



TEATRE NACIONAL
DE CATALUNYA

POLÍTICA DE COMPLIANCE PENAL

Versió	Estat	Data
Versió 1	Aprovada pel Consell d'Administració	30/10/2024

Índex

- 1. INTRODUCCIÓ**
- 2. SISTEMA DE GESTIÓ DE COMPLIANCE PENAL**
- 3. OBJECTIUS DE LA POLÍTICA DE COMPLIANCE PENAL**
- 4. COMPROMÍS**
- 5. RESPONSABLE DE COMPLIANCE**
- 6. IDENTIFICACIÓ I EVALUACIÓ DE RISCOS**
- 7. DESENVOLUPAMENT DE MESURES CORRECTIVES**
- 8. FORMACIÓ I SENSIBILITZACIÓ**
- 9. COMPETÈNCIA**
- 10. SISTEMA INTERN D'INFORMACIÓ**
- 11. CONSEQÜÈNCIES DE L'INCOMPLIMENT**
- 12. ARXIU I CUSTÒDIA DE LA POLÍTICA DE COMPLIANCE PENAL**
- 13. PROCEDIMENTS PER A LA DELEGACIÓ DE FACULTATS**



1. INTRODUCCIÓ

El Teatre Nacional de Catalunya, S.A. realitza la seva activitat i operacions en compliment de totes les lleis i reglaments pertinents i implementa directrius, polítiques i procediments interns que garanteixen que aquestes lleis i reglaments es continuen complint.

El Teatre Nacional de Catalunya, S.A. identifica, gestiona i comunica a l'Òrgan de Govern i a la Direcció, el risc d'incompliment penal que ha de ser previngut.

El comportament inadequat d'un sol directiu, empleat o personal que realitzi funcions per al Teatre Nacional de Catalunya, S.A. pot potencialment danyar la nostra imatge i reputació en un espai temporal molt curt. Per aquest motiu, hem de prevenir i evitar de forma activa aquesta possibilitat. El Teatre Nacional de Catalunya, S.A., requereix que tots els seus membres, tant els consellers, accionistes, directius o empleats (en endavant, el "Personal"), portin a terme les activitats pròpies amb el ferm compromís de complir amb la legislació i regulació vigents, els nostres principis ètics, el nostre Sistema de Gestió de Compliance Penal i les nostres polítiques internes, així com amb els procediments i controls establerts o que s'estableixin per part de l'organització.

La finalitat de la present Política és posar en coneixement del personal del Teatre Nacional de Catalunya, S.A., així com dels tercers que s'hi relacionin, un missatge rotund d'oposició a la comissió de qualsevol acte il·lícit, penal o de qualsevol altra índole. En cap cas està justificada (i queda prohibida) la comissió d'un delicte per part del personal, ni encara que aquesta actuació produís, aparentment, un benefici de qualsevol classe pel Teatre Nacional de Catalunya, S.A. Així mateix, el



**TEATRE NACIONAL
DE CATALUNYA**

Teatre Nacional de Catalunya, S.A. està disposat a combatre aquests actes i a prevenir un eventual deteriorament de la seva imatge i el seu valor reputacional.



Aquesta Política de Compliance constitueix el marc de referència del Sistema de Gestió de Compliance Penal existent al Teatre Nacional de Catalunya SA, que és conegut per tot el personal i impulsat per l'Òrgan de Govern. L'abast de la mateixa inclou aquelles activitats dins dels processos desenvolupats pel Teatre Nacional de Catalunya, S.A. i a les persones que el duen a terme.

2. SISTEMA DE GESTIÓ DE COMPLIANCE PENAL

Les principals raons per implementar un Sistema de Gestió de Compliance Penal efectiu i eficaç es destaquen a continuació:

- a) **Cultura d' ètica empresarial sòlida:** orientació pel que fa al comportament adequat i correcte per a la direcció i els empleats.
- b) **Responsabilitat i multes:** per evitar responsabilitats penals i la imposició de sancions i multes al Teatre Nacional de Catalunya, S.A.
- c) **Reclamacions legals:** per evitar les reclamacions de tercers contra el Teatre Nacional de Catalunya, S.A.
- d) **Risc reputacional:** per evitar que la reputació del Teatre Nacional de Catalunya, S.A. en resulti perjudicada, garantint-hi el valor.
- e) **Destinatari / Clients:** per mantenir i garantir la nostra activitat per complir totes les lleis i reglaments aplicables.



Per tant, un Sistema de Gestió de Compliance Penal contribueix a garantir i augmentar el valor de Teatre Nacional de Catalunya, S.A. i protegir a l'Òrgan de Govern i la Direcció davant de responsabilitats personals.

El Teatre Nacional de Catalunya, S.A. compta amb un Sistema de Gestió de Compliance Penal que compleix els requisits mínims, exposats al llarg d' aquest document, i és congruent amb les finalitats de l' organització.

