de les administracions públiques reguladores de les activitats, fiscals, socials, policials o judicials.

## 7.3 LA PROTECCIÓ DELS ACTIUS

Tots els treballadors de l'ICAT tenen a la seva disposició i gaudeixen dels recursos i mitjans necessaris per al desenvolupament de les seves activitats professionals. En tot cas l'ICAT, es compromet i obliga a facilitar tots els mitjans necessaris per a desenvolupar les tasques professionals. Els recursos de l'organització han de ser sempre usats de forma responsable, apropiada i amb eficàcia, preservant-los d'usos no permesos per les lleis.

No és permès que els equips professionals de l'ICAT s'usin per descarregar programes o qualsevol aplicació informàtica la utilització de la qual no sigui



legal, i/o àdhuc sent-ho pugui perjudicar la imatge o reputació de terceres persones o de l'ICAT, ni s'usaran els equips per accedir, descarregar, distribuir, qualsevol tipus de continguts siguin legals o no que puguin ser ofensius o puguin incidir en l'honor o imatge pròpia o de terceres persones. Tots els recursos, béns, mitjans i instal·lacions de l'ICAT han de ser exclusivament usats en el seu benefici i per als objectius socials i sense propòsits particulars o en benefici d'aquells que els usin o de tercers aliens.

#### 7.4 L'ÚS DE LA IMATGE DE L'ICAT

Tots els afectats pel present codi han de posar la màxima cura en l'ús de la imatge de l'ICAT en les converses, documents, declaracions, seminaris, premsa i sense limitacions en tota activitat professional. És part de la reputació de l'ICAT, evitar participar en crítiques destructives, realitzar comentaris negatius de l'organització, dels seus clients, proveïdors, col·legiats i qualsevol altres col·laboradors que puguin afectar negativament a la reputació d'aquests.

Els signes distintius (ex. noms de domini) utilitzats per distingir a l'ICAT són titularitat de l'organització, conforme a això no poden ser usats per tercers, sense autorització expressa.

No s'oferiran, prometran o s'asseguraran com certs avantatges competitius de cap manera justificables que comprometin la imatge de l'organització. Les cites en mitjans de comunicació, xarxes socials, patrocinis o qualsevol un altre de caràcter públic respectarà la bona imatge de l'ICAT així com el contingut del present Codi Ètic, reservant-se l'ICAT, el dret a retirar, fer retirar o eliminar qualsevol de les difusions públiques de la seva imatge o marca en què no s'ajusti a la imatge d'honestedat i honorabilitat.

#### 7.5 RELACIONS AMB CLIENTS I PROVEÏDORS

Amb estricta compliment de les normes de conflictes d'interessos, els afectats pel present codi cuidaran sempre la independència pròpia i de l'ICAT, evitant que la seva actuació professional es vegi influenciada per vincles econòmics, familiars, d'amistat o qualsevol altre amb els usuaris i proveïdors. Especialment ha de quedar absolutament garantida la total independència, mitjançant el compliment estricte dels protocols a aquest efecte, en la concessió, fixació de condicions, drets i obligacions en la contractació de béns o serveis per a l'ICAT .



L'extrem rigor en el tractament de les dades de caràcter personal relacionades amb les persones usuàries, és un dels màxims compromisos de l'ICAT, així i molt especialment l'accés a les dades de persones usuàries que només es justificarà per relacions legals, la seva custòdia i utilització es realitzarà amb estricta subjecció a allò establert per la normativa vigent, especialment en l'aplicable sobre protecció de dades de caràcter personal.

Respecte als proveïdors conforme a les normes que conté el present codi ètic i en bona part com a afectats pel present codi, les relacions entre l'ICAT i els proveïdors hauran de desenvolupar-se sempre en un marc de col·laboració mútua i transparent per a la consecució dels respectius objectius, així com l'estricta compliment de la responsabilitat social i en el marc de la legalitat vigent. Cap afectat pel present codi participarà en activitat que potencialment pugui resultar il·lícita. La normativa interna de l'ICAT garanteix en relació a la contractació i la selecció de proveïdors, la transparència, la igualtat de tracte i la màxima objectivitat, essent criteri principal per a la contractació el compliment normatiu i allò establert en el present codi, sense que pugui aplicar-se qualsevol tracte de favor o de favoritismes per relacions passades, presents o futures.

