

MOLINS

Defensa Penal **Compliance**

Compliance Newsletter

Juliol de 2025

I. Introducció	3
II. Novetats legislatives	4
III. Tribunals	9
IV. Altres acords i resolucions sancionadores en matèria de <i>Compliance</i>	13
V. Guies, resolucions institucionals i informes d'interès	16
VI. Publicacions del Departament de <i>Compliance</i> (gener-juliol 2025)	20



En un entorn empresarial cada vegada més competitiu, dinàmic i sever, **les exigències legals reguladores són cada vegada més elevades**. En aquest sentit, el **Compliance es converteix** tant en un **aliat de negoci** imprescindible com en un **pilar estratègic** per a garantir la integritat i adoptar una cultura ètica que garanteixi el respecte a la legalitat.

En el transcurs del **primer semestre de 2025**, l'àmbit del *Compliance* ha experimentat **desenvolupaments normatius i estratègics** de notable transcendència. Destaquen **l'Avantprojecte de Llei que modifica la Llei orgànica del Codi Penal** per a adequar-la a la Directiva (UE) 2024/1226 i la **Sentència del Tribunal Suprem 372/2025**, d'11 d'abril de 2025, que recorda que per a atribuir responsabilitat penal a la persona jurídica s'ha d'acreditar un defecte estructural en els Sistemes de Gestió de *Compliance*. A més, es ressalta la **condemna de l'AEPD** a pagar 120.000 euros a una empresa per revelar la identitat d'uns denunciants, així com les actualitzacions de **les Normes tècniques ISO 37001 sobre Sistemes de Gestió Antisuborn** (d'ara endavant també referida com a **ISO 37001**) i **UNE 19601 sobre Sistemes de Gestió de Compliance Penal** (d'ara endavant també referida com **UNE 19601**).

En aquest escenari, el [Departament de Compliance](#) de **Molins Defensa Penal** elabora la present *Newsletter*, amb els avanços més significatius i nous en matèria de *Compliance* d'aquest primer semestre de 2025. El seu contingut és el següent:

- Com a punt de partida, s'analitzaran les **principals novetats legislatives** que afecten, en major o menor mesura, al disseny, implementació o revisió dels Sistemes de *Compliance*.
- Seguidament es presentaran **resolucions judicials d'interès**.
- S'analitzaran també altres **acords i resolucions sancionadores** en matèria de *Compliance*.
- Es comptarà amb una síntesi de les **principals guies, resolucions institucionals i informes** d'especial interès.
- En últim lloc, es conclourà la present *Newsletter* amb el **catàleg de publicacions** del Departament de *Compliance* relatives al primer semestre de 2025.



- ❑ [Avantprojecte de Llei Orgànica per a la transposició de la Directiva \(UE\) 2022/2555 del Parlament Europeu y del Consell de 14 de desembre de 2022 relativa a les mesures destinades a garantir un alt nivell comú de ciberseguretat en tota la Unió, per la qual es modifiquen el Reglament \(UE\) n° 910/2014 i la Directiva \(UE\) 2018/1972 i per la qual es deroga la Directiva 2016/1148 \(Directiva SRI 2\).](#)
- ❑ [Novetats sobre el Reglament \(UE\) 2024/1689, d'Intel·ligència Artificial.](#)
- ❑ [Suspensió temporal de la Llei de Pràctiques Corruptes a l'Estranger \(*Foreign Corrupt Practices Act*\) dels Estats Units.](#)
- ❑ [Noves Directrius per part del Departament de Justícia nord-americà \(DOJ\) en matèria d'investigacions i aplicació de la FCPA.](#)
- ❑ [Reial Decret 102/2025, de 18 de febrer, pel qual es modifiquen els Estatuts de la Fundació Pluralisme i Convivència, F.S.P., aprovats pel Reial Decret 45/2021, de 26 de gener, i l'Estatut de l'Autoritat Independent de Protecció de l'Informant, A.A.I., aprovat pel Reial Decret 1101/2024, de 29 d'octubre.](#)
- ❑ [Reial Decret 328/2025, de 15 d'abril, pel qual es nomena President de l'Autoritat Independent de Protecció de l'Informant, A.A.I., al Sr. Manuel Villoria Mendieta.](#)
- ❑ [Directiva \(UE\) 2025/794 del Parlament Europeu i del Consell, de 14 d'abril de 2025, per la que es modifiquen les Directives \(UE\) 2022/2464 i \(UE\) 2024/1760 en el que respecta a les dates a partir de les quals els Estats membres han d'aplicar determinats requisits de presentació d'informació sobre sostenibilitat i de diligència deguda per part de les empreses.](#)
- ❑ [Avantprojecte de Llei per al bon ús i la governança de la Intel·ligència Artificial, d'adaptació al Reglament \(UE\) 2024/1689 d'Intel·ligència Artificial.](#)
- ❑ [Avantprojecte de Llei Orgànica de modificació de la Llei Orgànica 10/1995, de 23 de novembre, del Codi Penal per a la transposició de la Directiva \(UE\) 2024/1226 del Parlament Europeu i del Consell, de 24 d'abril de 2024, relativa a la definició dels delictes i les sancions per la vulneració Directiva \(UE\) 2018/1673.](#)
- ❑ [Projecte de Llei 121/46 de 4 de febrer del 2025 de transparència i integritat de les activitats dels grups d'interès.](#)