Per establir un Sistema de Gestió de Compliance Penal efectiu, el Teatre Nacional de Catalunya, S.A. té en compte els següents passos:

- Identifica i avalua els riscos;
- Desenvolupa mesures preventives;
- Supervisa;
- Detecta, respon i segueix l'efectivitat;
- Realitza informes; i
- Millora contínua del seu Sistema de Gestió.

3. OBJECTIUS DE LA POLÍTICA DE COMPLIANCE PENAL

El conjunt de procediments i bones pràctiques adoptades pel Teatre Nacional de Catalunya, S.A. per detectar i identificar els riscos legals a què s'enfronta en el desenvolupament de la seva activitat, per establir mecanismes interns de prevenció, gestió, control i reacció davant seu són coherents amb el que estableix aquesta Política.

Els resultats de la identificació i avaluació de riscos penals, són objecte de seguiment segons la planificació establerta un cop s'ha realitzat el procés

d'avaluació dels riscos penals, comunicats, mesurables (si és possible) i s'actualitzen segons correspongui.

L' Òrgan de govern impulsa i aprova aquesta Política de Compliance penal que:

- ✓ Exigeix el compliment de la legislació penal aplicable a l' organització.
- ✓ És congruent amb les finalitats de l' organització.
- ✓ Prohibeix la comissió de fets delictius.
- ✓ Minimitza l' exposició de l' organització als riscos penals.
- ✓ Proporciona un marc adequat per a la definició, revisió i consecució dels objectius de Compliance penal.

Els objectius de Compliance Penal fan referència a la tolerància zero de l'organització respecte dels riscos penals, així com a l'establiment de mesures tendents a la prevenció, la detecció i la gestió primerenca. Els objectius de la Compliance Penal del Teatre Nacional de Catalunya, S.A. han de:

- ✓ Ser clars, consistents i coherents amb el que estableix aquesta Política de Compliance Penal i amb els resultats de la identificació i avaluació de riscos penals.
- ✓ Ser mesurables.
- ✓ Tenir en compte els requisits aplicables, és a dir, el que contenen les lleis penals i la normativa complementària.
- ✓ Ser objecte de seguiment i monitorització, determinant l'estat del Sistema de Gestió de Compliance Penal, la seva Política i els seus controls, procediments i processos. Aquest seguiment s'haurà de fer de manera regular o contínua.
- ✓ Comunicar-se.
- ✓ Actualitzar-se, segons correspongui.
- ✓ Estar documentats en tot moment.



El Teatre Nacional de Catalunya, S.A. estableix entre els seus objectius estratègics assegurar el compliment del Sistema de Gestió de Compliance Penal i aquesta Política de Compliance Penal, d'acord amb la responsabilitat penal de la persona jurídica prevista a l'article 31 bis del Codi Penal i la seva legislació complementària.

El Sistema de Gestió de Compliance Penal que l'organització ha decidit implementar, mantenir i millorar de manera contínua, comprèn i afecta totes les activitats i els processos que duu a terme el Teatre Nacional de Catalunya, S.A

El Sistema de Gestió de Compliance Penal és aplicable a tots els membres de l'organització i a tots els socis de negoci o grups d'interès que es relacionin amb el Teatre Nacional de Catalunya, S.A

4. COMPROMÍS

L'Òrgan de Govern del Teatre Nacional de Catalunya, S.A. és responsable de desenvolupar i implementar un Sistema de Gestió de Compliance basat en l'aplicació de polítiques i procediments adequats que garanteixen el compliment de totes les lleis i reglaments aplicables.

El nomenament d'un responsable de compliment no eximeix a l'Òrgan de Govern de la seva responsabilitat última d'establir un Sistema de Compliance penal efectiu.

L'Òrgan de Govern i la Direcció del Teatre Nacional de Catalunya, S.A. comuniquen el seu compromís clar amb el compliment normatiu penal ("major jerarquia major exigència") i compleix amb els requisits d'aquesta Política de Compliance penal i del Sistema de gestió de Compliance penal implantat.



El Teatre Nacional de Catalunya, S.A. està compromès amb la millora contínua del Sistema de gestió de compliance penal.

5. RESPONSABLE DE COMPLIANCE

L'Òrgan de Govern ha designat a una persona perquè actuï en qualitat de Responsable de Compliance o Compliance Officer per garantir el correcte funcionament del Sistema de Gestió e Compliance Penal.

L'Òrgan de Govern ha nomenat un Responsable de Compliance Penal, el qual, té una comprensió jurídica i econòmica dels problemes de compliment normatiu; és fiable i digne de confiança.

El Responsable de Compliance Penal compta amb els recursos suficients per complir les seves obligacions de forma adequada.

El Responsable de Compliance Penal treballa conjuntament amb la direcció del TNC i té plena col·laboració amb els altres òrgans de l'Organització.