Tots els proveïdors de béns o de serveis per la condició de corporació de dret públic de l'ICAT, els hi és exigida la màxima qualitat i eficiència en els seus béns o serveis, el mateix que s'exigeix a l'ICAT, per tal d'oferir l'excel·lència en les prestacions, com a corporació de dret públic l'ICAT, es sotmet a l'elecció dels proveïdors de forma transparent, rigorosa, fomentant la concurrència, sempre dins del marc de les normes locals, autonòmiques, estatals i comunitàries de contractació pública.

Relacions amb els col·legiats. L'ICAT els proporcionarà, la màxima informació, sempre amb l'absoluta objectivitat i transparència, respecte a l'evolució en tots els seus àmbits per a la deguda presa de decisions i direcció, aquesta informació serà sempre oportuna i adient, amb absoluta igualtat. Així mateix l'ICAT es compromet amb el seu màxim òrgan, la Junta, al fet que es difongui com l'eix central de les bones pràctiques i l'ètica corporativa el present codi.

Bones pràctiques. L'ICAT i tots els afectats pel present codi, assumeixen els estàndards de bones pràctiques dels diversos sectors en què es desenvolupen les seves activitats.





El tracte amb el col.laborador, col.legiat, usuari o proveïdor sempre haurà de ser excel·lent, atenent els principis d'eficiència i eficàcia, sempre tenint en compte la gestió dels serveis públics, mai s'obrarà de forma prepotent o ni de cap manera discriminatòria.

S'evitarà sempre i en tot moment d'haver d'assumir despeses per tercers, en les relacions comercials, amb clients i proveïdors, assistències a actes, esdeveniments, fires, presentacions o uns altres de similars, aquests hauran de ser sempre despeses menors de menjars, invitacions, desplaçaments (taxis, quilometratges, etc.). En tot cas s'han de justificar donar compte en tot moment d'aquestes despeses, a la direcció o Junta de Govern. En els esdeveniments que intervingui l'ICAT no es lliuraran o oferiran regals que no siguin de mera cortesia, ni per terceres persones, i l'esdeveniment serà en tot cas del màxim contingut i rigor relacionat amb l'activitat corporativa.

## 8 ACCEPTACIÓ, RESPONSABILITATS I INCOMPLIMENTS DEL CODI ÈTIC

El present Codi Ètic i les seves actualitzacions o modificacions són d'obligat compliment per als afectats, sense caràcter limitatiu: col.legiats, membres de la Junta de Govern, de les Seccions i Comissions, directius, empleades i per tots els que voluntàriament s'hagin compromès a complir-ho.

l'ICAT difondrà degudament el Codi Ètic entre els afectats, i tercers als qui els resulti rellevant. Les afectades s'hauran de comprometre i obligar al compliment del Codi en iniciar la seva activitat en el si de l'ICAT, sense que sigui necessari subscripcions temporals o reafirmacions constants més que les que es comuniquin com a recordatori de les obligacions i pautes de conducta que en el mateix es contenen, essent obligació de la Junta de Govern, fomentar el coneixement del present codi, formant als afectats i avaluant si fos necessari els coneixements adquirits.

És responsabilitat de tots els afectats pel present codi: Complir amb les normes i principis del mateix; complir el marc normatiu de les lleis, reglaments, ordenances i normes en general que afectin a la seva concreta activitat; assessorar-se degudament i demanar consell respecte al compliment normatiu i el present codi; participar en les activitats de formació; Informar pels canals a aquest efecte de qualsevol possible incompliment normatiu o de les conductes recollides en aquest codi; participar en els controls que es realitzin per identificar i corregir deficiències o fallades en la detecció de riscos normatius o males praxis de tot tipus.



Són responsabilitats específiques de la Junta de Govern de l'ICAT, donar exemple amb el seu propi comportament, de la màxima integritat i honorabilitat que els és exigible com a persones referents pels altres afectats pel present codi; transmetre en totes les seves actuacions la cultura del compliment normatiu i l'honradesa; recolzar el coneixement de les bones pràctiques, l'ètica en els negocis i la responsabilitat social, així com vetllar perquè totes les persones afectades pel present codi comprenguin degudament el contingut del mateix i complir i fer complir les seves normes i continguts.

El seu incompliment s'analitzarà d'acord amb els procediments interns, la normativa legal i els convenis vigents, i si escau s'aplicaran les sancions procedents.

Els dubtes, així com la interpretació o aplicació del Codi Ètic hauran de consultar-se amb el superior jeràrquic, o en cas necessari amb el responsable de compliment normatiu. Cap afectat ostenti el càrrec que ostenti posseeix el poder o l'autorització per obligar, demanar o recomanar directa o indirectament que es contravingui el Codi Ètic i les normes que es contenen. Cap afectat justificarà l'incompliment o conductes que contravinguin el Codi Ètic, basant-se en ordres de superiors, obediència deguda o desconeixement del Codi Ètic.

