

MODEL D'ORGANITZACIÓ I GESTIÓ DE RISCOS PENALS

Corporació Valenciana
de Mitjans de Comunicació)))



ÍNDEX

PART GENERAL

I. INTRODUCCIÓ.....	3
1. LA RESPONSABILITAT PENAL DE LES PERSONES JURÍDIQUES.....	3
2. ELS MODELS D'ORGANITZACIÓ I GESTIÓ DE RISCOS PENALS.....	8
II. LA CORPORACIÓ VALENCIANA DE MITJANS DE COMUNICACIÓ I LA SOCIETAT ANÒNIMA DE MITJANS DE COMUNICACIÓ.....	10
III. EL MODEL D'ORGANITZACIÓ I GESTIÓ DE RISCOS PENALS DE LA CVMC I DE L'SAMC	12
1. ÀMBIT D'APLICACIÓ.....	12
2. MESURES DE PREVENCIÓ I DETECCIÓ DE DELICTES	12
3. VERIFICACIÓ PERIÒDICA I ACTUALITZACIÓ	16
4. ENTRADA EN VIGOR.....	17
IV. ANÀLISI DELS RISCOS PENALS DE LA CORPORACIÓ VALENCIANA DE MITJANS DE COMUNICACIÓ I DE LA SOCIETAT ANÒNIMA DE MITJANS DE COMUNICACIÓ	18
1. OBJECTIU I METODOLOGIA.....	18
2. TIPOLOGIA DE DELICTES QUE NO ES CONSIDEREN RELLEVANTS	20
3. TIPOLOGIA DE DELICTES QUE S'ENQUADREN EN EL NIVELL DE RISC INHERENT BAIX O 1	21
4. TIPOLOGIA DE DELICTES QUE S'ENQUADREN EN EL NIVELL DE RISC INHERENT MITJÀ O 2.....	43
5. TIPOLOGIA DE DELICTES QUE S'ENQUADREN EN EL NIVELL DE RISC INHERENT ALT O 3.....	61
ANNEXOS.....	69

PART GENERAL

I. INTRODUCCIÓ

Aquest document té com a objecte definir el model d'organització i gestió de riscos penals de la Corporació Valenciana de Mitjans de Comunicació (d'ací endavant, CVMC) i de la Societat Anònima de Mitjans de Comunicació (d'ací endavant, SAMC) d'acord amb les exigències del Codi Penal després de la reforma introduïda per la Llei orgànica 1/2015, de 30 de març, per la qual es modifica la Llei orgànica 10/1995, de 23 de novembre, del Codi Penal.

1. LA RESPONSABILITAT PENAL DE LES PERSONES JURÍDIQUES

1.1. La responsabilitat penal de les persones jurídiques en el Codi Penal

La Llei orgànica 5/2010, de 22 de juny, per la qual es modifica la Llei orgànica 10/1995, de 23 de novembre, del Codi Penal, introduí en l'ordenament jurídic espanyol la responsabilitat penal de les persones jurídiques.

El règim de responsabilitat penal de les persones jurídiques va ser objecte de revisió per la Llei orgànica 1/2015, de 30 de març, per la qual es modifica la Llei orgànica 10/1995, de 23 de novembre, del Codi Penal, en vigor des del dia 1 de juliol del 2015. Una de les modificacions més significatives del Codi Penal consistí a contemplar de forma expressa la possibilitat per a les persones jurídiques d'evitar incórrer en responsabilitat penal pels delictes comesos pels seus representants, administració i plantilla, sempre que s'establisca un programa eficaç per a la prevenció i detecció de delictes.

Actualment, el règim general de la responsabilitat penal de les persones jurídiques està previst en l'article 31 bis del Codi Penal, què disposa açò:

«1. En els supòsits previstos en aquest Codi, les persones jurídiques seran penalment responsables:

a) Dels delictes comesos en nom o per compte d'aquestes, i en el seu benefici directe o indirecte, pels seus representants legals o per aquells que, actuant individualment o com a integrants d'un òrgan de la persona jurídica, estan autoritzats per a prendre decisions en nom de la persona jurídica o ostenten facultats d'organització i control dins d'aquesta.

b) Dels delictes comesos, en l'exercici d'activitats socials i per compte i en benefici directe o indirecte d'aquestes, pels que, estant sotmesos a l'autoritat de les persones físiques que esmenta el paràgraf anterior, han pogut realitzar els fets perquè aquells han incomplert greument els deures de supervisió, vigilància i control de la seua activitat ateses les circumstàncies concretes del cas.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

2. Si el delicte és comés per les persones que indica la lletra *a* de l'apartat anterior, la persona jurídica queda exempta de responsabilitat si es compleixen les condicions següents:

1a. L'òrgan d'administració ha adoptat i ha executat amb eficàcia, abans de la comissió del delicte, models d'organització i gestió que inclouen les mesures de vigilància i control idònies per a previndre delictes de la mateixa naturalesa o per reduir de manera significativa el risc de la seua comissió;

2a. la supervisió del funcionament i del compliment del model de prevenció implantat s'ha confiat a un òrgan de la persona jurídica amb poders autònoms d'iniciativa i de control o que tinga encomanada legalment la funció de supervisar l'eficàcia dels controls interns de la persona jurídica;

3a. els autors individuals han comés el delicte eludint fraudulentament els models d'organització i de prevenció i

4a. no s'ha produït una omissió o un exercici insuficient de les seues funcions de supervisió, vigilància i control per part de l'òrgan al qual es refereix la condició 2a.

En els casos en què les circumstàncies anteriors només puguen ser objecte d'acreditació parcial, aquesta circumstància s'ha de valorar a l'efecte d'atenuació de la pena.

3. [...]¹

4. Si el delicte és comés per les persones que indica la lletra *b* de l'apartat 1, la persona jurídica queda exempta de responsabilitat si, abans de la comissió del delicte, ha adoptat i ha executat eficaçment un model d'organització i gestió que siga adequat per a previndre delictes de la naturalesa del que s'ha comés o per a reduir de manera significativa el risc que es cometen.

En aquest cas és igualment aplicable l'atenuació prevista en el paràgraf segon de l'apartat 2 d'aquest article.

5. Els models d'organització i gestió a què es refereixen la condició 1a de l'apartat 2 i l'apartat anterior han de complir els requisits següents:

1r. Han d'identificar les activitats en l'àmbit de les quals es puguen cometre els delictes que s'han de previndre.

2n. Han d'establir els protocols o procediments que concreten el procés de formació de la voluntat de la persona jurídica, d'adopció i execució de decisions en relació amb aquells.

¹ Previsió relativa a persones jurídiques de dimensions reduïdes que no és aplicable a la Corporació Valenciana de Mitjans de Comunicació.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

3r. Han de disposar de models de gestió dels recursos financers adequats per a impedir la comissió dels delictes que s'han de previndre.

4t. Han d'imposar l'obligació d'informar de possibles riscos i incompliments a l'organisme encarregat de vigilar el funcionament i l'observança del model de prevenció.

5é. Han d'establir un sistema disciplinari que sancione adequadament l'incompliment de les mesures que estableix el model.

6é. Han de dur a terme una verificació periòdica del model i d'una eventual modificació quan es posen de manifest infraccions rellevants de les seues disposicions, o quan es produïsquen canvis en l'organització, en l'estructura de control o en l'activitat desenvolupada que els facen necessaris.»

D'acord amb el precepte esmentat, perquè es genere responsabilitat penal de les persones jurídiques, és necessari que el delicte es cometa:

- a) En nom o per compte d'aquestes, i en el seu benefici directe o indirecte, pels seus representants legals o per qui, actuant individualment o com a integrants d'un òrgan de la persona jurídica, tinga autorització per a prendre decisions en nom de la persona jurídica o dispose de facultats d'organització i control dins d'aquesta.
- b) En l'exercici d'activitats socials i per compte i en benefici directe o indirecte d'aquestes, pels que, amb sotmetiment a l'autoritat de les persones físiques que esmenta el paràgraf anterior, han pogut realitzar els fets perquè aquells han incomplert greument els deures de supervisió, vigilància i control de la seua activitat ateses les circumstàncies concretes del cas.

La responsabilitat penal de les persones jurídiques, encara que no és independent de la responsabilitat penal de les persones físiques autores materials dels fets delictius, sí que és autònoma, atés que és susceptible d'apreciar-se de forma exclusiva o bé de forma acumulativa respecte de la de la persona física. Així es preveu en l'article 31 *ter*, apartat 1, del Codi Penal, en assenyalar que la responsabilitat penal de les persones jurídiques serà exigible sempre que es constate la comissió d'un delicte que haja hagut de cometre qui exercisca els càrrecs o les funcions a què al·ludeix l'article 31 *bis* encara que la persona física concreta responsable no haja estat individualitzada o no haja estat possible dirigir el procediment contra ella.

1.2. Les penes previstes per a les persones jurídiques

D'acord amb l'article 33.7 del Codi Penal, les penes aplicables a les persones jurídiques –que tenen totes la consideració de greus–, són les següents:

- a) Multa per quotes o proporcional.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- b) Dissolució de la persona jurídica. La dissolució produeix la pèrdua definitiva de la personalitat jurídica, així com la de la capacitat d'actuar de qualsevol manera en el tràfic jurídic, o portar a terme qualsevol classe d'activitat, encara que siga lícita.
- c) Suspensió de les activitats per un termini que no pot excedir els cinc anys.
- d) Clausura dels locals i establiments per un termini que no pot excedir els cinc anys.
- e) Prohibició de dur a terme en el futur les activitats en l'exercici de les quals s'haja comés, s'haja afavorit o s'haja encobert el delictes. Aquesta prohibició pot ser temporal o definitiva. Si és temporal, el termini no pot excedir els quinze anys.
- f) Inhabilitació per a obtindre subvencions i ajudes públiques, per a contractar amb el sector públic i per a gaudir de beneficis i incentius fiscals o de la Seguretat Social, per un termini que no pot excedir els quinze anys.
- g) Per a salvaguardar els drets de la plantilla o els creditors i creditores pel temps que s'estime necessari, que no pot excedir els cinc anys.

1.3. Els delictes que poden generar responsabilitat penal de les persones jurídiques

El Codi Penal ha optat per un sistema de *numerus clausus*, de manera que les persones jurídiques només poden ser responsables dels delictes per als quals hi ha una previsió expressa en aquest sentit.

El catàleg de possibles delictes per als quals el Codi Penal preveu que les persones jurídiques poden ser responsables penalment s'ha anat ampliant amb les successives reformes del Codi Penal, de manera que actualment ha quedat circumscrit als tipus penals següents:

- tràfic il·legal d'òrgans (art. 156 *bis* CP)
- delictes contra la integritat moral (art. 173.1 CP)
- tràfic d'éssers humans (art. 177 *bis* CP)
- assetjament sexual (art. 184 CP)
- prostitució, explotació sexual i corrupció de menors (art. 187-189 *ter* CP)
- descobriment i revelació de secrets, i violació informàtica (art. 197 a 197 *ter* i 197 *quinquies* CP)
- estafes i frauds (art. 248-251 *bis* CP)
- frustració de l'execució (art. 257-258 *ter* CP)
- insolvències punibles (art. 259-261 *bis* CP)
- danys informàtics (art. 264-264 *quater* CP)
- delictes relatius a la propietat intel·lectual (art. 270-272 i 288 CP)
- delictes relatius a la propietat industrial (art. 273-277 i 288 CP)

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- delictes relatius als secrets empresarials (art. 278-280 i 288 CP)
- delictes relatius al mercat i als consumidors (art. 281-286 *quater* i 288 CP)²
- blanqueig de capitals (art. 301 i 302 CP)
- finançament il·legal de partits polítics (art. 304 *bis* CP)
- delictes contra la Hisenda Pública i la Seguretat Social (art. 305-310 *bis* CP)
- delictes contra els drets de la ciutadania estrangera (art. 318 *bis* CP)
- delictes sobre l'ordenació del territori i l'urbanisme (art. 319 CP)
- delictes contra els recursos naturals i el medi ambient (art. 325-330 CP)
- delictes relatius a l'energia nuclear i a les radiacions ionitzants (art. 343 CP)
- delictes de risc provocats per explosius i altres agents (art. 348 CP)
- delictes contra la salut pública: alimentaris i farmacèutics (art. 359-366 CP)
- delictes contra la salut pública: tràfic de drogues (art. 368-369 CP)
- falsificació de moneda (art. 386 CP)
- falsificació de targetes de crèdit o dèbit i xecs de viatge (art. 399 *bis* CP)
- suborn (art. 419-427 *bis* CP)
- tràfic d'influències (art. 428-430 CP)
- malversació (art. 432-434 i 435.5 CP)
- delictes d'odi i discriminació (art. 510 i 510 *bis* CP)
- organitzacions i grups criminals (art. 570 *bis*, *ter* i *quater* CP)
- delictes de terrorisme (art. 571 a 580 *bis* CP)
- delictes de contraban (art. 2 i 3.3 LO 12/1995, de repressió del contraban)

Així mateix, i malgrat no generar responsabilitat penal per a la persona jurídica, s'han tingut en compte els delictes que poden comportar algunes de les conseqüències accessòries previstes en l'article 129 del Codi Penal.

Aquestes conseqüències accessòries comparteixen contingut amb algunes de les penes previstes en els apartats c) a g) de l'anteriorment esmentat article 33.7 del Codi Penal –dissolució, suspensió d'activitats o clausura de locals, entre d'altres. Els supòsits en els quals es poden imposar aquestes sancions són els següents:

- delictes relatius a la manipulació genètica (art. 159-162 CP)
- alteració de preus en concursos i subhastes públiques (art. 262 CP)
- obstrucció de l'activitat inspectora (art. 294 CP)
- delictes contra els drets dels treballadors i treballadores (art. 311-318 CP)
- falsificació de moneda (art. 386 CP)
- associació il·lícita (art. 515 i 520 CP)

² Delicte de detracció de matèries primeres i productes de primera necessitat, delicte publicitari, frau d'inversions, facturació fraudulenta, alteració de preus i manipulació de mercats, delictes borsaris (ús d'informació privilegiada, difusió de rumors o notícies falses per a alterar la cotització d'un valor), defraudació de serveis de comunicació i interactius i corrupció en el negoci.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- organitzacions i grups criminals i terroristes, delictes de terrorisme (art. 570 *bis*-570 *ter* i 571-580 CP)

2. ELS MODELS D'ORGANITZACIÓ I GESTIÓ DE RISCOS PENALS

L'article 31 *bis* del Codi Penal, apartat 2, en la redacció donada per la LO 1/2015, preveu la possibilitat que les persones jurídiques puguen quedar exemptes de responsabilitat penal sempre que, amb anterioritat a la comissió del delicte en qüestió, es complisquen les condicions següents:

1. Que l'òrgan d'administració haja adoptat i haja executat amb eficàcia, abans de la comissió del delicte, models d'organització i gestió que inclouen les mesures de vigilància i control idònies per a previndre delictes de la mateixa naturalesa o per a reduir de manera significativa el risc que es cometen.
2. Que la supervisió del funcionament i del compliment del model de prevenció implantat s'haja confiat a un òrgan de la persona jurídica amb poders autònoms d'iniciativa i de control o que tinga encomanada legalment la funció de supervisar l'eficàcia dels controls interns de la persona jurídica.
3. Que els autors i les autores individuals hagen comés el delicte eludint fraudulentament els models d'organització i de prevenció.
4. Que no s'haja produït una omissió o un exercici insuficient de les seues funcions de supervisió, vigilància i control per part de l'òrgan de supervisió i control.

Per la seua banda, l'article 31 *bis*, apartat 5, assenyala els requisits que hauran de complir els models d'organització i gestió de riscos penals previstos en l'apartat 2, els quals han de comptar amb els següents:

1. Mapa de riscos: «Han d'identificar les activitats en l'àmbit de les quals es puguen cometre els delictes que s'han de previndre».
2. Protocols d'actuació: «Protocols o procediments que concreten el procés de formació de la voluntat de la persona jurídica, d'adopció i execució de decisions en relació amb aquells».
3. Recursos financers: «Han de disposar de models de gestió dels recursos financers adequats per a impedir la comissió dels delictes que s'han de previndre».
4. Canal de denúncies: «Han d'imposar l'obligació d'informar de possibles riscos i incompliments a l'organisme encarregat de vigilar el funcionament i l'observança del model de prevenció».

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

5. Sistema disciplinari: «Han d'establir un sistema disciplinari que sancione adequadament l'incompliment de les mesures que estableix el model».
6. Verificació periòdica i actualització: «Han de dur a terme una verificació periòdica del model i de modificació eventuals quan es posen de manifest infraccions rellevants de les seues disposicions, o quan es produïsquen canvis en l'organització, en l'estructura de control o en l'activitat desenvolupada que els facen necessaris».

