

- La reforma del Codi Penal estableix com a causa d'exempció de la responsabilitat penal de la persona jurídica, l'existència d'un programa de prevenció, que doni lloc a una reducció substancial del risc de comissió de delictes per part de la persona jurídica.
- La persona jurídica quedarà exempta de responsabilitat si es compleixen les següents condicions:
  - Que l'òrgan d'administració hagi adoptat i executat amb eficàcia, abans de la comissió del delicte, models d'organització i gestió que incloguin les mesures de vigilància i control idònies per prevenir delictes de la mateixa naturalesa o per reduir de manera significativa el risc de la seva comissió.
  - Que la supervisió del funcionament i del compliment del model de prevenció implantat hagi estat confiada a un òrgan de la persona jurídica amb poders autònoms d'iniciativa i de control o que tingui encomanada legalment la funció de supervisar l'eficàcia dels controls interns de la persona jurídica.
  - Que els autors individuals hagin comès el delicte eludint fraudulentament els models d'organització i de prevenció.
  - Que no s'ha produït una omissió o un exercici insuficient de les seves funcions de supervisió, vigilància i control per part de l'òrgan de control de la persona jurídica.

1. Identificar les activitats de risc. Establir els protocols d'adopció de decisions i d'execució.
2. Disposar de recursos financers adequats per impedir la comissió dels delictes que han de ser previnguts.
3. Imposar l'obligació d'informar de possibles riscos i incompliments a l'organisme encarregat de vigilar el funcionament i observança del model de prevenció.
4. Establir un sistema disciplinari que sancioni adequadament l'incompliment de les mesures que estableixi el model.
5. Verificar de forma periòdica aquest contingut, així com la seva eventual modificació, quan es detectin infraccions rellevants o es produeixin canvis importants en l'organització, en l'estructura del control o en l'activitat de la societat.

- El Responsable de Compliment Normatiu "COMPLIANCE OFFICER" sorgeix com una figura de vigilància i control orientat a prevenir la comissió de delictes, que apareix com a necessitat després dels nombrosos escàndols financers i comptables ocorreguts en els últims anys en les empreses, motiu pel qual els països han multiplicat el nombre de regulacions nacionals i internacionals orientades a garantir la transparència i el correcte compliment de la llei.
- La mesura afecta totes les empreses espanyoles, independentment de la seva mida, a totes les pimes i autònoms, havent de comptar amb aquesta figura en la seva plantilla de treballadors o encarregant a professionals externs el compliment d'aquesta Llei.
- El seu paper alberga tant la part normativa i legal a complir en les empreses, com la part ètica i moral.
- El pes i importància d'aquesta nova figura es deu en gran part a la reforma del Codi Penal, i al reconeixement a la mateixa de la responsabilitat penal de les persones jurídiques, ja que es tracta de la persona responsable de supervisar i gestionar totes les qüestions relacionades amb el compliment normatiu.

## IMPACTO REPUTACIONAL