És obligació dels afectats pel Codi Ètic, informar degudament dels incompliments o actes que es considerin contraris a les normes que en el mateix es contenen, així com de les males pràctiques que s'observin en el desenvolupament de qualsevol de les seves activitats relacionades amb l'ICAT. Aquestes informacions o denúncies hauran de remetre's pels canals establerts i especialment en el correu [icatarragona@viadenuncia.net](mailto:icatarragona@viadenuncia.net). Els mitjans o canals de denúncia són absolutament confidencials i si és sol·licitat anònims. L'ICAT, garanteix i s'obliga a través de l'òrgan responsable de compliment normatiu i dels seus membres, que totes les informacions genèriques sobre incompliments o directament denúncies seran ateses de forma deguda i amb totes les garanties de confidencialitat, garantint que en tot cas i que no hi haurà cap represàlia o conseqüència a l'informant/denunciador per la comunicació al canal de denúncia.

Les infraccions, incompliments, violacions del Codi Ètic per part de qualsevol dels afectats podrà derivar en la imposició de sancions amb adopció, si fos així procedent, de les accions legals corresponents. Tot això conforme al CODI DE CONDUCTA I PROCEDIMENT SANCIONADOR del model d'organització i gestió de prevenció de riscos penals de l'ICAT i el sistema



disciplinari que sanciona l'incompliment de les mesures establertes en el model, del que el present codi és part bàsica i indissociable, amb aplicació del règim de faltes i sancions previst en el sistema disciplinari intern conforme a l'Art. 31 bis CP, en el conveni col·lectiu o legislació laboral aplicable, tot això sense perjudici de les responsabilitats penals que resultin legalment exigibles.

En compliment de la confidencialitat i de l'anonimat, si en fos el cas, i de la deguda imparcialitat en la instrucció i gestió del procediment sancionador de l'ICAT, es delega en els membres de l'òrgan de vigilància i control del mateix la independència del qual i professionalitat està garantida per les normes que ho regulen, la gestió del canal de denúncies i del procediment sancionador.

## 9 EL COMITÈ DE COMPLIANCE I LA COMISSIÓ DEL CODI ÈTIC

Les funcions de supervisor del Codi Ètic són assumides directament pels membres de l'Òrgan de vigilància i control (OVC), responsable del compliment normatiu, que són indistintament les persones de consulta que han de vetllar per la difusió, el coneixement i el compliment del Codi Ètic, i interpretar i facilitar la resolució dels conflictes que sorgeixin sobre el contingut del mateix. Amb absoluta independència d'altres funcions els membres de l'OVC gestionaran degudament les comunicacions que els afectats i obligats pel present codi realitzin quant a qualsevol informació sobre possibles incompliments o situacions dubtoses respecte a la seva ètica que es realitzin per persones vinculades a l'ICAT mantenint sempre la confidencialitat i anonimat del comunicant que ho sol·liciti, amb el màxim rigor i absoluta bona fe, tramitaran i gestionaran les denúncies conforme a les normes internes les comunicacions resolent amb total independència.

L'OVC de l'ICAT, conforme a les normes que regulen els seus drets i obligacions elaborarà, amb una periodicitat mínima anual, així com quan les consideri necessàries, les recomanacions a la Junta de Govern de l'ICAT per actualitzar, millorar i facilitar, el contingut, així com l'aplicació d'aquells aspectes que requereixin una especial consideració, del present codi.



## 10 ORIGEN, VIGÈNCIA I APROVACIÓ

Des de l'origen de l'ICAT, les pautes de conducta ètica són la base de totes les seves activitats i que mitjançant el present codi ètic es materialitzen i estructuren degudament, constituint la referència directa per a totes les activitats i conducta dels Interessats i afectats, l'honradesa, honorabilitat, civisme, integritat i transparència que objectiva el present codi són la base de la reputació i credibilitat de l'ICAT en la nostra societat.

La present actualització del Codi Ètic entra en vigor en el dia de la seva publicació i la seva vigència serà de caràcter indefinit, les seves revisions i actualitzacions seran periòdiques i aprovades per l'òrgan d'administració a proposta de l'OVC.

Text íntegre confeccionat a partir de les prescripcions tècniques dels professionals experts en compliance de Judilex, SL i aprovat per unanimitat per la Junta de Govern de l'ICAT en data 24 de juliol de 2020.