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

II. LA CORPORACIÓ VALENCIANA DE MITJANS DE COMUNICACIÓ I LA SOCIETAT ANÒNIMA DE MITJANS DE COMUNICACIÓ

La **Corporació Valenciana de Mitjans de Comunicació** és una entitat pública empresarial integrada en el sector públic instrumental de la Generalitat, amb personalitat jurídica pròpia i plena capacitat jurídica per al compliment de les seues finalitats.

De conformitat amb 4.3 de la Llei 6/2016, de 15 de juliol, del servei públic de radiodifusió i televisió d'àmbit autonòmic, de titularitat de la Generalitat (d'ací en avant, Llei 6/2016), la CVMC ostenta «l'exercici de les competències que corresponen a la Generalitat, per al disseny i el desenvolupament de projectes, la generació de produccions i continguts i la prestació del servei públic audiovisual, amb l'oferta i la difusió dels continguts a través de les actuals i noves tecnologies que puguen sorgir».

A continuació, el mateix article disposa que aquestes competències podran ser exercitades «directament per la Corporació mateix o a través de la societat o les societats prestadores dels serveis de ràdio i televisió que en depenguen».

Així, s'optà per l'exercici del servei públic audiovisual de forma conjunta a través de la CVMC i de la **Societat Anònima de Mitjans de Comunicació**, que es va constituir per la CVMC el 5 d'abril de 2017 de conformitat amb l'article 8 i la disposició transitòria huitena de la Llei 6/2016. La CVMC és l'única accionista de l'SAMC, que es constitueix com a societat mercantil de la Generalitat i poder adjudicador distint de l'administració pública.

Segons els estatuts socials de l'SAMC, els seus objectius són els següents:

- Activitats de programació i emissió de televisió.
- Activitats de radiodifusió i altres activitats de telecomunicacions.
- El disseny i el desenvolupament de projectes, la generació de produccions i continguts, i la prestació del servei públic de televisió, ràdio i transmèdia, amb l'oferta i la difusió dels continguts a través de les tecnologies actuals i de les noves que puguen sorgir.
- La comercialització publicitària dels seus productes o serveis, i els objectius de formació i investigació audiovisual.
- La contractació amb tercers de la producció i l'edició de determinats continguts o programes, a més de qualsevol servei audiovisual d'acord amb el que estableix la Llei 6/2016, i en el marc del contracte programa, a excepció dels continguts informatius, que s'entenen l'element essencial del servei públic audiovisual.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- Subscriure convenis de col·laboració amb altres entitats de ràdio, de televisió i de notícies, amb administracions públiques i entitats nacionals o internacionals per a la millor consecució de les funcions i el servei públic; per a impulsar el sector audiovisual, educatiu i cultural de la Comunitat Valenciana, com també convenis amb universitats o centres de formació professional, que milloren la formació contínua del seu personal i la de nous professionals del sector audiovisual, tot això de conformitat amb el que ordena la Llei 6/2016, de 15 de juliol, de servei públic de radiodifusió i televisió d'àmbit autonòmic, de titularitat de la Generalitat Valenciana.»

D'acord amb l'article 10, apartat 2, de la Llei 6/2016, la CVMC es compon dels òrgans interns següents:

- la Presidència de la CVMC i del Consell Rector
- el Consell Rector
- la Direcció General: tot i que és un òrgan de la CVMC, la seua funció es limita a l'SAMC
- la Secretaria del Consell Rector
- el Consell de la Ciutadania: és un òrgan assessor del Consell Rector i de la Direcció General
- El Consell d'Informatius: encara que és un òrgan de la CVMC, es relaciona també amb la Direcció d'Informatius de l'SAMC

A més dels òrgans anteriors, cadascuna de les entitats té el seu equip directiu. En la CVMC, l'equip directiu de primer nivell s'integra en la Direcció d'Administració, que també inclou el Departament Econòmic, el Departament Jurídic i el Departament de Recursos Humans.

Per la seua banda, l'equip directiu de l'SAMC es compon de la Direcció d'Informatius, la Direcció de Continguts i Programació, la Direcció d'Explotació i Enginyeria i la Direcció de Comunicació i Màrqueting.

III. EL MODEL D'ORGANITZACIÓ I GESTIÓ DE RISCOS PENALS DE LA CVMC I DE L'SAMC

1. ÀMBIT D'APLICACIÓ

El *Model d'organització i gestió de riscos penals* resulta d'aplicació a tots els membres dels òrgans de govern, direcció, conselleries, plantilla, personal en pràctiques o personal subcontractat de la CVMC i l'SAMC, amb independència de quina siga la modalitat jurídica que determine la seua relació laboral o de serveis.

Per *òrgans de govern* s'han d'entendre les persones que formen part del Consell Rector. Per *personal d'alta direcció de la CVMC* s'ha d'entendre la Presidència del Consell Rector i de la CVMC, així com l'equip directiu de primer nivell de la CVMC. Per *personal d'alta direcció de l'SAMC* s'ha d'entendre la Direcció General i el seu personal directiu. Així mateix, s'inclouran en els conceptes anteriors els caps, responsables d'àrea o departaments o càrrecs equivalents que, sense ostentar els càrrecs anteriors, tinguen capacitat de decisió en el seu àmbit.

Per *plantilla* s'haurà d'entendre qualsevol persona, amb independència de la seua relació contractual, subjecta a la direcció dels òrgans de govern i del personal d'alta direcció de la CVMC o de l'SAMC.

2. MESURES DE PREVENCIÓ I DETECCIÓ DE DELICTES

Tal com s'ha esmentat anteriorment, l'article 31 *bis* del Codi Penal, apartat 2, en la redacció donada per la LO 1/2015, preveu que perquè una persona jurídica quede exempta de responsabilitat penal ha d'haver «adoptat i executat amb eficàcia, abans de la comissió del delicte, models d'organització i gestió que incloguen les mesures de vigilància i control idònies per a previndre delictes de la mateixa naturalesa o per a reduir de manera significativa el risc que es cometen».

Amb aquesta finalitat, la CVMC i l'SAMC tenen una sèrie de controls i mesures de prevenció i detecció de delictes per a mitigar i eliminar els riscos d'incórrer en responsabilitat penal, que es detallaran a continuació.

2.1. Controls externs

Tal com estableixen els articles 4 i 7 de la Llei 6/2016, la CVMC es constitueix com una entitat pública que s'integra en el sector públic instrumental de la Generalitat entre les previstes en l'apartat a) de l'article 2.3 de la Llei 1/2015, de 6 de febrer, de la Generalitat, d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

Com a conseqüència, l'activitat de la CVMC es troba sotmesa al control i la supervisió d'una sèrie d'organismes externs:

– Control de les Corts Valencianes:

Tal com s'estableix en l'article 47 de la Llei 6/2016, les Corts exerceixen el control parlamentari de l'activitat de la CVMC i de l'SAMC i vetlen de manera especial pel compliment de les obligacions de servei públic, a través de la comissió permanent de radiotelevisió valenciana i de l'espai audiovisual.

– Control del Consell Audiovisual de la Comunitat Valenciana:

El Consell Audiovisual de la Comunitat Valenciana és l'òrgan encarregat de vetllar pel respecte dels drets, les llibertats i els valors constitucionals i estatutaris en l'àmbit de la comunicació i els mitjans audiovisuals a la Comunitat Valenciana.

En particular, realitza el seguiment i control del compliment de les obligacions de servei públic, així com de la legislació en matèria audiovisual per part de la CVMC i de l'SAMC.

– Control de la Intervenció General de la Generalitat:

De manera general, la Intervenció de la Generalitat exercirà les funcions de control previstes en la Llei 1/2015, de 6 de febrer, d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions de la Generalitat Valenciana.

En particular, d'acord amb el que preveu l'article 49 de la Llei 6/2016, correspondrà a la Intervenció General de la Generalitat el control de la gestió econòmica i financera de la CVMC en els termes que hi ha previstos en el títol VI de la Llei 1/2015, de 6 de febrer, de la Generalitat, d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions de la Comunitat Valenciana. Per això, la CVMC haurà de regular en el seu reglament orgànic, un procediment de control intern de la gestió econòmica i financera, per al desenvolupament i l'execució del qual haurà de comptar amb la Intervenció General.

Així mateix, la Intervenció General de la Generalitat serà l'encarregada de rebre els comptes anuals aprovats pel Consell Rector –que aprova les de la CVMC i les consolidades del grup– i per la Junta General –que aprova les de l'SAMC– per a la seua unió, juntament amb les de la resta del sector públic valencià, als comptes generals de la Generalitat. Finalment, remetrà igualment els comptes anuals de l'SAMC al Registre Mercantil per al depòsit.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- Control de la Sindicatura de Comptes de la Generalitat:

Sense perjudici del que s'ha esmentat, l'article 50 de la Llei 6/2016 estableix que efectuarà el control pressupostari i financer de la CVMC i de l'SAMC la Sindicatura de Comptes de la Generalitat d'acord amb el que estableix la llei reguladora i la resta de normativa economicofinancera del sector públic empresarial valencià, d'acord amb el que estableix la Llei d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions de la Generalitat Valenciana.

- Control del Consell de la Generalitat:

Finalment, el Consell de la Generalitat, com a òrgan encarregat d'acordar el contracte programa, en farà el seguiment permanent del compliment, i podrà demanar la informació que considere necessària sobre les actuacions i els contractes desenvolupats o que prevegen fer-se, tot això d'acord amb l'article 51 de la Llei 6/2016. El control l'exerciran els òrgans de l'administració del Consell de la Generalitat encarregats d'emetre els informes previstos legalment en cada matèria concreta.

Els controls externs es troben inclosos en la «Part especial» d'aquest *Model d'organització i gestió de riscos penals*, en l'apartat de «Controls associats».

2.2. Controls interns

Més enllà dels controls externs als quals es troben sotmeses la CVMC i l'SAMC, aquestes entitats s'han dotat, així mateix, d'una sèrie d'instruments interns que contribueixen a previndre, mitigar i eliminar els riscos de comissió dels tipus delictius que puguen generar responsabilitat penal de les persones jurídiques d'acord amb l'article 31 *bis* del Codi Penal, així com dels que puguen suposar la imposició de les mesures accessòries previstes en l'article 129 del Codi Penal, segons l'enumeració de l'apartat 1.3 del present document.

2.2.1. Controls generals

La CVMC i l'SAMC tenen les mesures i controls generals següents que contribueixen a la prevenció i detecció de la comissió dels tipus delictius anteriors:

- Codi ètic i de bon govern:

El codi de conducta presenta una descripció general dels principis, objectius i valors de la CVMC i de l'SAMC que es consideren necessaris i determinants en el desenvolupament de la seua activitat.

- Sistema intern d'informació:

El sistema intern d'informació de la CVMC i de l'SAMC és la manera preferent per a formular de manera segura qualsevol consulta sobre l'abast

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

i l'aplicabilitat del *Model d'organització i gestió de riscos penals*, així com per a informar o denunciar situacions d'infracció o de risc d'infracció penal o del mateix model. Les seues funcions i característiques es troben regulats en el protocol del sistema intern d'informació.

El sistema intern d'informació de la CVMC i de l'SAMC integra els diferents canals interns per a la comunicació de denúncies, consultes o informacions posats al servei de la plantilla de la CVMC i l'SAMC i de terceres persones.

– Sistema disciplinari:

Sense perjudici de les sancions que per la comissió de delictes s'estableixen en la legislació vigent, en el si de la normativa interna de la CVMC i de l'SAMC es troba implementat un sistema disciplinari.

Aquest sistema disciplinari es troba arreplegat en el Títol VIII de l'Acord entre la Corporació Valenciana de Mitjans de Comunicació i les organitzacions sindicals més representatives en l'àmbit del sector públic instrumental de la Generalitat Valenciana sobre matèries concretes.

– Unitat de Compliment Normatiu (UCN):

La Unitat de Compliment Normatiu (d'ací endavant, UCN) es l'òrgan encarregat del control del model d'organització i gestió dins de la CVMC i de l'SAMC. Les seues característiques i funcions s'estableixen en la Norma reguladora de la Unitat de Compliment Normatiu.

Aquest òrgan, amb dependència orgànica del Consell Rector i funcional de les direccions d'administració i recursos humans, està dotat de poders autònoms d'iniciativa i control, i exerceix les funcions de vigilància, control i prevenció de delictes. Per a aquest fi, es dota aquesta UCN dels mitjans necessaris per a l'exercici d'aquestes funcions.

- *Llibre d'estil* de la CVMC i la comissió de seguiment d'aquest.
- Codi de conducta sobre l'activitat comercial i publicitària de la CVMC i la comissió de seguiment d'aquest.
- *Pla d'igualtat* de la CVMC i l'SAMC i la comissió de seguiment d'igualtat.
- *Carta de valors per als continguts infantils i juvenils* d'À Punt Media.
- Codi d'autoregulació per a la defensa dels drets del menor d'À Punt Media.
- Acord entre la Corporació Valenciana de Mitjans de Comunicació i les organitzacions sindicals més representatives en l'àmbit del sector públic instrumental de la Generalitat Valenciana sobre matèries concretes.
- Reglament orgànic i de funcionament del Consell de la Ciutadania.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- Reglament orgànic i de funcionament del Consell d'Informatius.
- Memòria de sostenibilitat del grup CVMC.

2.2.2. Controls específics

La CVMC i l'SAMC tenen, així mateix, una sèrie de controls i mesures específiques per a la prevenció i detecció de la comissió dels tipus delictius susceptibles de generar-los responsabilitat penal o la imposició de les mesures accessòries per tindre relació amb les activitats desenvolupades per aquestes.

Els controls específics es troben detallats en la «Part especial» d'aquest *Model d'organització i gestió de riscos penals* amb la denominació de «controls associats».

3. VERIFICACIÓ PERIÒDICA I ACTUALITZACIÓ

La reforma del Codi Penal imposa a la CVMC i a l'SAMC l'adopció d'un sistema adequat de detecció i prevenció de delictes, que necessàriament, ha d'incloure un mecanisme de seguiment i revisió, tenint en compte l'evolució contínua de les organitzacions i la necessitat que tenen d'adaptar-se als canvis.

Amb això es pretén garantir el compliment estricte del *Model d'organització i gestió de riscos penals* i la seua adaptació als canvis que amb el temps, tant en l'organització, en l'estructura de control com en l'activitat desenvolupada.

L'UCN procedirà, amb periodicitat almenys anual, a:

- Avaluar el grau de compliment del Codi ètic i de bon govern.
- Revisar i, si escau, actualitzar el *Model d'organització i gestió de riscos penals*, informant el Consell Rector de les modificacions que es consideren procedents.
- Proposar les corresponents recomanacions i suggeriments necessaris per a corregir les debilitats detectades durant l'aplicació dels controls que cal implementar per a assolir una prevenció eficaç de possibles conductes delictives.
- Establir un seguiment adequat de les seues recomanacions.

Així mateix, sense una periodicitat concreta, procedirà a:

- Mantindre actualitzat el catàleg de delictes previst en el present document dels quals puguen resultar responsables la CVMC i l'SAMC.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- En el cas que es verifique la comissió d'una conducta irregular o delictiva, revisar el *Model d'organització i gestió de riscos penals* amb l'objecte d'establir mesures eficaces per a previndre i descobrir els delictes i les infraccions del Model que en el futur es pogueren cometre amb els mitjans o sota la cobertura de la CVMC o de l'SAMC.
- Posar en coneixement de les autoritats competents l'existència de possibles infraccions amb caràcters d'il·lícit penal.

4. ENTRADA EN VIGOR

El present *Model d'organització i gestió de riscos penals* entrarà en vigor l'endemà de l'aprovació pel Consell Rector i estarà vigent mentre no se n'aprove la derogació.

PART ESPECIAL

IV. ANÀLISI DELS RISCOS PENALS DE LA CORPORACIÓ VALENCIANA DE MITJANS DE COMUNICACIÓ I DE LA SOCIETAT ANÒNIMA DE MITJANS DE COMUNICACIÓ

1. OBJECTIU I METODOLOGIA

La finalitat d'aquesta «Part especial» és que totes les persones destinatàries del *Model d'organització i gestió de riscos penals* adopten regles de conducta conformes amb l'ordenament jurídic amb la finalitat d'impedir la comissió de delictes que puguen generar la responsabilitat penal de la CVMC i de l'SAMC.

L'elaboració de la «Part especial» s'ha dividit en dues fases, una primera d'anàlisi dels riscos penals i una posterior d'elaboració del mapa de riscos penals. La metodologia es diferencia en cadascuna de les fases.

1.1. Anàlisi dels riscos penals

La fase d'anàlisi dels riscos penals té la funció d'identificar el tipus delictius respecte dels quals hi ha risc potencial per a la CVMC i l'SAMC. Una vegada identificats, s'assenyalen les conductes punibles i els comportaments de risc, això com els controls existents i que cal implementar en totes dues entitats per a previndre i mitigar la comissió de delictes en el desenvolupament de la seua activitat.

En aquest sentit, es dona resposta a les exigències del Codi Penal pel que fa a la identificació, anàlisi i avaluació de les activitats en l'àmbit de les quals puguen ser comesos els delictes que s'han de previndre.