Les funcions principals del Responsable de Compliance Penal consisteixen en:

- ✓ Garantir l'aplicació de polítiques i de procediments adequats.
- ✓ Ser l'Òrgan de contacte si els empleats volen plantejar preguntes sobre assumptes de Compliance Penal.
- ✓ Organitzar la formació adequada per als empleats sobre el sistema de gestió de Compliance Penal.
- ✓ Revisar el Sistema de Gestió de Compliance Penal i aquesta política amb una periodicitat fixa.



- ✓ Informar l'organització sobre avenços legals importants que puguin causar problemes d'incompliment.
- ✓ Si se sospita d'un problema d'incompliment, investigar l'assumpte i garantir que es resolguin, garantint que l'informant no pateixi represàlies.

El Responsable de Compliance Penal es reunirà de manera ordinària amb la Direcció cada quatre mesos per dur a terme les seves funcions i, si ho veuen pertinent, portaran a terme totes les juntes extraordinàries que considerin necessari.

6. IDENTIFICACIÓ I AVALUACIÓ DE RISCOS

El Sistema de Gestió de Compliance Penal es basa en un procés documentat en el qual s'identifiquen i avaluen els riscos de compliment penal.

La identificació i avaluació dels riscos es repeteix amb una periodicitat fixa o com a resposta específica a un esdeveniment extraordinari, canvi significatiu en l'estructura o activitat de Teatre Nacional de Catalunya, S.A., canvis en la jurisprudència o es produeixin canvis legislatius rellevants.

7. DESENVOLUPAMENT DE MESURES CORRECTIVES

Un cop completat el procés d'identificació i avaluació dels riscos, es procedeix a desenvolupar mesures per eliminar la causa de la no conformitat i prevenir que es reproduïxin.

El Teatre Nacional de Catalunya, S.A. desenvolupa o, segons el cas, revisa els documents existents relatius al compliment (tenint en compte els resultats de la identificació i avaluació dels riscos).



8. FORMACIÓ I SENSIBILITZACIÓ

El Teatre Nacional de Catalunya, S.A. fomentarà de forma continua entre els seus membres de l'organització la conscienciació respecte de Compliance Penal a través de campanyes de sensibilització i formacions.

Els empleats reben formació bàsica sobre compliment i la seva assistència a aquesta formació queda documentada.

La contribució del personal de l'organització a l'eficàcia del Sistema de Gestió de Compliance penal és primordial perquè aquests ajudin a prevenir i detectar riscos penals, evitant la seva materialització i reconeixent els factors de riscos.

9. COMPETÈNCIA

El Teatre Nacional de Catalunya, S.A. assegura la competència del personal de compliance, basant-se en una educació, formació o experiència adequada.

Es revisa periòdicament els objectius de rendiment per assegurar-se que existeixen salvaguardes raonables per evitar que incentivin l'assumpció de riscos penals o promoguin conductes inapropiades en relació amb el Compliance penal.

10. SISTEMA INTERN D'INFORMACIÓ

El Teatre Nacional de Catalunya, S.A. ha implementat un efectiu sistema de denúncia nomenat "Sistema Intern d'Alertes" mitjançant el qual els empleats i tercers poden comunicar qualsevol informació relativa a un suposat incompliment al Responsable de compliment normatiu (Compliance Officer) de la companyia.



En cas necessari, els empleats que presentin una queixa poden fer-ho de forma anònima, llevat que la llei no ho permeti.

La seva ubicació es troba a la pestanya “*Sistema intern d’Alertes del TNC*” a la pàgina web principal ([Sistema Intern d’Alertes del TNC](#)).

11. CONSEQUÈNCIES DE L’INCOMPLIMENT

El Teatre Nacional de Catalunya, S.A. adoptarà accions disciplinàries proporcionals contra els membres que incompleixin els requisits derivats d’aquesta política o de la resta del Sistema de Gestió de compliment penal.

Els incompliments requereixen una sanció apropiada amb independència de la condició de l’empleat en qüestió (incloent-hi, per exemple, impagament de bonificacions, accions legals o acomiadament).

12. ARXIU I CUSTÒDIA DE LA POLÍTICA DE COMPLIANCE PENAL

Aquesta política serà arxivada i custodiada per l’Òrgan de Compliance Penal. Tot i això, aquesta política estarà a l’abast de tots els empleats del Teatre Nacional de Catalunya, S.A. i es penjarà a l’intranet corporatiu i a la pàgina web, amb l’objectiu de fomentar la cultura de compromís amb el Sistema de Gestió de Compliance Penal.

13. PROCEDIMENTS PER A LA DELEGACIÓ DE FACULTATS.

En els casos en què l’Òrgan de Govern de Teatre Nacional de Catalunya, S.A. delegui la presa de decisions en àmbits en què existeixi risc penal més gran que



**TEATRE NACIONAL
DE CATALUNYA**

baix, Teatre Nacional de Catalunya, S.A. establirà i aplicarà un procediment i un sistema de controls que garanteixin que el procés de decisió i el nivell d' autoritat dels decisors siguin adequats i estiguin lliures de conflictes d' interès reals o potencials.