Avantprojecte de Llei de Coordinació i Governança de la Ciberseguretat

El 14 de gener de 2025, el Consell de Ministres va aprovar l'Avantprojecte de Llei de Coordinació i Governança de la Ciberseguretat, amb l'objectiu de transposar la **Directiva (UE) 2022/2555 (NIS-2)**, en vigor des de gener de 2023. Aquesta Directiva engloba un conjunt de **mesures destinades a garantir un alt nivell comú de ciberseguretat en tota la UE**.

L'Avantprojecte amplia l'abast de la **Directiva NIS-2**, inclou, a més dels sectors ja contemplats (energia, transport, banca, sanitat, aigua, administració pública, infraestructures digitals i serveis tecnològics), la indústria nuclear com a sector d'alta gravetat. També incorpora el sector de la seguretat privada al grup de sectors mitjanament crítics, juntament amb la gestió de residus, la producció i distribució d'aliments, els serveis postals i la investigació científica.

Així mateix, especifica l'àmbit d'aplicació a les entitats públiques o privades que tinguin la residència fiscal a Espanya, o que, tenint la seva residència a un altre Estat de la UE, ofereixin els seus serveis o desenvolupin la seva activitat a Espanya. Aquestes entitats han de fer una avaluació individualitzada del risc i establir actuacions per garantir i elevar els nivells de seguretat de les xarxes i els sistemes d'informació, a més de prevenir el risc d'incidents.

El text preveu la creació del **Centre Nacional de Ciberseguretat**, que actuarà com a organisme coordinador a escala nacional i punt de contacte amb la UE, i serà responsable d'elaborar, abans del 17 d'abril del 2025, el llistat d'entitats considerades essencials o importants.

A més, l'Avantprojecte estableix l'obligació de **designar un responsable de la seguretat de la informació**, que tindrà la responsabilitat d'elaborar estratègies i polítiques de Ciberseguretat, supervisar-ne la implementació, gestionar incidents, garantir el compliment dels criteris de seguretat establerts per proveïdors externs i actuar com a punt de contacte amb les autoritats de control. A més, a les entitats essencials, aquest responsable haurà d'estar acreditat pel Ministeri de l'Interior.

Novetats sobre el Reglament (UE) 2024/1689, d'Intel·ligència Artificial.

Tot i que el Reglament no es va aprovar el 2025, cal ressaltar que durant aquest any han entrat en vigor algunes de les seves disposicions, tenint en compte l'aplicació progressiva que preveu el mateix Reglament fins a l'agost del 2026. En concret, des del **2 de febrer del 2025** ja són aplicables:

- Capítol I sobre **disposicions generals**, entre les quals destaca la **definició de sistema d'intel·ligència artificial** (d'ara endavant, IA) i **alfabetització en matèria d'IA**. Comporta que els proveïdors i els qui s'encarreguen d'implantar sistemes d'IA han d'adoptar mesures per assegurar que, en la mesura que sigui possible, les persones que operin o utilitzin aquests sistemes tinguin una formació adequada en la matèria.
- Capítol II sobre **pràctiques prohibides**. Algunes de les més destacades són les següents:
 - L'ús de sistemes d'IA que facin servir tècniques subliminars o manipuladores que alterin substancialment el comportament i la capacitat de decisió informada de les persones.
 - L'ús de sistemes d'IA que explotin vulnerabilitats (edat, discapacitat o situació socioeconòmica) per tal d'alterar-ne substancialment el comportament.
 - Classificar persones segons el comportament o les característiques si això comporta un tracte injustificat, desproporcionat o fora de context.
 - Classificar persones mitjançant dades biomètriques per tal d'inferir aspectes sensibles com raça, ideologia o vida sexual, excepte en contextos legals o de tractament lícit de dades.

Per concretar algunes de les disposicions anteriors, la **Comissió Europea ha publicat Directrius** en la matèria per enfocar alguns conceptes jurídics indeterminats.

D'altra banda, seguint l'esquema d'aplicació progressiva del Reglament, el pròxim **2 d'agost de 2025** ja tindran efecte les disposicions relatives a sancions, confidencialitat i governança.

Suspensió temporal de la Llei de Pràctiques Corruptes a l'Estranger (FCPA) dels Estats Units (EUA) i noves directrius d'aplicació

El 10 de febrer de 2025, el president dels EUA Donald J. Trump va signar l'Ordre Executiva (d'ara endavant, OE) titulada “**Pausar l'aplicació de la FCPA per a promoure la seguretat econòmica i nacional dels Estats Units**”, per la qual es va instruir al Departament de Justícia (d'ara endavant, DOJ) a **suspendre la iniciació de noves investigacions** o processos en virtut de la FCPA durant un període inicial de **180 dies**, amb possibilitat d'estendre's altres 180 dies si la *Attorney General* ho considerava apropiat.