Per a obtindre un minuciós coneixement de l'organització, s'han fet entrevistes a diferents membres de la CVMC i de l'SAMC que han ajudat a conèixer les seues funcions, composició, operativa, processos i relacions amb altres àrees i amb tercers. Després de l'anàlisi de la documentació, i segons la informació obtinguda en les entrevistes, s'ha procedit a detectar, analitzar i avaluar els riscos dels quals ha d'ocupar-se el sistema de compliment desenvolupat.

1.2. Mapa de riscos penals

De l'anàlisi de riscos penals es deriva l'elaboració d'un mapa de riscos penals (*vid.* Annex 1), que permet la visualització sistemàtica dels riscos als quals està exposada la corporació –els anomenats «riscos inherents»–. Això permet avaluar-los i establir-hi els controls idonis per a la detecció i minimització en el seu del *Model d'organització i gestió de riscos penals*. Finalment, després de l'aplicació d'aquestes mesures, és possible establir una avaluació final de l'exposició de la corporació als riscos penals inicials –els anomenats «riscos residuals».

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

Els riscos penals als quals s'enfronten la CVMC i l'SAMC s'han classificat d'acord amb la taula següent:

PROBABILITAT		Alta	2	3	3
		Mitjana	1	2	3
		Baixa	1	1	2
			Baix	Mitjà	Alt
			IMPACTE		

Així, el nivell de risc s'ha mesurat fent una combinació de la probabilitat que el risc es produïska i de l'impacte si es materialitzara:

– **La probabilitat d'ocurrència**

Entre els factors que s'han valorat en l'estudi de la probabilitat es troben els següents:

- l'activitat de les entitats
- la seua situació econòmica
- el seu historial
- la cultura de compliment normatiu existent
- qüestions relacionades amb el personal i recursos humans de la corporació (volum, rotació i tipologia de plantilla)
- naturalesa i extensió de les relacions amb terceres persones
- obligacions i compromisos legals, contractuals o professionals
- necessitats i expectatives.

– **L'impacte de la materialització**

Per a la valoració de l'impacte de materialització del risc, s'ha tingut en compte:

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- La possible pena o conseqüència accessòria associada pel Codi Penal a cadascuna de les conductes delictives en què puga incórrer la persona jurídica.
- El dany reputacional que podria causar la simple publicació d'una notícia sobre la presumpta comissió d'un delictes per part de la persona jurídica a través d'internet, les xarxes socials, mitjans de comunicació, etc. Tenint en compte, a més, que el dany reputacional pot generar desconfiança en la mateixa audiència, els proveïdors i la resta de parts interessades.
- L'impacte econòmic en funció de la conseqüència monetària associada a la producció del risc, ja siga per pèrdua de finançament, per la imposició d'una sanció/pena-multa o per responsabilitat civil i/o patrimonial.

2. TIPOLOGIA DE DELICTES QUE NO ES CONSIDEREN RELLEVANTS

Després de l'anàlisi dels riscos penals als quals s'enfronten la CVMC i l'SAMC, es considera que el risc de comissió dels delictes que s'enumeren a continuació no és rellevant, perquè es tracta de delictes les conductes dels quals no tenen relació amb les activitats desenvolupades per aquestes.

Malgrat que es considere que el risc de comissió d'aquests delictes no és rellevant, la CVMC i l'SAMC exigeixen expressament a tots els destinataris del present *Model d'organització i gestió de riscos penals* que actuen sempre i, en tot cas, amb respecte de les lleis –sobretot del Codi Penal– i de les regles generals de comportament que integren el present Model.

Els delictes respecte dels quals es considera no rellevant el risc de comissió són els següents:

- tràfic il·legal d'òrgans (art. 156 *bis* CP)
- delictes relatius a la manipulació genètica (art. 159-162 CP)
- tràfic d'éssers humans (art. 177 *bis* CP)
- prostitució, explotació sexual i corrupció de menors (art. 187-189 *ter* CP)
- frustració de l'execució (art. 257-258 *ter* CP)
- insolvències punibles (art. 259-261 *bis* CP)
- delictes relatius al mercat i als consumidors (art. 281-286 i 288 CP)
- blanqueig de capitals (art. 301 i 302 CP)
- finançament il·legal de partits polítics (art. 304 *bis* CP)
- delictes contra els drets de la ciutadania estrangera (art. 318 *bis* CP)
- delictes sobre l'ordenació del territori i l'urbanisme (art. 319 CP)
- delictes contra els recursos naturals i el medi ambient (art. 325-330 CP)
- delictes relatius a l'energia nuclear i a les radiacions ionitzants (art. 343 CP)
- delictes de risc provocats per explosius i altres agents (art. 348 CP)

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- delictes contra la salut pública: alimentaris i farmacèutics (art. 359-366 CP)
- delictes contra la salut pública: tràfic de drogues (art. 368-369 CP)
- falsificació de moneda (art. 386 CP)
- falsificació de targetes de crèdit o dèbit i xecs de viatge (art. 399 *bis* CP)
- associació il·lícita (art. 515 i 520 CP)
- organitzacions i grups criminals (art. 570 *bis*, *ter* i *quater* CP)
- Delictes de terrorisme (art. 571 a 580 *bis* CP)
- delictes de contraban (art. 2 i 3.3 LO 12/1995, de repressió del contraban)

3. TIPOLOGIA DE DELICTES QUE S'ENQUADREN EN EL NIVELL DE RISC INHERENT BAIX O 1

Els delictes que s'enquadren en el nivell d'inherent baix o 1 són els que presenten: i) probabilitat baixa i impacte baix; ii) probabilitat baixa i impacte mitjà; iii) probabilitat mitjana i impacte baix.

Aquests delictes són els següents:

- delictes contra la integritat moral (art. 173.1 CP)
- assetjament sexual (art. 184 CP)
- descobriment i revelació de secrets, i violació informàtica (art. 197 a 197 *ter* i 197 *quinquies* CP)
- estafes i fraus (art. 248-251 *bis* CP)
- danys informàtics (art. 264-264 *quater* CP)
- delictes relatius als secrets empresarials (art. 278-280 i 288 CP)
- delictes contra la Hisenda Pública i la Seguretat Social (art. 305-310 *bis* CP)
- delictes contra els drets de la plantilla (art. 311-318 CP)

3.1. Delictes contra la integritat moral (art. 173.1 CP)

El delicte contra la integritat moral es troba regulat en l'article 173.1 del Codi Penal i castiga les conductes (següents s'esmenten únicament les rellevants a efectes del present Model):

- Es castiga qui infligisca a una altra persona un tracte degradant, que deteriore greument la seua integritat moral.
- Es castiga qui, en l'àmbit de qualsevol relació laboral o funcional i fent prevaldre la seua relació de superioritat, faça contra una altra persona de manera reiterada actes hostils o humiliants que, sense arribar a constituir un tracte degradant, suposen un assetjament greu contra la víctima.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

L'anàlisi de l'il·lícit en el cas particular de la CVMC i l'SAMC és el següent:

3.1.1. Comportaments de risc:

- Fer comentaris, bromes, afirmacions o amenaces de contingut agressiu, insultant o humiliant.
- Fer comentaris degradants relacionats amb la forma de vestir, l'orientació sexual, la raça, la cultura o la religió.
- Emprar un llenguatge abusiu, amenaçador o groller.
- Assignar reiteradament a un subordinat o subordinada objectius o projectes amb terminis impossibles de complir i tasques que són manifestament impossibles de finalitzar en el temps facilitat.
- Difamar o deshonrar de manera reiterada i greu a companys, subordinats/des o caps (propagant rumors maliciosos, injuriosos o calumniosos que en deterioreen la imatge o professionalitat).
- Retindre reiteradament informació crucial per a l'execució per un subordinat/da, company/a o cap del seu treball o manipular-lo per a induir-lo a una errada i acusar-lo després d'incompetència o ineptitud professional.
- Bloquejar reiteradament el desenvolupament o la carrera professional d'un subordinat/da, company/a o cap, limitant, retardant o entrebantant greument la seua promoció interna o el seu desenvolupament professional sense causa que justifique.
- Impedir a un subordinat o subordinada qualsevol presa de decisió o iniciativa personal en el marc de les seues responsabilitats i funcions laborals.
- Induir o incitar a altres persones a participar en qualsevol de les conductes prohibides anteriors.

3.1.2. Àrees afectades:

- Tota la CVMC i l'SAMC. Especialment:
 - o Direcció de Recursos Humans

*(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)***3.1.3. Controls associats:**

- La CVMC i l'SAMC tenen un *Pla d'igualtat* en el qual es preveuen mesures per a incorporar la perspectiva de gènere i impulsar la igualtat en l'activitat quotidiana.
- La CVMC i l'SAMC tenen un Protocol d'assetjament sexual i per raó de sexe en l'àmbit laboral, un Protocol per al desenvolupament i l'actuació de mesures contra la violència de gènere i un Protocol d'assetjament per raó d'orientació sexual, identitat de gènere i/o expressió de gènere, en què s'estableixen mesures tendents a evitar les conductes anteriors.
- Hi ha una Comissió d'Igualtat que té les funcions d'observació i seguiment en matèria d'igualtat.
- Els treballadors i les treballadores poden acudir a la Comissió d'Igualtat per a denunciar comportaments no ètics o delictius de discriminació.
- La Comissió d'Igualtat, amb la Direcció de Recursos Humans, fa formacions periòdiques per a tot el personal de la CVMC i de l'SAMC, inclosos els òrgans de govern i el personal directiu, en les matèries previstes en els protocols anteriors.
- Els treballadors i les treballadores poden acudir a la Direcció de Recursos Humans per a denunciar qualsevol conflicte o controvèrsia, així com qualsevol comportament no ètic o delictiu. La Direcció de Recursos Humans es reuneix amb les parts implicades en el cas, genera l'entorn òptim per a la gestió de conflictes i informa sobre la resolució de la controvèrsia.
- El Comitè d'Empresa té el deure de denunciar qualsevol abús de poder en la presa de decisions de què tinga coneixement.
- La plantilla té una representació en el Consell Rector amb la qual té contacte directe.

En definitiva, tal com s'arreplegarà en el mapa de riscos penals, l'avaluació final de l'exposició a aquest risc penal és la següent:

Abans dels controls			Després dels controls		
Probabilitat	Impacte	Nivell de risc inherent	Probabilitat	Impacte	Nivell de risc residual
Baixa	Baix	1	Baixa	Baix	1

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

3.2. Assetjament sexual (art. 184 CP)

El delictes d'assetjament sexual es troba regulat en l'article 184 del Codi Penal i castiga les conductes següents:

- Es castiga qui sol·licite favors de naturalesa sexual, per a si mateix o per a una tercera persona, en l'àmbit d'una relació laboral, docent, de prestació de serveis o anàloga, continuada o habitual, i amb aquest comportament provoqe a la víctima una situació objectivament i greument intimidatòria, hostil o humiliant.
- Es castiga de manera agreujada que la persona culpable d'assetjament sexual que haja comés el fet prevalent-se d'una situació de superioritat laboral, docent o jeràrquica, o sobre una persona subjecta a la seua guarda o custòdia, o amb l'anunci exprés o tàcit de causar a la víctima un mal relacionat amb les expectatives legítimes que aquella puga tindre en l'àmbit de la relació indicada.
- Així mateix, es castiga de manera agreujada si la víctima es troba en una situació d'especial vulnerabilitat per raó de la seua edat, malaltia o discapacitat.

L'anàlisi de l'il·lícit en el cas particular de la CVMC i l'SAMC és el següent:

3.2.1. Comportaments de risc:

- Fer comentaris, bromes o afirmacions ofensives de contingut sexual sobre algú o sobre la seua vestimenta, i que s'hi cree una situació intimidatòria, hostil o humiliant.
- Realitzar conductes no verbals o gestos ofensius o obscens a una altra persona, com ara xiulits o mirades, i que es genere la mateixa situació anterior.
- Fer acostaments físics no desitjats de manera ofensiva, com ara asseure's massa prop d'una persona, fregar o tocar la persona en qualsevol part del cos o roba, etc.
- Fer insinuacions no desitjades o sol·licitar favors de naturalesa sexual no desitjades a un company o companya de faena i que es genere la mateixa situació anterior.
- Aprofitar-se d'una situació de superioritat laboral, docent o jeràrquica respecte d'un altre company o companya de faena per a realitzar les conductes anteriors.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- Fer xantatge a un company o companya de faena i causar-li un mal relacionat amb les expectatives que poguera tindre en l'àmbit de la relació laboral, per així realitzar les conductes anteriors.

3.2.2. Àrees afectades:

- Tota la CVMC i l'SAMC. Especialment:
 - o Direcció de Recursos Humans

3.2.3. Controls associats:

- La CVMC i l'SAMC tenen un *Pla d'igualtat* en què es preveuen mesures per a incorporar la perspectiva de gènere i impulsar la igualtat en la seua activitat quotidiana.
- La CVMC i l'SAMC tenen un Protocol d'assetjament sexual i per raó de sexe en l'àmbit laboral, un Protocol per al desenvolupament i l'actuació de mesures contra la violència de gènere i un Protocol d'assetjament per raó d'orientació sexual, identitat de gènere i/o expressió de gènere, en els quals s'estableixen mesures tendents a evitar les conductes anteriors.
- Hi ha una Comissió d'Igualtat que té les funcions d'observació i seguiment en matèria d'igualtat.
- Els treballadors i les treballadores poden acudir a la Comissió d'Igualtat per a denunciar comportaments no ètics o delictius de discriminació.
- La Comissió d'Igualtat, amb la Direcció de Recursos Humans, fa formacions periòdiques per a tot el personal de la CVMC i de l'SAMC, inclosos els òrgans de govern i el personal directiu, en les matèries previstes en els protocols anteriors.
- Els treballadors i les treballadores poden acudir a la Direcció de Recursos Humans per a denunciar qualsevol conflicte o controvèrsia, això com qualsevol comportament no ètic o delictiu. La Direcció de Recursos Humans es reuneix amb les parts implicades en el cas, genera l'entorn òptim per a la gestió de conflictes i informa sobre la resolució de la controvèrsia.
- El Comitè d'Empresa té el deure de denunciar qualsevol abús poder en la presa de decisions del qual tinga coneixement.
- La plantilla té una representació en el Consell Rector amb la qual té contacte directe.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

En definitiva, tal com s'arreplegarà en el mapa de riscos penals, l'avaluació final de l'exposició a aquest risc penal és la següent:

Abans dels controls			Després dels controls		
Probabilitat	Impacte	Nivell de risc inherent	Probabilitat	Impacte	Nivell de risc residual
Baixa	Baix	1	Baixa	Baix	1

3.3. Descobriments i revelació de secrets, i violació informàtica (art. 197 a 197 ter i 197 quinquies CP)

Tots els delictes de descobriment i revelació de secrets, així com el delictes de violació informàtica, es troben regulats en els articles 197 a 197 ter i 197 quinquies del Codi Penal i castiguen les conductes següents:

- Es castiga qui, per descobrir els secrets o vulnerar la intimitat d'altri, sense el seu consentiment, s'apodere dels seus papers, cartes, missatges de correu electrònic o qualsevol altre document o efecte personal, intercepte les seues telecomunicacions o utilitze artificis tècnics d'escolta, transmissió, gravació o reproducció del so o de la imatge, o de qualsevol altre senyal de comunicació.
- Es castiga qui, sense estar-hi autoritzat, s'apodere, utilitze o modifique, en perjudici d'un tercer, dades reservades de caràcter personal o familiar d'altri que estiguen registrades en fitxers o suports informàtics, electrònics o telemàtics, o en qualsevol altre tipus d'arxiu o registre públic o privat. S'han d'imposar penes iguals a qui, sense estar-hi autoritzat, hi accedisca per qualsevol mitjà i qui les altere o utilitze en perjudici del titular de les dades o d'un tercer.
- Es castiga qui difonga, revele o cedisca a tercers les dades o fets descoberts fraudulentament, encara que no haja pres part en el descobriment, sempre que tinga coneixement del seu origen il·lícit.
- Es castiga qui, per qualsevol mitjà o procediment, vulnerant les mesures de seguretat establides per a impedir-ho, i sense estar-hi degudament autoritzat, accedisca o facilite a altri l'accés al conjunt o una part d'un sistema d'informació o es mantinga dins d'aquest en contra de la voluntat de qui tinga el legítim dret a excloure'l.
- Es castiga qui, mitjançant la utilització d'artificis o instruments tècnics, i sense estar-hi degudament autoritzat, intercepte transmissions no públiques de dades informàtiques.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- Es castiga qui facilite a tercers, amb la intenció de cometre els delictes anteriorment esmentats, un programa informàtic concebut per a cometre els delictes, una contrasenya d'ordinador, un codi d'accés o dades semblants que permeten accedir a la totalitat o a una part d'un sistema d'informació.

L'anàlisi de l'il·lícit en el cas particular de la CVMC i l'SAMC és el següent:

3.3.1. *Comportaments de risc:*

- Apoderar-se de, o escorcollar-los, papers, cartes, missatges de correu electrònic o qualssevol altres documents o efectes personals d'una altra persona (agendes, telèfons mòbils, ordinadors portàtils, quaderns, bosses, claus o qualsevol altre instrument o suport de treball.)
- Interceptar o intervindre de qualsevol manera les telecomunicacions d'una altra persona (telèfons, correus electrònics, cartes, informes, notes, ordinadors portàtils o qualsevol altre instrument o suport de treball).
- Utilitzar mecanismes o aparells per a escoltar, transmetre, enregistrar, reproduir el so, la imatge, o qualsevol altre senyal de comunicació de terceres persones, amb la finalitat de descobrir informació sobre aquestes.
- Accedir a dades o programes informàtics continguts en un sistema informàtic o en part d'aquest sense tindre l'autorització corresponent.
- Apoderar-se, utilitzar, canviar o modificar dades reservades del treballador o treballadora registrades en les bases de la CVMC o de l'SAMC.
- Donar a conèixer o cedir a terceres persones dades de caràcter personal de la plantilla de la CVMC o de l'SAMC als quals es tinga accés o que foren de descoberts de qualsevol manera
- Incomplir les polítiques de confidencialitat de la CVMC o de l'SAMC.

3.3.2. *Àrees afectades:*

- Tota la CVMC i l'SAMC

3.3.3. *Controls associats:*

- Tal com s'estableix en l'*Acord sobre matèries concretes*, la CVMC i l'SAMC poden regular l'ús d'internet a la plantilla que siga usuària dels sistemes telemàtics propietat d'aquestes i tinga accés a xarxes públiques com ara internet o altres utilitats.
- Per a regular els punts anteriors, la CVMC i l'SAMC poden limitar l'accés a internet de la plantilla en els sistemes telemàtics propietat d'aquestes en

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

els temes relacionats amb l'activitat de les entitats i amb el lloc de treball de la persona usuària, dins i fora de l'horari laboral.

- En qualsevol moment, la CVMC i l'SAMC estan facultades per a comprovar la utilització correcta dels elements informàtics posats a disposició de la plantilla i, quan siga necessari, revisar la informació relativa als accessos a internet dels seus empleats d'acord amb la legislació vigent.
- La denegació d'accés a la CVMC i l'SAMC per part d'un treballador o treballadora dona lloc a l'inici de l'expedient disciplinari regulat en l'*Acord sobre matèries concretes*.
- Pel que fa al tractament de les dades de caràcter personal, la CVMC i l'SAMC compleixen les obligacions establides en la normativa estatal i europea de protecció de dades de caràcter personal.
- Hi ha una persona encarregada del compliment de la normativa de protecció de dades (l'anomenat *delegat de protecció de dades*), així com un registre d'activitats de tractament d'acord amb el reglament de la Llei orgànica de protecció de dades de caràcter personal que es publica periòdicament en la pàgina web.
- El delegat de protecció de dades, pertanyents a la Generalitat, organitza formacions periòdiques en matèria de protecció de dades a tot el personal de la CVMC i de l'SAMC que realitze un tractament de dades personals.

En definitiva, tal com s'arreglarà en el mapa de riscos penals, l'avaluació final de l'exposició a aquest risc penal és la següent:

Abans dels controls			Després dels controls		
Probabilitat	Impacte	Nivell de risc inherent	Probabilitat	Impacte	Nivell de risc residual
Baixa	Mitjà	1	Baixa	Baix	1

3.4. Estafes i fraus (art. 248-251 bis CP)

Els delictes d'estafa i frau es troben regulats en els articles 248 a 251 bis del Codi Penal i castiguen les conductes següents:

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- Es castiga la persona que, amb ànim de lucre, utilitze engany suficient per a produir error en una altra, i la induísca a realitzar un acte de disposició en perjudici seu o d'altri.
- Es castiga la persona que, amb ànim de lucre i servint-se d'alguna manipulació informàtica o artifici semblant, aconseguisca una transferència no consentida de qualsevol actiu patrimonial en perjudici d'altri.
- Es castiga la persona que fabrique, introduísca, posseísca o facilite programes informàtics específicament destinats a la comissió d'estafes.
- Es castiga la persona que, utilitzant targetes de crèdit o dèbit, o xecs de viatge, o les dades que consten en qualsevol d'aquests, faça operacions de qualsevol classe en perjudici del seu titular o d'un tercer.
- Es castiguen de manera agreujada les estafes que: recaiguen sobre coses de primera necessitat, habitatges o altres béns de reconeguda utilitat social; es perpetre abusant de la signatura d'un altre, o sostraient, ocultant o inutilitzant, en tot o en part, algun procés, expedient, protocol o document públic o oficial; recaiga sobre béns que integren el patrimoni artístic, històric, cultural o científic; revestisquen una gravetat especial; en les quals el valor de la defraudació supere els 50.000 euros, o afecte un nombre elevat de persones; es cometa amb abús de les relacions personals o de credibilitat empresarial o professional.
- Es castiga la persona que, atribuint-se falsament una facultat de disposició sobre una cosa que no té, l'aliene, la grave o l'arrende a altri, en perjudici d'aquest o d'un tercer.
- Es castiga la persona que dispose d'una cosa i oculte l'existència de qualsevol càrrega sobre aquella, o qui, havent-la alienada com a lliure, la grave o l'aliene novament abans de la transmissió definitiva a l'adquirent, en perjudici d'aquest o d'un tercer.
- Es castiga qui atorgue un contracte simulat en perjudici d'altri.

L'anàlisi de l'il·lícit en el cas particular de la CVMC i l'SAMC és el següent:

3.4.1. Comportaments de risc:

- Destinar diners o béns i/o permetre un ús diferent d'aquests per als quals es van entregar.
- Subscriure i/o permetre subscriure qualsevol tipus de contracte, conveni o oferta pública amb terceres persones, conscients de la impossibilitat de complir les obligacions assumides.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- Falsificar qualsevol dada o documentació amb la finalitat d'obtenir la subscripció d'un contracte o conveni, així com l'obtenció de qualsevol tipus de béns.
- Enganyar o mentir sobre les condicions en la prestació d'un servei o l'execució d'una activitat.
- Realitzar adquisicions o disposicions, o contractar, en general, sense estar-hi facultat o sense haver obtingut les autoritzacions corresponents.
- Introduir o posseir en qualsevol equipament electrònic de la CVMC o de l'SAMC programes informàtics específicament destinats a la comissió d'estafes, així com fabricar-los i/o facilitar-los a altres treballadors i treballadores.

3.4.2. Àrees afectades:

- Tota la CVMC i l'SAMC

3.4.3. Controls associats:

- L'SAMC disposa d'un document –que també resulta d'aplicació per a la CVMC– en què s'estableixen els criteris que s'han de seguir en el procediment de contractació de continguts en règim de producció associada, tant en la selecció, la tramitació i la contractació, de manera que es limite o s'impedisca la comissió de comportaments no ètics o delictius en el si d'aquests procediments.
- Així mateix, cada direcció té establits uns requisits i directrius que han de regir en els seus processos de contractació que s'adapten a la naturalesa i les característiques de cada direcció.
- En totes les contractacions es revisa que les entitats hagen acreditat la solvència econòmica, financera, tècnica i professional de la persona o entitat contractada.
- En totes les contractacions de produccions es crea la comissió d'estudi i valoració de projectes, que examina la documentació, valora els projectes i formula una proposta de selecció.
- En els contractes de producció no es realitzen pagaments de bestreta als productors i les productores. Només es permet, de manera excepcional, en el cas que el productor presente un aval bancari vinculant. El Consell Rector va establir uns criteris que s'han de tindre en compte en l'Acord del Consell Rector sobre garanties i solvència en els contractes de producció, de 28 de febrer del 2019. En la resta dels contractes, els pagaments anticipats es regeixen per la Llei de contractes del sector públic.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- Totes les persones que intervenen en el procediment de contractació (l'òrgan de contractació, els contractistes o, si escau, els subcontractistes) han de signar una declaració d'absència de conflictes d'interés.
- Així mateix, la CVMC i l'SAMC disposen d'una política en matèria de conflicte d'interés que inclou la verificació de la inclusió en els expedients de contractació de les declaracions d'absència de conflictes d'interés, així com mesures dirigides a garantir-ne el compliment.
- El personal directiu de la CVMC i l'SAMC ha de complir, de manera específica, els criteris i les normes de conducta del Codi de Bon Govern de la Generalitat, aprovat pel Decret 56/2016, del Consell, de 6 de maig.
- En matèria pressupostària, economicofinancera, comptable i de contractació la CVMC està sotmesa al control de la Sindicatura de Comptes, a auditories externes, a la Intervenció General de la Generalitat i del mateix Consell.
- En particular, la Intervenció General de la Generalitat Valenciana, juntament amb empreses externes independents, fa anualment la auditoria de comptes de la CVMC, que es publica en la pàgina web de la Generalitat Valenciana.
- Els comptes anuals de la CVMC i l'SAMC són verificades per la Intervenció General de la Generalitat. Els comptes de l'SAMC són posteriorment depositats en el registre mercantil corresponent.
- Així mateix, es desenvolupen informes anuals d'informació financera que es publiquen en la pàgina web de la Generalitat Valenciana. La informació publicada inclou el balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net. L'estat de fluxos d'efectiu, la memòria corresponent a l'exercici anual finalitzat, l'informe de gestió i la formulació dels comptes anuals.
- En el portal de transparència de la pàgina web de CVMC s'inclouen enllaços a tots els documents financers anteriors, a més d'informació actualitzada sobre els moviments dels comptes i l'estat de la caixa fixa de la CVMC i l'SAMC.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

En definitiva, tal com s'arreplegarà en el mapa de riscos penals, l'avaluació final de l'exposició a aquest risc penal és la següent:

Abans dels controls			Després dels controls		
Probabilitat	Impacte	Nivell de risc inherent	Probabilitat	Impacte	Nivell de risc residual
Baixa	Baix	1	Baixa	Baix	1

3.5. Danys informàtics (art. 264-264 *quater* CP)

Els delictes de danys informàtics es troben regulats en els articles 264 a 264 *quater* del Codi Penal i castiguen les conductes següents:

- Es castiga la persona que, per qualsevol mitjà, sense autorització i de manera greu esborre, faça malbé, deteriore, altere, suprimisca o faça inaccessibles dades informàtiques, programes informàtics o documents electrònics aliens, quan el resultat produït siga greu.
- Es castiga de manera agreujada quan en les conductes descrites es done alguna de les circumstàncies següents: s'hagen comés en el marc d'una organització criminal; hagen ocasionat danys d'especial gravetat o hagen afectat un nombre elevat de sistemes informàtics; el fet haja perjudicat greument el funcionament de serveis públics essencials o la provisió de béns de primera necessitat; hagen afectat el sistema informàtic d'una infraestructura crítica o s'haja creat una situació de perill greu per a les institucions; s'haja comés utilitzant algun dels mitjans a què es refereix l'article 264 *ter*; hagen resultat d'una gravetat extrema; s'hagen comés mitjançant la utilització il·lícita de dades personals d'una altra persona per a facilitar-se l'accés al sistema informàtic o per a guanyar-se la confiança d'una tercera persona.
- Es castiga la persona que sense estar-hi autoritzada i de manera greu, obstaculitze o interrompa el funcionament d'un sistema informàtic alié: realitzant alguna de les conductes anteriors; introduint o transmetent dades; o destruint, fent malbé, inutilitzant, eliminant o substituint un sistema informàtic, telemàtic o d'emmagatzematge d'informació electrònica. Si els fets han perjudicat de manera rellevant l'activitat normal de l'empresa, es castiga de manera agreujada.
- Es castiga la persona que, sense estar-hi degudament autoritzada, produïska, adquirisca per al seu ús, importe o, de qualsevol manera, facilite a tercers, amb la intenció de facilitar la comissió d'algun dels delictes a què es refereixen

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

els dos articles anteriors: un programa informàtic o una contrasenya d'ordinador, un codi d'accés o dades semblants que permeten accedir a la totalitat o a una part d'un sistema d'informació.

L'anàlisi de l'il·lícit en el cas particular de la CVMC i l'SAMC és el següent:

3.5.1. Comportaments de risc:

- Posar en risc la seguretat i l'estabilitat dels equips informàtics, els sistemes o la informació que s'hi conté.
- Mantindre dins d'un programa o sistema informàtic en contra de la voluntat de qui tinga dret a excloure'l, destruint les mesures de seguretat establides per a protegir l'accés esmentat.
- Inutilitzar, frustrar o burlar qualsevol mesura de seguretat desplegada per a salvaguardar la informació de la CVMC, de l'SAMC o d'una tercera persona.
- Alterar, destruir, manipular, esborrar o bloquejar programes o sistemes informàtics de la CVMC, de l'SAMC o de una tercera persona.
- Alterar, destruir, manipular, esborrar o bloquejar programes o sistemes informàtics de terceres persones utilitzant els sistemes de la CVMC, de l'SAMC o de una tercera persona.

3.5.2. Àrees afectades:

- Tota la CVMC i l'SAMC. En particular, tots els departaments, direccions, unitats o àrees que disposen d'equipament electrònic.

3.5.3. Controls associats:

- Tal com s'estableix en l'*Acord sobre matèries concretes*, la CVMC i l'SAMC poden regular l'ús d'internet a la plantilla que siga usuària dels sistemes telemàtics propietat d'aquestes i tinguen accés a xarxes públiques com internet o altres utilitats.
- Per a dur a terme el que s'ha esmentat, la CVMC i l'SAMC poden limitar l'accés a internet de la plantilla en els sistemes telemàtics propietat d'aquestes als temes relacionats amb l'activitat de les entitats i amb el lloc de treball de l'usuari, dins i fora de l'horari laboral.
- En qualsevol moment, la CVMC i l'SAMC estan facultades per a comprovar la utilització correcta dels elements informàtics posats a disposició dels treballadors i treballadores i, quan siga necessari, revisar la informació relativa als accessos a internet dels seus empleats d'acord amb la legislació vigent.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- La denegació d'accés a la CVMC i l'SAMC per part d'un treballador o treballadora dona lloc a l'inici de l'expedient disciplinari regulat en l'Acord sobre matèries concretes.

En definitiva, tal com s'arreplegarà en el mapa de riscos penals, l'avaluació final de l'exposició a aquest risc penal és la següent:

Abans dels controls			Després dels controls		
Probabilitat	Impacte	Nivell de risc inherent	Probabilitat	Impacte	Nivell de risc residual
Baixa	Baix	1	Baixa	Baix	1

3.6. Delictes relatius als secrets empresarials (art. 278-280 i 288 CP)

Els delictes relatius als secrets empresarials es troben regulats en els articles 278 a 280 i 288 del Codi Penal, i castiguen les conductes següents:

- Es castiga la persona que, per descobrir un secret d'empresa, s'apodere per qualsevol mitjà de dades, documents escrits o electrònics, suports informàtics o altres objectes, sense consentiment.
- Es castiga qui, amb posterioritat, difonga, revele o cedisca a terceres persones els secrets descoberts.
- Es castiga qui, tenint legalment o contractualment l'obligació de guardar-ne secret, difonga, revele o cedisca un secret d'empresa.
- Es castiga qui, sabent-ne l'origen il·lícit, i sense haver pres part en el descobriment, faça alguna de les conductes anteriors.

L'anàlisi de l'il·lícit en el cas particular de la CVMC i l'SAMC és el següent:

3.6.1. Comportaments de risc:

- Apoderar-se, o escorcollar-los, de papers, cartes, missatges de correu electrònic o qualsevol altre document o efecte personal d'una altra persona sense el seu consentiment per a conèixer informació confidencial de la CVMC o de l'SAMC.
- Interceptar o intervindre de qualsevol manera les telecomunicacions d'una altra persona sense el seu consentiment (telèfons, correus electrònics, cartes, informes, notes, ordinadors portàtils o qualsevol altre instrument o suport de treball) amb el mateix propòsit.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- Accedir a dades o programes informàtics continguts en un sistema informàtic o en part d'aquest sense tindre l'autorització adequada amb el mateix propòsit.
- Difondre, revelar o cedir a terceres persones la informació confidencial descoberta, sabent que s'ha obtingut de manera il·lícita, encara que no s'haja participat en el descobriment
- Incomplir les polítiques de confidencialitat de la CVMC o de l'SAMC.

3.6.2. Àrees afectades:

- Tota la CVMC i l'SAMC

3.6.3. Controls associats:

- Com s'estableix en l'*Acord sobre matèries concretes*, la CVMC i l'SAMC poden regular l'ús d'internet a la plantilla usuària dels sistemes telemàtics propietat de les anteriors i que tinga accés a xarxes públiques com internet o altres utilitats.
- Per a regular el punt anterior, la CVMC i l'SAMC poden limitar l'accés a internet dels treballadors i treballadores en els sistemes telemàtics propietat d'aquestes en els temes relacionats amb l'activitat de les entitats i amb el lloc de treball de l'usuari o usuària, dins i fora de l'horari laboral.
- En qualsevol moment, la CVMC i l'SAMC estan facultades per a comprovar la utilització correcta dels elements informàtics posats a disposició de la plantilla i, quan siga necessari, revisar la informació relativa als accessos a internet dels seus empleats d'acord amb la legislació vigent.
- La denegació d'accés a la CVMC i l'SAMC per part d'un treballador o treballadora dona lloc a l'inici de l'expedient disciplinari regulat en l'*Acord sobre matèries concretes*.
- Pel que fa al tractament de les dades de caràcter personal, la CVMC i l'SAMC compleixen les obligacions establides en la normativa estatal i europea de protecció de dades de caràcter personal.
- Hi ha una persona encarregada del compliment de la normativa de protecció de dades (l'anomenat *delegat de protecció de dades*), així com un registre d'activitats de tractament d'acord amb el reglament de la Llei orgànica de protecció de dades de caràcter personal que es publica periòdicament en la pàgina web.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- El delegat de protecció de dades, pertanyent a la Generalitat, organitza formacions periòdiques en matèria de protecció de dades a tot el personal de la CVMC i de l'SAMC que faça un tractament de dades personals.

En definitiva, com s'arreplegarà en el mapa de riscos penals, l'avaluació final de l'exposició a aquest risc penal és la següent:

Abans dels controls			Després dels controls		
Probabilitat	Impacte	Nivell de risc inherent	Probabilitat	Impacte	Nivell de risc residual
Baixa	Baix	1	Baixa	Baix	1

3.7. Delictes contra la Hisenda Pública i la Seguretat Social (art. 305-310 bis CP)

Els delictes contra la Hisenda Pública i la Seguretat Social es regulen en els articles 305 a 310 *bis* del Codi Penal, i es castiguen les conductes següents.

Delictes de frau contra la Hisenda Pública de l'article 305 CP:

- Es castiga la persona que defraude la hisenda pública estatal, autonòmica, foral o local, eludint el pagament de tributs, quantitats retingudes, o que s'haurien hagut de retindre, o ingressos a compte, i n'obtinga indegudament devolucions o gaudisca de beneficis fiscals, tot això amb un import superior a 120.000 euros.
- Es castiga, així mateix, la persona que cometa aquestes conductes quan es realitzen contra la hisenda de la Unió Europea, i qui eludisca el pagament de qualsevol quantitat que haja d'ingressar o gaudisca de manera indeguda d'un benefici obtingut legalment, sempre que la quantia excedisca de 100.000 euros.

Delicte de frau contra els pressupostos generals de la Unió Europea de l'article 306 CP:

- Es castiga la persona que defraude els pressupostos generals de la Unió Europea o uns altres administrats per aquesta, en quantia superior a 50.000 euros, eludint el pagament de quantitats que s'hagen d'ingressar o, donant als fons obtinguts una aplicació diferent d'aquella a què estiguen destinats.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

Delictes contra la Seguretat Social dels articles 307 i 307 *ter* CP:

- Es castiga la persona que eludisca el pagament de les quotes a la Seguretat Social i conceptes de recaptació conjunta.
- Es castiga la persona que obtinga devolucions o gaudisca de deduccions per qualsevol concepte de manera indeguda, tot això amb una quantia superior a 50.000 euros.
- Es castiga la persona que obtinga, per a si mateixa o per a altri, el gaudi de prestacions del sistema de la Seguretat Social o la prolongació indeguda d'aquest.
- Es castiga la persona que facilite a altres persones l'obtenció, per mitjà de la errada provocada mitjançant la simulació o tergiversació de fets, o l'ocultació conscient de fets dels quals tenia el deure d'informar, i cause amb això un perjudici a l'Administració Pública.

Delicte de frau de subvencions de l'article 308 CP:

- Es castiga la persona que obtinga subvencions o ajudes de les administracions falsejant les condicions requerides per a la concessió o ocultant les que les haurien impedides.
- Es castiga la persona que destine les subvencions a fins diferents d'aquells per als quals es van concedir, amb una quantia superior a 100.000 euros.

Delicte comptable de l'article 310 CP:

- Es castiga la persona que incomplisca absolutament aquesta obligació en règim d'estimació directa de bases tributàries.
- Es castiga la persona que porte comptabilitats diferents que, referides a la mateixa activitat i exercici econòmic, oculten o simulen la veritable situació de l'empresa.
- Es castiga la persona que no anote en els llibres obligatoris negocis, actes, operacions o, en general, transaccions econòmiques, o els haja anotat amb xifres diferents de les veritables.
- Es castiga la persona que practique en els llibres obligatoris anotacions comptables fictícies.
- Per als dos últims casos es requerirà que s'hagen omés les declaracions tributàries o que les presentades foren reflex de la seua comptabilitat falsa i que la quantia, en més o menys, dels càrrecs o abonaments omesos o falsejats

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

excedisca, sense compensació aritmètica entre si, de 240.000 euros per cada exercici econòmic.

L'anàlisi de l'il·lícit en el cas particular de la CVMC i l'SAMC és el següent:

3.7.1. Comportaments de risc:

- Deixar d'ingressar a la Hisenda Pública o no retindre els imports o quantitats corresponents que es degueren en compliment de la normativa fiscal aplicable.
- Obtindre devolucions o gaudir de beneficis fiscals indeguts.
- No ingressar les quotes a la Seguretat Social i conceptes de recaptació conjunta.
- Obtindre devolucions de la Seguretat Social o gaudir de deduccions de manera indeguda.
- Obtindre prestacions de la Seguretat Social quan no siga degut o prolongar-los de manera indeguda, ja siga per a un mateix o per a una tercera persona, utilitzant l'error, la simulació, la tergiversació o l'ocultació de fets.
- Falsificar qualsevol dada o documentació per tal d'obtenir una subvenció, desgravació o ajuda pública.
- Destinar les subvencions obtingudes a fins diferents d'aquells per als quals es van concedir.
- Emetre factures que no justifiquen la prestació de cap servei o emetre factures per un import superior al que realment s'ha abonat.
- Incomplir absolutament l'obligació de dur comptabilitat mercantil, llibres o registres fiscals.
- Dur comptabilitats distintes que, referides a la mateixa activitat i exercici econòmic, oculten o simulen la veritable situació de l'empresa.
- No anotar en els llibres obligatoris negocis, actes, operacions o, en general, transaccions econòmiques, o haver-les anotades amb xifres diferents de les veritables.
- Practicar en els llibres obligatoris anotacions comptables fictícies.
- Obstaculitzar l'activitat inspectora.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- No controlar que les persones contractants estiguen al corrent de pagament amb la Seguretat Social i amb l'Agència Tributària estatal i autonòmica.

3.7.2. Àrees afectades:

- Òrgans de govern
- Personal d'alta direcció de la CVMC i de l'SAMC. Especialment:
 - o Direcció d'Administració
 - o Direcció de Recursos Humans

3.7.3. Controls associats:

- Abans de procedir a la contractació d'una entitat, se sol·licita que aporte la documentació acreditativa d'estar al corrent del pagament de les obligacions tributàries i amb la Seguretat Social.
- En cas que sorgisca algun dubte o es detecte alguna irregularitat respecte d'alguna entitat, se sol·licita informació acreditativa i documental complementària. Si el dubte o la irregularitat roman després de la presentació d'informació complementària o si la documentació no es presenta, no es continua amb la contractació.
- El personal directiu de la CVMC i de l'SAMC ha de complir, de manera específica, els criteris i les normes de conducta del Codi de Bon Govern de la Generalitat, aprovat pel Decret 56/2016, del Consell, de 6 de maig.
- En matèria pressupostària, economicofinancera, comptable i de contractació, la CVMC està sotmesa al control de la Sindicatura de Comptes, a auditories externes, a la Intervenció General de la Generalitat i del mateix Consell.

En definitiva, com s'arreplegarà en el mapa de riscos penals, l'avaluació final de l'exposició a aquest risc penal és la següent:

Abans dels controls			Després dels controls		
Probabilitat	Impacte	Nivell de risc inherent	Probabilitat	Impacte	Nivell de risc residual
Mitjana	Baix	1	Baixa	Baix	1

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

3.8. Delictes contra els drets dels treballadors i les treballadores (art. 311-318 CP)

Els delictes contra els drets dels treballadors i les treballadores es regulen en els articles 311 a 318 del Codi Penal, i es castiguen les conductes següents:

El delicte contra els drets dels treballadors i les treballadores reconeguts per disposicions legals, convenis col·lectius o contracte individual es troba regulat en l'article 311 del Codi Penal:

- Es castiga qui impose als treballadors i les treballadores, mitjançant engany o abús de situació de necessitat, condicions laborals o de Seguretat Social que perjudiquen, suprimisquen o restringisquen els drets que tinguen reconeguts per disposicions legals, convenis col·lectius o contracte individual.
- Es castiga la persona que done ocupació simultàniament a una pluralitat de treballadors sense comunicar-ne l'alta en el règim de la Seguretat Social que corresponga o, si s'escau, sense haver obtingut l'autorització de treball.

El delicte de discriminació en el treball està regulat en l'article 314 del Codi Penal:

- Es castiga la persona que produïska discriminació greu en l'ocupació, pública o privada, contra alguna persona per raó d'ideologia, religió o creença, la pertinença a ètnia, raça o nació, el sexe, l'orientació sexual, la situació familiar, malaltia o discapacitat, per ostentar la representació legal o sindical dels treballadors, pel parentiu amb uns altres treballadors de l'empresa o per l'ús d'alguna de les llengües oficials dins l'Estat espanyol, i no haver restablert la situació d'igualtat davant la llei després de requeriment o sanció administrativa, i reparen els danys econòmics que se n'hagen derivat.

El delicte de limitació de l'exercici de llibertat sindical o del dret de vaga està arrelat en l'article 315 del Codi Penal:

- Es castiga la persona que impedisca o limite, mitjançant l'engany o abús d'una situació de necessitat, l'exercici de la llibertat sindical o el dret de vaga. S'agreuja la pena si hi ha coaccions.

El delicte d'infracció de les normes de prevenció de riscos laborals està arrelat en els articles 316 i 317 del Codi Penal:

- Es castiguen les persones que amb infracció de les normes de prevenció de riscos laborals, i estant-hi legalment obligats, no faciliten els mitjans necessaris perquè els treballadors exercisquen la seua activitat amb les mesures de seguretat i higiene adequades, de manera que posen en perill greu la seua vida, salut o integritat física.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

L'anàlisi de l'il·lícit en el cas particular de la CVMC i l'SAMC és el següent:

3.8.1. Comportaments de risc:

- Enganyar o abusar de la situació d'un empleat o empleada per imposar-li unes condicions laborals que perjudiquen, suprimisquen o restringisquen els drets que tinga reconeguts en la normativa o en els convenis laborals en vigor.
- Donar ocupació simultània a una pluralitat de treballadors i treballadores sense comunicar-ne l'alta en el règim de la Seguretat Social o sense haver obtingut l'autorització corresponent de treball.
- Cedir il·legalment treballadors o treballadores.
- Oferir condicions de treball falses o enganyoses a una persona per a induir-la a deixar el seu lloc de treball.
- Simular un contracte o col·locació de manera que s'afavorisca l'emigració d'una persona a un altre país.
- Executar un treball per personal que no tinga la formació o els coneixements necessaris.
- Discriminar greument en l'ocupació una persona per raó de sexe, ideologia, religió, creences, ètnia, raça, nacionalitat, orientació sexual, situació familiar, malaltia, minusvalidesa, càrrec de representació sindical o dels treballadors, parentiu amb qualsevol altre empleat de la CVMC o de l'SAMC, o per emprar o no emprar alguna de les llengües oficials a Espanya.
- Impedir o limitar, per qualsevol mitjà, l'exercici dels drets de vaga o de llibertat sindical, així com coaccionar o pressionar els treballadors i treballadores per a iniciar o continuar una vaga.
- No facilitar els mitjans necessaris perquè els treballadors i treballadores exercisquen la seua activitat amb les mesures de seguretat i higiene adequades.
- Incomplir les obligacions de supervisió de la seguretat i higiene en l'activitat empresarial.
- Desobeir qualsevol ordre donada per l'autoritat administrativa corresponent de manera que es pose en perill greu la salut, la vida o seguretat física dels treballadors i treballadores.
- No exigir a les entitats contractistes/adjudicatàries de contractes la documentació obligatòria de conformitat amb la normativa aplicable en

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

matèria de seguretat, salut i higiene en el treball, així com no exigir el compliment d'aquesta normativa i de la normativa de prevenció de riscos laborals.

- Incomplir els procediments interns en matèria de salut, seguretat i higiene en el treball.
- Obstaculitzar qualsevol tipus d'activitat inspectora.

3.8.2. Àrees afectades:

- Òrgans de govern
- Personal d'alta direcció de la CVMC i de l'SAMC. Especialment:
 - o Direcció d'Administració
 - o Direcció de Recursos Humans

3.8.3. Controls associats:

Les previsions relatives a les condicions laborals dels treballadors i treballadores s'han negociat i s'han acordat amb les organitzacions sindicals més representatives en l'àmbit del sector públic instrumental de la Generalitat Valenciana, en virtut dels articles 83 i 87 de l'Estatut dels Treballadors.

- Les condicions laborals acordades es troben recollides en l'*Acord sobre matèries concretes* i inclouen previsions relatives als tipus de contractes, el període de prova, la jornada de treball, les hores extraordinàries, el còmput de la jornada, la distribució de la jornada, les retribucions i indemnitzacions i les vacances i permisos.
- Per tal de garantir la gestió correcta dels contractes de serveis i de producció de continguts i evitar incórrer en supòsits de cessió il·legal de treballadors/es, el Consell Rector va acordar amb data 15 de novembre del 2018 una Instrucció en matèria de personal amb aquest contingut.
- La CVMC i l'SAMC disposen d'un pla de prevenció de riscos laborals.
- Els treballadors i treballadores poden acudir a la Direcció de Recursos Humans per a denunciar el que consideren convenient en matèria laboral. La Direcció de Recursos Humans es reuneix amb les parts implicades en el cas, genera l'entorn òptim per a la gestió dels conflictes i resol el que considere convenient.
- El Comité d'Empresa té el deure de denunciar qualsevol abús de poder en la presa de decisions del qual tinga coneixement.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- Els treballadors i treballadores tenen una persona representant en el Consell Rector amb el qual tenen contacte directe.
- El personal directiu de la CVMC i de l'SAMC ha de complir, de manera específica, els criteris i les normes de conducta del Codi de Bon Govern de la Generalitat, aprovat pel Decret 56/2016, del Consell, de 6 de maig.

En definitiva, com s'arreplegarà en el mapa de riscos penals, l'avaluació final de l'exposició a aquest risc penal és la següent:

Abans dels controls			Després dels controls		
Probabilitat	Impacte	Nivell de risc inherent	Probabilitat	Impacte	Nivell de risc residual
Baixa	Baix	1	Baixa	Baix	1

4. TIPOLOGIA DE DELICTES QUE S'ENQUADREN EN EL NIVELL DE RISC INHERENT MITJÀ O 2

Els delictes que s'enquadren en el nivell de risc inherent mitjà o 2 són els que inclouen: i) probabilitat alta i impacte baix; ii) probabilitat i impacte mitjans; iii) probabilitat baixa i impacte alt.

Aquests delictes són els següents.

- alteració de preus en concursos i subhastes públiques (art. 262 CP)
- corrupció en els negocis (art. 286 *bis-quater* i 288 CP)
- suborn (art. 419-427 *bis* CP)
- tràfic d'influències (art. 428-430 CP)
- malversació (art. 432-434 i 435.5 CP)
- delictes d'odi i discriminació (art. 510 i 510 *bis* CP)

4.1. Alteració de preus en concursos i subhastes públiques (art. 262 CP)

El delicte d'alteració de preus en concursos i subhastes públiques es troba regulat en l'article 262 del Codi Penal i castiga les conductes següents:

- Es castiguen les persones que sol·liciten obsequis o promeses per a no prendre part en un concurs o subhasta pública.
- Es castiguen les persones que intenten allunyar-ne els postors per mitjà d'amenaques, obsequis, promeses o qualsevol altre artificio.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- Es castiguen les persones que es concerten entre si amb la finalitat d'alterar el preu de la rematada.
- Es castiguen les persones que fraudulentament facen fallida o abandonen la subhasta havent obtingut l'adjudicació.

L'anàlisi de l'il·lícit en el cas particular de la CVMC i l'SAMC és el següent:

4.1.1. Comportaments de risc:

- Oferir qualsevol avantatge o benefici (econòmic o de qualsevol altra mena) a empreses, directius/ves, treballadors/es o familiars d'aquests que es presenten a un concurs o subhasta de la CVMC o de l'SAMC amb la finalitat que l'abandonen.
- Amençar, realitzar conductes agressives o violentes contra altres licitadors/es, els seus treballadors/es, directius/ves, treballadors/es o familiars, que es presenten a un concurs o subhasta pública de la CVMC o de l'SAMC amb la finalitat que l'abandonen.
- Aconseguir acords, desenvolupar polítiques, dur a terme actuacions o qualsevol altra conducta cooperadora, còmplice o inductora per a alterar el preu d'una rematada en una subhasta o concurs públic de la CVMC o de l'SAMC.
- Falsificar qualsevol dada o documentació i/o presentar documentació falsa amb la finalitat que algú resulte adjudicatari d'un concurs o subhasta pública de la CVMC o de l'SAMC.

4.1.2. Àrees afectades:

- òrgans de govern
- personal d'alta direcció de la CVMC i de l'SAMC

4.1.3. Controls associats:

- Totes les persones que intervinguen en el procediment de contractació (l'òrgan de contractació, els contractistes o, si escau, els subcontractistes) han de signar una declaració d'absència de conflictes d'interés.
- Així mateix, la CVMC i l'SAMC disposen d'una política en matèria de conflicte d'interés que inclou la verificació de la inclusió en els expedients de contractació de les declaracions d'absència de conflictes d'interés, així com mesures dirigides a garantir-ne el compliment.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- L'SAMC disposa d'un document –que també resulta d'aplicació per a la CVMC– en què s'estableixen els criteris que han de seguir-se en el procediment de contractació de continguts en règim de producció associada, tant pel que fa a la selecció com a la tramitació i la contractació, de manera que es limita o s'impedeix la comissió de comportaments no ètics o delictius en el si d'aquests procediments.
- Així mateix, cada direcció té establits uns requisits i directrius que han de regir en els seus processos de contractació que s'adapten a la naturalesa i les característiques de cada direcció.
- En totes les contractacions de produccions es crea la comissió d'estudi i valoració de projectes, que examina la documentació, valora els projectes i formula una proposta de selecció.
- La Direcció General, com a òrgan contractant de l'SAMC, fa seguiment de les contractacions proposades per les diferents direccions i revisa que es complisquen els requisits i les directrius marcades pel Consell Rector de la CVMC. Així mateix, la Direcció General ret comptes d'aquestes contractacions davant el Consell Rector.
- Si sorgira cap dubte en el Consell Rector o calguera cap aclariment respecte de les contractacions, les direccions de l'SAMC acudirán per a exposar-hi o aclarir qualsevol aspecte que se'ls requerisca.
- El personal directiu de la CVMC i de l'SAMC ha de complir, de manera específica, els criteris i les normes de conducta del Codi de Bon Govern de la Generalitat, aprovat pel Decret 56/2016, del Consell, de 6 de maig.
- Hi ha un registre dels obsequis rebuts pels membres dels òrgans de govern o pel personal directiu que es troba publicat en la pàgina web i que s'actualitza periòdicament.
- En matèria pressupostària, economicofinancera, comptable i de contractació, la CVMC està sotmesa al control de la Sindicatura de Comptes, a auditories externes, a la Intervenció General de la Generalitat i del mateix Consell.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

En definitiva, tal com s'arreplegarà en el mapa de riscos penals, l'avaluació final de l'exposició a aquest risc penal és la següent:

Abans dels controls			Després dels controls		
Probabilitat	Impacte	Nivell de risc inherent	Probabilitat	Impacte	Nivell de risc residual
Mitjana	Mitjà	2	Baixa	Baix	1

4.2. Corrupció en els negocis (art. 286 bis-quater i 288 CP)

Els delictes de corrupció en els negocis es troben regulats en els articles 286 *bis a quater* i 288 del Codi Penal. Castiguen les conductes següents:

- Es castiga el personal directiu, administrador, empleat o col·laborador d'una empresa o societat que, per ell mateix o per persona interposada, reba, sol·licite o accepte un benefici o avantatge no justificats, o oferiment o promesa d'obtindre'l, per a si mateix o per a un tercer, com a contraprestació per a afavorir indegudament un altre en l'adquisició o venda de mercaderies, o en la contractació de serveis o en les relacions comercials.
- Es castiga els que, per si mateixos o per persona interposada, prometen, oferisquen o concedisquen a directius/ves, administradors/es, emprats/des o col·laboradors/es d'una empresa mercantil o d'una societat, un benefici o avantatge no justificats, de qualsevol naturalesa, per a ells o per a terceres persones, com a contraprestació perquè aforisquen indegudament a ell o una tercera persona per davant d'uns altres en l'adquisició o la venda de mercaderies, en la contractació de serveis o en les relacions comercials.

L'anàlisi de l'il·lícit en el cas particular de la CVMC i l'SAMC és el següent:

4.2.1. Comportaments de risc:

- Incomplir les obligacions imposades per la normativa de la CVMC i l'SAMC en l'adquisició o la venda de mercaderies, en la contractació de qualsevol servei o en les relacions comercials.
- Acceptar o sol·licitar, de manera directa o a través de persones interposades, algun benefici o avantatge de qualsevol classe per comercials, administradors/es, directius/ves o treballadors/es d'una entitat o empresa (o per als seus familiars) amb la finalitat de ser o per haver sigut afavorit enfront de terceres persones en l'adquisició o venda de mercaderies o en la contractació de qualsevol servei.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- Oferir o sol·licitar de manera directa o a través de persones interposades, comissions ocultes per comercials, directius/ves, treballadors/es o administradors/es a proveïdors/es amb els quals es tinga la intenció de contractar.
- Prometre, oferir o concedir, de manera directa o a través de persones interposades, qualsevol avantatge o benefici (econòmic o de qualsevol mena) a empreses o els seus administradors/es, directius/ves, treballadors/es o als seus familiars, amb la finalitat de ser afavorit, o per haver-ho estat, en l'adquisició o la venda de mercaderies o en la contractació de qualsevol servei o en les relacions comercials.

4.2.2. Àrees afectades:

- òrgans de govern
- personal d'alta direcció de la CVMC i de l'SAMC

4.2.3. Controls associats:

- L'SAMC disposa d'un document –que també resulta d'aplicació per a la CVMC– en què s'estableixen els criteris que han de seguir-se en el procediment de contractació de continguts en règim de producció associada, tant en la selecció com en la tramitació i la contractació, de manera que es limita o s'impedeix la comissió de comportaments no ètics o delictius en el si d'aquests procediments.
- Així mateix, cada direcció té establits uns requisits i directrius que han de regir en els seus processos de contractació que s'adapten a la naturalesa i les característiques de cada direcció.
- En totes les contractacions es revisa que les entitats hagen acreditat la solvència econòmica, financera, tècnica i professional de la persona o entitat contractada.
- En totes les contractacions de produccions es crea la comissió d'estudi i valoració de projectes, que examina la documentació, valora els projectes i formula una proposta de selecció.
- Totes les persones que intervenen en el procediment de contractació (l'òrgan de contractació, els contractistes o, si és el cas, els subcontractistes) han de signar una declaració d'absència de conflictes d'interés.
- Així mateix, la CVMC i l'SAMC disposen d'una política en matèria de conflicte d'interés que inclou la verificació de la inclusió en els expedients

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

de contractació de les declaracions d'absència de conflictes d'interés, així com mesures dirigides a garantir el seu compliment.

- El Consell Rector ha d'aprovar tots els contractes, convenis, acords o negocis jurídics de caràcter pluriennal amb la quantia igual o superior a un milió d'euros en total, així com aquells que el Consell Rector determine que han de ser de la seua competència pel que fa a la quantia o importància. La resta dels contractes, convenis, acords o negocis jurídics de la Corporació els aprovarà la Presidència o la Direcció General i se n'informarà el Consell Rector.
- Les contractacions de l'SAMC iguals o superiors a 150.000 euros les ha d'aprovar el Consell Rector a proposta de la Direcció General. Les contractacions inferiors a 150.000 euros les proposa la direcció corresponent i les aprova la Direcció General.
- La Direcció General, com a òrgan de contractació de l'SAMC, fa seguiment de les contractacions proposades per les diferents direccions i revisa que es complisquen els requisits i les directrius marcades pel Consell Rector de la CVMC. Així mateix, la Direcció General ret comptes d'aquestes contractacions al Consell Rector.
- En el cas que en el Consell Rector sorgisca algun dubte o calga un aclariment sobre les contractacions, les direccions de l'SAMC hi acudeixen per a exposar o aclarir qualsevol aspecte que se'ls requerisca.
- Les normes sobre publicitat, incloent-hi la publicitat institucional, electoral o sense contraprestació econòmica, es recullen en el codi de conducta sobre l'activitat comercial i publicitària.
- El codi de conducta de l'activitat comercial i publicitària i el document de condicions generals de contractació publicitària de l'SAMC estableixen que les campanyes publicitàries bonificades o sense contraprestació econòmica solament les pot aprovar el Consell Rector. En cap supòsit les poden aprovar unilateralment les direccions de l'SAMC o la Direcció General.
- Les tarifes aplicables a les campanyes publicitàries es troben establides de manera fixa.
- El personal directiu de la CVMC i de l'SAMC ha de complir, de manera específica, els criteris i les normes de conducta del Codi de Bon Govern de la Generalitat, aprovat pel Decret 56/2016, del Consell, de 6 de maig.
- Hi ha un registre dels obsequis rebuts pels membres dels òrgans de govern o pel personal directiu que es troba publicat en la pàgina web i que s'actualitza periòdicament.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- En matèria pressupostària, economicofinancera, comptable i de contractació la CVMC està sotmesa al control de la Sindicatura de Comptes, a auditories externes, a la Intervenció General de la Generalitat i del mateix Consell.

En definitiva, tal com s'arreplegarà en el mapa de riscos penals, l'avaluació final de l'exposició a aquest risc penal és la següent:

Abans dels controls			Després dels controls		
Probabilitat	Impacte	Nivell de risc inherent	Probabilitat	Impacte	Nivell de risc residual
Mitjana	Mig	2	Baixa	Baix	1

4.3. Suborn (art. 419-427 bis CP)

El delictes de suborn es troba regulat en els articles 419 a 427 bis del Codi Penal i castiga les conductes següents:

- Es castiga l'autoritat o funcionari/ària públic/a que, en profit propi o d'una tercera persona, reba o sol·licite, per si mateix o per mitjà d'una persona interposada, un obsequi, favor o retribució de qualsevol classe o accepte un oferiment o promesa per a realitzar en l'exercici del seu càrrec un acte contrari als deures inherents d'aquest o per a no realitzar o retardar injustificadament el que hauria de practicar.
- Es castiga l'autoritat o funcionari/ària públic/a que, en profit propi o d'una tercera persona, reba o sol·licite, per si mateix o per mitjà d'una persona interposada, un obsequi, favor o retribució de qualsevol classe o accepte un oferiment o promesa per a realitzar un acte propi del seu càrrec.
- Es castiga el particular que oferisca o lliure un obsequi o retribució de qualsevol classe a una autoritat o funcionari públic o persona que participe en l'exercici de la funció pública perquè realitze un acte contrari als deures inherents al seu càrrec o un acte propi del seu càrrec, perquè no realitze o retarde el que hauria de practicar, o en consideració al seu càrrec o funció.
- Es castiga el particular que lliure un obsequi o retribució atenent la sol·licitud de l'autoritat, funcionari públic o persona que participe en l'exercici de la funció pública.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- Les accions descrites es castiguen de manera agreujada quan l'actuació aconseguida o pretesa de l'autoritat o funcionari tinga relació amb un procediment de contractació, subvencions o subhastes.

L'anàlisi de l'il·lícit en el cas particular de la CVMC i l'SAMC és el següent:

4.3.1. *Comportaments de risc:*

- Es castiga l'autoritat o funcionari/ària públic que, en profit propi o d'una tercera persona, reba o sol·licite, per si mateix o per mitjà d'una persona interposada, un obsequi, favor o retribució de qualsevol classe o accepte un oferiment o promesa per a realitzar en l'exercici del seu càrrec un acte contrari als deures inherents d'aquest o per a no realitzar o retardar injustificadament el que hauria de practicar.
- Es castiga l'autoritat o funcionari/ària públic/a que, en profit propi o d'una tercera persona, reba o sol·licite, per si mateix o per mitjà d'una persona interposada, un obsequi, favor o retribució de qualsevol classe o accepte un oferiment o promesa per a realitzar un acte propi del seu càrrec.
- Es castiga el particular que oferisca o lliure un obsequi o retribució de qualsevol classe a una autoritat o funcionari públic o persona que participe en l'exercici de la funció pública perquè realitze un acte contrari als deures inherents al seu càrrec o un acte propi del seu càrrec, perquè no realitze o retarde el que hauria de practicar, o en consideració al seu càrrec o funció.
- Es castiga el particular que lliure un obsequi o retribució atenent la sol·licitud de l'autoritat, funcionari públic o persona que participe en l'exercici de la funció pública.
- Les accions descrites es castiguen de manera agreujada quan l'actuació aconseguida o pretesa de l'autoritat o funcionari tinga relació amb un procediment de contractació, subvencions o subhastes.

4.3.2. *Àrees afectades:*

- òrgans de govern
- personal d'alta direcció de la CVMC i de l'SAMC

4.3.3. *Controls associats:*

- L'SAMC disposa d'un document –que també resulta d'aplicació per a la CVMC– en què s'estableixen els criteris que han de seguir-se en el procediment de contractació de continguts en règim de producció associada, tant en la selecció com en la tramitació i la contractació; de

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

manera que es limita o s'impedeix la comissió de comportaments no ètics o delictius en el si d'aquests procediments.

- Així mateix, cada direcció té establits uns requisits i directrius que han de regir en els seus processos de contractació que s'adapten a la naturalesa i les característiques de cada direcció.
- En totes les contractacions es revisa que les entitats hagen acreditat la solvència econòmica, financera, tècnica i professional de la persona o entitat contractada.
- En totes les contractacions de produccions es crea la comissió d'estudi i valoració de projectes, que examina la documentació, valora els projectes i formula una proposta de selecció.
- Totes les persones que intervinguen en el procediment de contractació (l'òrgan de contractació, contractistes o, si escau, subcontractistes) han de signar una declaració d'absència de conflictes d'interés.
- Així mateix, la CVMC i l'SAMC disposen d'una política en matèria de conflicte d'interés que inclou la verificació de la inclusió en els expedients de contractació de les declaracions d'absència de conflictes d'interés, així com mesures dirigides a garantir-ne el compliment.
- El Consell Rector ha d'aprovar tots els contractes, convenis, acords o negocis jurídics de caràcter pluriennal amb la quantia igual o superior a un milió d'euros en total, així com aquells que el Consell Rector determine que han de ser de la seua competència pel que fa a la quantia o importància. La resta dels contractes, convenis, acords o negocis jurídics de la Corporació els aprovarà la Presidència o la Direcció General i se n'informarà el Consell Rector.
- Les contractacions de l'SAMC iguals o superiors a 150.000 euros les ha d'aprovar el Consell Rector a proposta de la Direcció General. Les contractacions inferiors a 150.000 euros les proposa la direcció corresponent i les aprova la Direcció General.
- La Direcció General, com a òrgan de contractació de l'SAMC, fa seguiment de les contractacions proposades per les diferents direccions i revisa que es complisquen els requisits i les directrius marcades pel Consell Rector de la CVMC. Així mateix, la Direcció General ret comptes d'aquestes contractacions al Consell Rector.
- En el cas que en el Consell Rector sorgisca algun dubte o calga un aclariment sobre les contractacions, les direccions de l'SAMC hi acudeixen per a exposar o aclarir qualsevol aspecte que se'ls requerisca.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- El codi de conducta de l'activitat comercial i publicitària i el document de condicions generals de contractació publicitària de l'SAMC estableixen que les campanyes publicitàries bonificades o sense contraprestació econòmica solament les pot aprovar el Consell Rector. En cap supòsit les poden aprovar unilateralment les direccions de l'SAMC o la Direcció General.
- Les tarifes aplicables a les campanyes publicitàries es troben establides de manera fixa.
- El personal directiu de la CVMC i de l'SAMC ha de complir, de manera específica, els criteris i les normes de conducta del Codi de Bon Govern de la Generalitat, aprovat pel Decret 56/2016, del Consell, de 6 de maig.
- Hi ha un registre dels obsequis rebuts pels qui són membres dels òrgans de govern o pel personal directiu que es troba publicat en la pàgina web i que s'actualitza periòdicament.
- En matèria pressupostària, economicofinancera, comptable i de contractació la CVMC està sotmesa al control de la Sindicatura de Comptes, a auditories externes, a la Intervenció General de la Generalitat i del mateix Consell.

En definitiva, tal com s'arreplegarà en el mapa de riscos penals, l'avaluació final de l'exposició a aquest risc penal és la següent:

Abans dels controls			Després dels controls		
Probabilitat	Impacte	Nivell de risc inherent	Probabilitat	Impacte	Nivell de risc residual
Mitjana	Mitjà	2	Baixa	Baix	1

4.4. Tràfic d'influències (art. 428-430 CP)

El delictes de tràfic d'influències es troba regulat en els articles 428 a 430 del Codi Penal i es castiguen les conductes següents:

- Es castiga el funcionari públic o autoritat que influísca en una altra persona membre del cos funcional o autoritat prevalent-se de l'exercici de les facultats del seu càrrec o de qualsevol altra situació derivada de la seua relació personal o jeràrquica amb aquesta o amb un altre funcionari o funcionària o autoritat per a aconseguir una resolució que li pugua generar

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

directament o indirecta un benefici econòmic per a si mateix o per a una tercera persona.

- Es castiga el particular que influísca en un funcionari públic o autoritat prevalent-se de qualsevol situació derivada de la seua relació personal amb aquest o amb un altre funcionari públic o autoritat per a aconseguir una resolució que li pugua generar directament o indirecta un benefici econòmic per a si mateix o per a un tercer.
- Es castiga qui oferisca la realització de la conducta descrita anteriorment, per a sol·licitar obsequis, presents o una altra remuneració o acceptar un oferiment o promesa.

L'anàlisi de l'il·lícit en el cas particular de la CVMC i l'SAMC és el següent:

4.4.1. Comportaments de risc:

- Influir en membres del funcionariat públic o autoritat aprofitant-se d'una relació personal per a aconseguir una determinada resolució beneficiosa.
- Oferir-se a realitzar la conducta anterior per a sol·licitar compensacions o acceptar l'ofertament d'aquestes compensacions

4.4.2. Àrees afectades:

- òrgans de govern
- personal d'alta direcció de la CVMC i de l'SAMC

4.4.3. Controls associats:

- L'SAMC disposa d'un document –que també resulta d'aplicació per a la CVMC– en què s'estableixen els criteris que han de seguir-se en el procediment de contractació de continguts en règim de producció associada, tant en la selecció com en la tramitació i la contractació, de manera que es limita o s'impedeix la comissió de comportaments no ètics o delictius en el si d'aquests procediments.
- Així mateix, cada direcció té establits uns requisits i directrius que han de regir en els seus processos de contractació que s'adapten a la naturalesa i les característiques de cada direcció.
- En totes les contractacions de produccions es crea la comissió d'estudi i valoració de projectes, que examina la documentació, valora els projectes i formula una proposta de selecció.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- Totes les persones que intervenen en el procediment de contractació (l'òrgan de contractació, contractistes o, si escau, subcontractistes) ha de signar una declaració d'absència de conflictes d'interés.
- Així mateix, la CVMC i l'SAMC disposen d'una política en matèria de conflicte d'interés que inclou la verificació de la inclusió en els expedients de contractació de les declaracions d'absència de conflictes d'interés, així com mesures dirigides a garantir-ne el compliment.
- La Direcció General, com a òrgan de contractació de l'SAMC, fa seguiment de les contractacions proposades per les diferents direccions i revisa que es complisquen els requisits i les directrius marcades pel Consell Rector de la CVMC. Així mateix, la Direcció General ret comptes d'aquestes contractacions al Consell Rector.
- En el cas que en el Consell Rector sorgisca algun dubte o calga un aclariment respecte de les contractacions, les direccions de l'SAMC hi acudeixen per a exposar o aclarir qualsevol aspecte que se'ls requerisca.
- El personal directiu de la CVMC i de l'SAMC ha de complir, de manera específica, els criteris i les normes de conducta del Codi de Bon Govern de la Generalitat, aprovat pel Decret 56/2016, del Consell, de 6 de maig.
- Hi ha un registre dels obsequis rebuts pels membres dels òrgans de govern o pel personal directiu que es troba publicat en la pàgina web i que s'actualitza periòdicament.
- En matèria pressupostària, economicofinancera, comptable i de contractació la CVMC està sotmesa al control de la Sindicatura de Comptes, a auditories externes, a la Intervenció General de la Generalitat i del mateix Consell.

En definitiva, tal com s'arreplegarà en el mapa de riscos penals, l'avaluació final de l'exposició a aquest risc penal és la següent:

Abans dels controls			Després des controls		
Probabilitat	Impacte	Nivell de risc inherent	Probabilitat	Impacte	Nivell de risc residual
Mitjana	Mitjà	2	Baixa	Baix	1

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

4.5. Malversació (art. 432-434 i 435.5 CP)

El delictes de malversació es troba regulat en els articles 432 a 434 i 435.5 del Codi Penal, i castiga les conductes següents:

- Es castiga l'autoritat o el membre del funcionariat públic que, amb ànim de lucre, s'apropie o consentisca que una tercera persona, amb el mateix ànim, s'apropie el patrimoni públic que tinga a càrrec seu per raó de les seues funcions o en ocasió d'aquestes.
- Es castiga l'autoritat o el funcionariat públic que, sense ànim d'apropiar-se'l, destine a usos privats el patrimoni públic posat a càrrec seu per raó de les seues funcions o en ocasió d'aquestes.
- Es castiga l'autoritat o el funcionariat públic que, sense estar comprés en els articles anteriors, done al patrimoni públic que administre una aplicació pública diferent d'aquella a la qual estiga destinat.
- Es castiguen de manera agreujada les situacions en les quals el perjudici causat o el valor dels béns o valors apropiats siga de més de 50.000 euros, i de manera superagreujada si fora de més de 250.000 euros.
- Es castiga l'autoritat o membre del funcionariat públic que, de manera idònia per a causar un perjudici econòmic a l'entitat pública de la qual depenga, en falsege la comptabilitat, els documents que n'hagen de reflectir la situació econòmica o la informació continguda en aquests.
- Es castiga l'autoritat o el funcionariat públic que, de manera idònia per a causar un perjudici econòmic a l'entitat pública de la qual depenga, facilite a terceres persones informació mentidera relativa a la situació econòmica d'aquesta o algun dels documents o informacions a què es refereix l'apartat anterior.
- Es castiga de manera agreujada el supòsit en què arribe a causar perjudici econòmic a l'entitat.

L'anàlisi de l'il·lícit en el cas particular de la CVMC i l'SAMC és el següent:

4.5.1. Comportaments de risc:

- Excedir-se en l'exercici de les facultats per a administrar patrimoni públic i causar així un perjudici al patrimoni de la CVMC o de l'SAMC.
- Apropiar-se, per a si mateix o per a una tercera persona, patrimoni de la CVMC o de l'SAMC.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- Falsejar la comptabilitat o els documents que reflecteixen la situació econòmica de la CVMC o de l'SAMC o la informació continguda en aquests, de manera que es cree una situació idònia per a causar un perjudici econòmic a la CVMC o a l'SAMC.
- Facilitar a terceres persones informació falsa sobre la situació econòmica de la CVMC o algun dels documents o informacions anteriors, de manera que igualment es cree una situació idònia per a causar un perjudici econòmic a la CVMC o a l'SAMC.

4.5.2. Àrees afectades:

- òrgans de govern
- personal d'alta direcció de la CVMC i de la SAMC

4.5.3. Controls associats:

- L'SAMC disposa d'un document –que també resulta d'aplicació per a la CVMC– en què s'estableixen els criteris que han de seguir-se en el procediment de contractació de continguts en règim de producció associada, tant en la selecció com en la tramitació i la contractació, de manera que es limita o s'impedeix la comissió de comportaments no ètics o delictius en el si d'aquests procediments.
- Així mateix, cada direcció té establits uns requisits i unes directrius que han de regir en els processos de contractació que s'adapten a la naturalesa i les característiques de cada direcció.
- En totes les contractacions es revisa que les entitats hagen acreditat la solvència econòmica, financera, tècnica i professional de la persona o entitat contractada.
- En totes les contractacions de produccions es crea la comissió d'estudi i valoració de projectes, que examina la documentació, valora els projectes i formula una proposta de selecció.
- En matèria pressupostària, economicofinancera, comptable i de contractació la CVMC està sotmesa al control de la Sindicatura de Comptes, a auditories externes, a la Intervenció General de la Generalitat i del mateix Consell.
- En particular, la Intervenció General de la Generalitat Valenciana, juntament amb empreses externes independents, realitza anualment l'auditoria de comptes de la CVMC, que es publica en la pàgina web de la Generalitat Valenciana.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- Els comptes anuals de la CVMC i l'SAMC són verificats per la Intervenció General de la Generalitat. Els comptes de l'SAMC es depositen després en el registre mercantil corresponent.
- Així mateix, es desenvolupen informes anuals d'informació financera que es publiquen en la pàgina web de la Generalitat Valenciana. La informació publicada inclou el balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la memòria corresponent a l'exercici anual conclòs, l'informe de gestió i la formulació dels comptes anuals.
- En el portal de transparència de la pàgina web de la CVMC s'inclouen enllaços a tots els documents financers anteriors, a més d'informació actualitzada sobre els moviments dels comptes i l'estat de la caixa fixa de la CVMC i de l'SAMC.
- El Consell de la Ciutadania, que es reuneix almenys una vegada per trimestre, té facultats d'avaluació, fiscalització i proposta de modificacions en l'activitat de la CVMC o de l'SAMC.
- La Direcció General respon a les queixes del Consell de la Ciutadania cada vegada que se la requereix, una vegada consultada la direcció amb què tinguen relació les queixes.
- La Direcció General compareix davant el Consell de la Ciutadania cada vegada que se la requereix per a exposar les corresponents actualitzacions i modificacions de les línies estratègiques i d'acció de l'SAMC.
- Els agents externs poden comunicar queixes, suggeriments i propostes relatives a l'activitat de la CVMC o de l'SAMC a través del Consell de la Ciutadania. Per a fer-ho, la pàgina web disposa d'una bústia de queixes i suggeriments que gestiona el Consell de la Ciutadania.
- Així mateix, els correus electrònics de contacte i les xarxes socials de la CVMC i l'SAMC es troben disponibles en la pàgina web perquè els agents externs puguen comunicar les queixes, els suggeriments i les propostes que consideren pertinents.
- El personal directiu de la CVMC i de l'SAMC ha de complir, de manera específica, els criteris i les normes de conducta del Codi de Bon Govern de la Generalitat, aprovat pel Decret 56/2016, del Consell, de 6 de maig.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

En definitiva, tal com s'arreglarà en el mapa de riscos penals, l'avaluació final de l'exposició a aquest risc penal és la següent:

Abans dels controls			Després dels controls		
Probabilitat	Impacte	Nivell de risc inherent	Probabilitat	Impacte	Nivell de risc residual
Mitjana	Mitjà	2	Baix	Baix	1

4.6. Delictes d'odi i discriminació (art. 510 i 510 bis CP)

Els delictes d'odi i discriminació es regulen en els articles 510 i 510 *bis* del Codi Penal i castiguen les conductes següents:

- Es castiguen els qui públicament fomenten, promouen o inciten directament o indirecta a l'odi, l'hostilitat, la discriminació o la violència contra un grup, una part del mateix o contra una persona determinada per raó de la pertinença a aquell, per motius racistes, antisemites, antigitanos o altres referents a la ideologia, la religió o les creences, la situació familiar, la pertinença dels seus membres a una ètnia, raça o nació, l'origen nacional, el sexe, l'orientació o la identitat sexual, per raons de gènere, aporofòbia, malaltia o discapacitat.
- Es castiguen els qui produïsquen, elaboren, posseïsquen amb la finalitat de distribuir-los, faciliten a terceres persones l'accés, distribuïsquen, difonguen o venguen escrits o qualsevol altra classe de material o suports que pel seu contingut siguin idonis per a fomentar i promoure directament o indirecta l'odi, l'hostilitat, la discriminació o la violència contra els anteriors o incitar-los.
- Es castiguen els qui públicament neguen, trivialitzen greument o enaltisquen els delictes de genocidi, de lesa humanitat o contra les persones i béns protegits en cas de conflicte armat, o enaltisquen qui n'ostente l'autoria, quan s'hagen comés contra els anteriors.
- Es castiguen els qui lesionen la dignitat de les persones mitjançant accions que comporten humiliació, menyspreu o descrèdit dels anteriors, o produïsquen, elaboren, posseïsquen amb la finalitat de distribuir-los, faciliten a terceres persones l'accés, distribuïsquen, difonguen o venguen escrits o qualsevol altra classe de material o suports que pel seu contingut siguin idonis per a lesionar la dignitat de les persones perquè representen una humiliació greu, menyspreu o descrèdit d'algun dels esmentats.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- Es castiguen els qui enaltisquen o justifiquen per qualsevol mitjà d'expressió pública o de difusió els delictes que s'hagen comés contra els anteriors, o els qui hagen participat en l'execució.
- Les dues conductes anteriors es castiguen de manera agreujada quan d'aquesta manera es promoga o s'afavorisca un clima de violència, hostilitat, odi o discriminació contra els grups esmentats.
- Així mateix, es castiga de manera agreujada que els fets s'hagen dut a terme a través d'un mitjà de comunicació social, per mitjà d'internet o mitjançant l'ús de tecnologies de la informació, de manera que, aquell es fera accessible a un elevat nombre de persones, així com resulten idonis per a alterar la pau pública o crear un sentiment greu d'inseguretat o temor entre qui integra el grup.

L'anàlisi de l'il·lícit en el cas particular de la CVMC i l'SAMC és el següent:

4.6.1. Comportaments de risc:

- No atendre les previsions del Codi de Conducta sobre l'activitat comercial i publicitària de la CVMC i l'SAMC, del *Llibre d'estil* de la CVMC i de la *Carta de valors* per als continguts infantils i juvenils.
- A través dels mitjans de la CVMC o de l'SAMC, fomentar, promoure o incitar a l'odi, l'hostilitat, la discriminació o la violència contra un grup, una part d'aquest o contra una persona determinada per raó de la seua pertinença a aquell.
- Elaborar, produir, difondre o vendre materials o suports audiovisuals que pel seu contingut puguen contribuir a l'anterior.
- A través dels mitjans de la CVMC o de l'SAMC, lesionar la dignitat de les persones per produir, difondre o emetre contingut audiovisual que comporte la humiliació, el menyspreu o el descrèdit d'algun dels grups, o d'una part d'aquests, o de qualsevol persona determinada per raó de la seua pertinença a aquests.
- A través dels mitjans de la CVMC o de l'SAMC, negar, trivialitzar, justificar o enaltir els delictes de genocidi, de lesa humanitat o contra les persones i béns protegits en cas de conflicte armat, o els autors.

4.6.2. Àrees afectades:

- Tota la CVMC i l'SAMC. Especialment:
 - o Direcció de Continguts i Programació de l'SAMC

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- Direcció d'Informatius de l'SAMC
- Direcció de Comunicació i Màrqueting de l'SAMC

4.6.3. Controls associats:

- La CVMC i l'SAMC disposen d'un Codi de Conducta sobre la seua activitat comercial i publicitària, un *Llibre d'estil* i una *Carta de valors* per als continguts infantils i juvenils.
- L'SAMC disposa d'un pla de comunicació interna que estableix uniformement els criteris relatius a la comunicació.
- El Consell d'Informatius, que es reuneix cada vegada que ho acorden els integrants i, preferentment, una vegada al mes, analitza la qualitat, el rigor, la pluralitat i la presència de totes les minories en els informatius, entre altres aspectes.
- El Consell de la Ciutadania, que es reuneix almenys una vegada al trimestre, té facultats d'avaluació, fiscalització i proposta de modificacions en l'activitat de la CVMC o de l'SAMC.
- Els agents externs poden comunicar queixes, suggeriments i propostes relatives a l'activitat de la CVMC o de l'SAMC a través del Consell de la Ciutadania. Per a fer-ho, la pàgina web disposa d'una bústia de queixes i suggeriments que gestiona el Consell de la Ciutadania.
- Així mateix, els correus electrònics de contacte i les xarxes socials de la CVMC i l'SAMC es troben disponibles en la pàgina web perquè els agents externs puguen comunicar les queixes, els suggeriments i les propostes que consideren pertinents.
- La Direcció General respon a les queixes del Consell de la Ciutadania cada vegada que se la requereix, una vegada consultada la direcció amb la qual tenen relació les queixes.
- La Direcció General compareix davant el Consell de la Ciutadania cada vegada que se la requereix per a exposar les corresponents actualitzacions i modificacions de les línies estratègiques i d'acció de l'SAMC.
- El Consell de la Ciutadania pot comunicar-se directament amb qualsevol direcció o departament de l'SAMC a través de l'Àrea de Projecció Social.
- La CVMC està sotmesa al control parlamentari de les Corts a través de la comissió permanent de radiotelevisió valenciana i de l'espai audiovisual en els termes de l'article 47 de la Llei 6/2016.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- Així mateix, la CVMC està sotmesa al control del Consell Audiovisual de la Comunitat Valenciana.
- El personal directiu de la CVMC i de l'SAMC ha de complir, de manera específica, els criteris i les normes de conducta del Codi de Bon Govern de la Generalitat, aprovat pel Decret 56/2016, del Consell, de 6 de maig.

En definitiva, tal com s'arreplegarà en el mapa de riscos penals, l'avaluació final de l'exposició a aquest risc penal és la següent:

Abans dels controls			Després dels controls		
Probabilitat	Impacte	Nivell de risc inherent	Probabilitat	Impacte	Nivell de risc residual
Baixa	Alt	2	Baixa	Baix	1

5. TIPOLOGIA DE DELICTES QUE S'ENQUADREN EN EL NIVELL DE RISC INHERENT ALT O 3

Els delictes que s'enquadren en el nivell de risc inherent alt o 3 són els que inclouen: i) probabilitat alta i impacte alt; ii) probabilitat alta i impacte mitjà; iii) probabilitat mitjana i impacte alt.

Aquests delictes són els següents:

- delictes relatius a la propietat intel·lectual (art. 270-272 i 288 CP)
- delictes relatius a la propietat industrial (art. 273-277 i 288 CP)

5.1. Delictes relatius a la propietat intel·lectual (art. 270-272 i 288 CP)

Els delictes relatius a la propietat intel·lectual es regulen en els articles 270 a 272 i 288 del Codi Penal i castiguen les conductes següents:

- Es castiga qui, amb ànim d'obtindre un benefici econòmic directe o indirecte i en perjudici d'una tercera persona reproduïska, plagie, distribuïska, comuniqui públicament o explote econòmicament una obra o prestació literària, artística o científica, o la seua transformació, interpretació o execució artística fixada en qualsevol mena de suport o comunicada a través de qualsevol mitjà, sense l'autorització de qui posseïska la titularitat dels corresponents drets de propietat intel·lectual o dels seus cessionaris.
- Es castiga qui, en la prestació de serveis de la societat de la informació, amb ànim d'obtindre un benefici econòmic directe o indirecte, i en perjudici de

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

tercera persona, facilite de manera activa i no neutral i sense limitar-se a un tractament merament tècnic, l'accés o la localització en internet d'obres o prestacions objecte de propietat intel·lectual sense l'autorització de qui siga titular dels corresponents drets o dels seus cessionaris, en particular oferint llistes ordenades i classificades d'enllaços a les obres i continguts referits anteriorment, encara que aquests enllaços hagen sigut facilitats inicialment per aquelles persones que són destinatàries dels seus serveis.

- Es castiguen els qui exporten o emmagatzemen intencionadament exemplars de les obres, produccions o execucions anteriors, incloent-hi còpies digitals d'aquestes, sense l'autorització referida, quan estiguen destinades a ser reproduïdes, distribuïdes o comunicades públicament.
- Es castiguen els qui importen intencionadament aquests productes sense aquesta autorització, quan estiguen destinats a ser reproduïts, distribuïts o comunicats públicament, tant si aquests tenen un origen lícit com il·lícit al seu país de procedència
- Es castiguen els qui afavorisquen o faciliten la realització de les dues primeres conductes eliminant o modificant, sense autorització de qui és titular dels drets de la propietat intel·lectual o de qui en tinga la cessió, les mesures tecnològiques eficaces incorporades per aquests.
- Es castiguen els qui, amb ànim d'obtindre un benefici econòmic directe o indirecte, amb la finalitat de facilitar a terceres persones l'accés a un exemplar d'una obra literària, artística o científica, o a la seua transformació, interpretació o execució artística, fixada en qualsevol mena de suport o comunicat a través de qualsevol mitjà, i sense autorització de qui és o són titulars dels drets de propietat intel·lectual o de qui en tinga la cessió, eludisca o facilite l'elusió de les mesures tecnològiques eficaces disposades per a evitar-ho.
- Es castiga també qui fabrique, importe, pose en circulació o posseïsca amb una finalitat comercial qualsevol mitjà principalment concebut, produït, adaptat o realitzat per a facilitar la supressió no autoritzada o la neutralització de qualsevol dispositiu tècnic que s'haja utilitzat per a protegir programes d'ordinador o qualssevol de les altres obres.
- Les conductes anteriors es castiguen de manera agreujada quan el benefici obtingut o que s'haja pogut obtindre posseïsca especial transcendència econòmica o quan els fets revestisquen especial gravetat.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

L'anàlisi de l'il·lícit en el cas particular de la CVMC i l'SAMC és el següent:

5.1.1. Comportaments de risc:

- No atendre les previsions del Codi de Conducta sobre la seua activitat comercial i publicitària.
- En la producció de continguts audiovisuals, reproduir o plagiar una obra o prestació literària, artística o científica sense disposar de l'autorització de qui té la titularitat dels corresponents drets de propietat intel·lectual.
- Facilitar l'accés o la localització en internet a altres persones d'obres o prestacions objecte de propietat intel·lectual sense l'autorització de qui té la titularitat dels corresponents drets.
- Emmagatzemar, exportar o importar intencionadament exemplars de les obres anteriors, incloent-hi còpies digitals, sense la referida autorització de qui té la titularitat dels drets.
- Eludir o facilitar l'elusió de les mesures tecnològiques que qui té la titularitat dels drets de propietat intel·lectual haja disposat per a evitar la facilitació de l'accés a una obra a terceres persones.

5.1.2. Àrees afectades:

- Tota la CVMC i l'SAMC. Especialment:
 - o Direcció de Continguts i Programació de l'SAMC
 - o Direcció d'Informatius de l'SAMC
 - o Direcció de Comunicació i Màrqueting de l'SAMC

5.1.3. Controls associats:

- La CVMC i l'SAMC disposen d'un Codi de Conducta sobre la seua activitat comercial i publicitària.
- L'SAMC disposa d'un document –que també resulta d'aplicació per a la CVMC– en què s'estableixen els criteris que han de seguir-se en el procediment de contractació de continguts en règim de producció associada, tant en la selecció com en la tramitació i la contractació. Entre aquests criteris es troba el relatiu al fet que l'entitat o persona contractista haurà d'acreditar:
 - o L'autoria de la producció pel que fa al format, argument, bíblia i guions, contingut i plantejament global.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- La plena titularitat i possessió dels drets de propietat intel·lectual i industrial sobre l'obra.
- La documentació presentada per l'entitat o persona contractista per a acreditar aquests extrems és supervisada pel departament jurídic de la CVMC.
- En el mateix document en què s'estableixen els criteris del procediment de contractació de continguts s'estipula que l'entitat o persona contractista serà responsable de l'origen i utilització de les imatges incorporades en la producció, ja que disposa dels drets d'autoria i de propietat intel·lectual, així com de no infringir els drets de la personalitat de les persones que hi apareguen.
- El Consell de la Ciutadania, que es reuneix almenys una vegada al trimestre, té facultats d'avaluació, fiscalització i proposta de modificacions en l'activitat de la CVMC o de l'SAMC.
- Els agents externs poden comunicar queixes, suggeriments i propostes relatives a l'activitat de la CVMC o de l'SAMC a través del Consell de la Ciutadania, incloses les queixes en matèria de propietat industrial o intel·lectual. Per a fer-ho, la pàgina web disposa d'una bústia de queixes i suggeriments que gestiona el Consell de la Ciutadania.
- Així mateix, els correus electrònics de contacte i les xarxes socials de la CVMC i l'SAMC es troben disponibles en la pàgina web perquè els agents externs puguen comunicar les queixes, els suggeriments i les propostes que consideren pertinents.
- La Direcció General respon a les queixes del Consell de la Ciutadania cada vegada que és requerida amb aquest objecte, una vegada consultada la direcció amb la qual tinguen relació les queixes.
- La comissió permanent de radiotelevisió valenciana i de l'espai audiovisual fiscalitza l'activitat de la CVMC i de l'SAMC tant a través de l'elaboració d'informes, preguntes i requeriments de documentació, com a través de la sol·licitud de compareixença de qui ocupa els càrrecs de responsabilitat.
- Així mateix, el Consell Audiovisual de la Comunitat Valenciana elabora informes amb les seues consideracions sobre l'activitat d'aquestes.
- Les direccions de l'SAMC organitzen formacions periòdiques a la seua plantilla d'actualització en matèria de propietat industrial i en matèria de propietat intel·lectual i drets d'autoria.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- La CVMC i l'SAMC poden regular l'ús d'internet al personal que siga usuari dels sistemes telemàtics propietat de les anteriors i tinguen accés a xarxes públiques com internet o altres utilitats.
- En qualsevol moment, la CVMC i l'SAMC estan facultades per a comprovar la correcta utilització dels elements informàtics posats a la disposició del personal laboral i, quan siga necessari, revisar la informació relativa als accessos a internet de la seua plantilla d'acord amb la legislació vigent.

En definitiva, tal com s'arreplegarà en el mapa de riscos penals, l'avaluació final de l'exposició a aquest risc penal és la següent:

Abans dels controls			Després dels controles		
Probabilitat	Impacte	Nivell de risc inherent	Probabilitat	Impacte	Nivell de risc residual
Alta	Mitjà	3	Baixa	Baix	1

5.2. Delictes relatius a la propietat industrial (art. 273-277 i 288 CP)

Els delictes relatius a la propietat industrial es regulen en els articles 273 a 277 i 288 del Codi Penal i castiguen les conductes següents:

- Es castiga qui, amb finalitats industrials o comercials, sense consentiment de qui és el titular d'una patent o model d'utilitat i amb coneixement que està registrat, fabrique, importe, posseïska, empre, oferisca o introduïska en el comerç objectes emparats per tals drets. S'inclouen ací els objectes emparats en favor de tercera persona per un model o dibuix industrial o artístic o topografia d'un producte semiconductor.
- Es castiga qui d'igual manera, i per a les finalitats esmentades, utilitze o oferisca la utilització d'un procediment objecte d'una patent, o posseïska, oferisca, introduïska en el comerç, o utilitze el producte directament obtingut pel procediment patentat.
- Es castiguen a qui, amb finalitats industrials o comercials, sense consentiment de qui és el titular d'un dret de propietat industrial registrat i amb coneixement que està registrat, fabrique, produïska o importe productes que incorporen un signe distintiu idèntic o confusible amb aquell, o oferisca, distribuïska, o comercialitze a l'engròs productes que incorporen un signe distintiu idèntic o confusible amb aquell, o els emmagatzeme amb aquesta finalitat, quan es tracte d'aquests, o semblants, productes, serveis o activitats per als quals el dret de propietat industrial es trobe registrat.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- Es castiga qui, en les mateixes circumstàncies anteriors, oferisca, distribuïska o comercialitze al detall, o preste serveis o desenvolupe activitats, que incorporen un signe distintiu idèntic o confusible amb aquell, quan es tracte d'aquests, o semblants, productes, serveis o activitats per als quals el dret de propietat industrial es trobe registrat.
- Es castiga qui reproduïska o imite un signe distintiu idèntic o confusible amb aquell per a la seua utilització per a la comissió de les conductes anteriors.
- Les conductes anteriors es castiguen de manera agreujada quan hi concórrega alguna de les circumstàncies de l'article 276.
- Es castiga qui intencionadament haja divulgat la invenció objecte d'una sol·licitud de patent secreta, en contravenció amb el que es disposa en la legislació de patents, sempre que això siga en perjudici de la defensa nacional.

L'anàlisi de l'il·lícit en el cas particular de la CVMC i la SAMC és el següent:

5.2.1. Comportaments de risc:

- No atendre les previsions del Codi de Conducta sobre l'activitat comercial i publicitària de la CVMC i l'SAMC.
- Prestar serveis o desenvolupar activitats reproduint o imitant un signe distintiu idèntic o confusible amb un emparat per drets de propietat industrial, sempre que el dret de propietat industrial es trobe registrat per als mateixos, o semblants, serveis o activitats.
- Posseir o emprar objectes emparats per drets de propietat industrial, incloent-hi els emparats per un model o dibuix artístic.
- Posseir o emprar un procediment objecte d'una patent o utilitzar el producte obtingut directament pel procediment patentat.

5.2.2. Àrees afectades:

- Tota la CVMC i l'SAMC. Especialment:
 - o Direcció de Continguts i Programació de la SAMC
 - o Direcció d'Informatius de l'SAMC
 - o Direcció de Comunicació i Màrqueting de l'SAMC

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

5.2.3. Controls associats:

- La CVMC i l'SAMC disposen d'un Codi de Conducta sobre la seua activitat comercial i publicitària.
- L'SAMC disposa d'un document –que també resulta d'aplicació per a la CVMC– en què s'estableixen els criteris que han de seguir-se en el procediment de contractació de continguts en règim de producció associada, tant en la selecció com en la tramitació i la contractació. Entre aquests criteris es troba el relatiu al fet que l'entitat o persona contractista haurà d'acreditar
 - o L'autoria de la producció pel que fa al format, argument, bíblia i guions, contingut i plantejament global.
 - o La plena titularitat i possessió dels drets de propietat intel·lectual i industrial sobre l'obra.
- La documentació presentada per l'entitat o persona contractista per a acreditar aquests extrems és supervisada pel departament jurídic de la CVMC.
- El Consell de la Ciutadania, que es reuneix almenys una vegada al trimestre, té facultats d'avaluació, fiscalització i proposta de modificacions en l'activitat de la CVMC o de l'SAMC.
- Els agents externs poden comunicar queixes, suggeriments i propostes relatives a l'activitat de la CVMC o de l'SAMC a través del Consell de la Ciutadania, incloses les queixes en matèria de propietat industrial o intel·lectual. Per a fer-ho, la pàgina web té una bústia de queixes i suggeriments que gestiona el Consell de la Ciutadania.
- Així mateix, els correus electrònics de contacte i les xarxes socials de la CVMC i l'SAMC es troben disponibles en la pàgina web perquè els agents externs puguen comunicar les queixes, els suggeriments i les propostes que consideren pertinents.
- La Direcció General respon a les queixes del Consell de la Ciutadania cada vegada que es requereix, una vegada consultada la direcció amb la qual les queixes tinguen relació.
- La comissió permanent de radiotelevisió valenciana i de l'espai audiovisual fiscalitza l'activitat de la CVMC i de l'SAMC tant a través de l'elaboració d'informes, preguntes i requeriments de documentació, com a través de la sol·licitud de compareixença de qui ocupa els càrrecs de responsabilitat.
- Així mateix, el Consell Audiovisual de la Comunitat Valenciana elabora informes amb les seues consideracions sobre l'activitat d'aquestes.

(Acord del Consell Rector de 2 de maig del 2023)

- Les direccions de l'SAMC organitzen formacions periòdiques a la seua plantilla d'actualització en matèria de propietat industrial i en matèria de propietat intel·lectual i drets d'autoria.

En definitiva, tal com s'arreplegarà en el mapa de riscos penals, l'avaluació final de l'exposició a aquest risc penal és la següent:

Abans dels controls			Després dels controls		
Probabilitat	Impacte	Nivell de risc inherent	Probabilitat	Impacte	Nivell de risc residual
Alta	Mitjà	3	Baixa	Baix	1

ANNEXOS

ANNEX 1. MAPA DE RISCOS PENALS

Risc penal	Abans dels controls			Després dels controls		
	Probabilitat	Impacte	Nivell de risc inherent	Probabilitat	Impacte	Nivell de risc residual
1. Delictes contra la integritat moral (art. 173.1 CP)	Baixa	Baix	1	Baixa	Baix	1
2. Assetjament sexual (art. 184 CP)	Baixa	Baix	1	Baixa	Baix	1
3. Descobriments de secrets, violació informàtica (art. 197 a 197 ter i 197 quinquies CP)	Baixa	Mitjà	1	Baixa	Baix	1

4. Estafes i frauds (art. 248-251 bis CP)	Baixa	Mitjà	1	Baixa	Baix	1
5. Danys informàtics (art. 264-264 quater CP)	Baixa	Mitjà	1	Baixa	Baix	1
6. Delictes relatius als secrets empresarials (art. 278-280 i 288 CP)	Baixa	Mitjà	1	Baixa	Baix	1
7. Delictes contra la Hisenda Pública i la Seguretat Social (art. 305-310 bis CP)	Baixa	Baix	1	Baixa	Baix	1
8. Delictes contra els drets dels treballadors i les treballadores (art. 311-318 CP)	Mitjana	Baix	1	Baixa	Baix	1

9. Alteració de preus en concursos i subhastes públiques (art. 262 CP)	Mitjana	Mitjà	2	Baixa	Baix	1
10. Corrupció en els negocis (art. 286 bis-quater i 288 CP)	Mitjana	Mitjà	2	Baixa	Baix	1
11. Suborn (art. 419-427 bis CP)	Mitjana	Mitjà	2	Baixa	Baix	1
12. Tràfic d'influències (art. 428-430 CP)	Mitjana	Mitjà	2	Baixa	Baix	1
13. Malversació (art. 432-434 i 435.5 CP)	Mitjana	Mitjà	2	Baixa	Baix	1

14. Delictes d'odi i discriminació (art. 510 i 510 bis CP)	Baixa	Alt	2	Baixa	Baix	1
15. Delictes relatius a la propietat intel·lectual (art. 270-272 i 288 CP)	Alta	Mitjà	3	Baixa	Baix	1
16. Delictes relatius a la propietat industrial (art. 273-277 i 288 CP)	Alta	Mitjà	3	Baixa	Baix	1