Durant aquest parèntesi, la OE exigeix principalment:

- La **revisió exhaustiva de les directrius** i polítiques d'aplicació de la FCPA, tant per a casos en curs com passats, a fi de “**restaurar els límits adequats**”.
- L'**emissió de noves directrius**, alineades amb la política exterior del país, la competitivitat econòmica dels EUA i una utilització racional de recursos federals (*veure següent apartat, relatiu a les noves directrius dictades en la matèria*).
- **Suspensió de noves investigacions**, excepte autorització expressa de la *Attorney General* en casos de “excepció individual”.

Noves Directrius per part del DOJ dels EUA en matèria d'investigacions i aplicació de la FCPA

El Departament de Justícia dels EUA va emetre el passat 9 de juny de 2025 un nou memoràndum, amb l'objectiu d'**alinejar l'aplicació de la FCPA amb les directrius fixades** per la OE de 10 de febrer, signada pel president Trump. El document **reafirma expressament la necessitat de comptar amb una autorització excepcional i prèvia per a iniciar qualsevol nova investigació**.

Estableix un **marc d'actuació més selectiu d'aplicació de la FCPA**, orientat a:

- Limitar les càrregues indegudes sobre empreses nord-americanes que operen a l'estranger.
- Focalitzar les actuacions sancionadores en aquelles conductes que comprometin directament els “interessos nacionals”.

Els fiscals hauran de **prioritzar la investigació de casos amb indicis sòlids de conducta delictiva atribuïble a persones físiques**, evitant imputacions genèriques a estructures corporatives, i ponderar els possibles efectes col·laterals sobre treballadors.

A més, **tota nova investigació sobre la FCPA haurà de comptar amb autorització prèvia del *Assistant Attorney General*** o d'una autoritat superior. Entre els **factors clau** que orientaran la decisió d'iniciar o continuar investigacions s'inclouen:

- La **lluita contra càrtels i organitzacions criminals transnacionals**, especialment quan el suborn faciliti les seves operacions, s'emprin mecanismes de blanqueig de capitals o estiguin vinculats a funcionaris públics.
- La **protecció de la lliure competència**, en casos de perjudici econòmic a entitats nord-americanes.
- La salvaguarda de la **seguretat nacional**, en sectors estratègics.
- La gravetat de la conducta, **excloent pràctiques comercials rutinàries o cortesies permeses**, i centrant la recerca en pagaments significatius, així com en esquemes sofisticats d'ocultació i frau.

Finalment, s'adverteix que aquestes directrius no són exhaustives i que **totes les investigacions actuals i futures hauran d'ajustar-se a aquests nous criteris**.

Avantprojecte de Llei orgànica de modificació de la Llei orgànica 10/1995, de 23 de novembre, del Codi Penal per a la transposició de la Directiva (UE) 2024/1226 del Parlament Europeu i del Consell, de 24 d'abril de 2024, relativa a la definició dels delictes i les sancions per la vulneració de les mesures restrictives de la Unió, i per la qual es modifica la Directiva (UE) 2018/1673.

El 25 de març de 2025, el Govern va aprovar l'**Avantprojecte de Llei orgànica de modificació del Codi Penal**, amb l'objectiu de transposar la **Directiva (UE) 2024/1226**, la qual estableix normes mínimes per a tipificar com a delictes penals les infraccions greus a les mesures restrictives imposades per la UE.

Les principals novetats de l'Avantprojecte són les següents:

- **Augmentar la pena en la seva meitat superior del delicte de receptació i blanqueig de capitals** quan els béns provinquin de l'incompliment de les mesures restrictives de la UE.
- Creació d'un nou títol: **Títol XXIII bis en el Llibre II del Codi Penal denominat “Delictes contra l'espai de llibertat, seguretat i justícia de la Unió Europea”**, que garanteix que les conductes en ell tipificades siguin constitutives

de delictes quan siguin intencionades i vulnerin una prohibició o obligació que constitueixi una mesura restrictiva de la Unió Europea.

- **Delicte de vulneració de mesures restrictives de la UE:** sanciona les operacions il·lícites quan el valor dels béns o serveis supera els 10.000 euros, o sempre que afectin material militar o productes de doble ús.
- **Delicte d'elusió de mesures restrictives:** castiga l'incompliment del deure d'informar sobre fons o recursos econòmics subjectes a restriccions.
- **Delicte de facilitació d'entrada o trànsit:** penalitza permetre que persones físiques sancionades ingressin o transitin pel territori de la UE.

Directiva (UE) 2025/794 del Parlament Europeu i del Consell, de 14 d'abril de 2025, per la qual es modifiquen les Directives (UE) 2022/2464 i (UE) 2024/1760 pel que fa a les dates a partir de les quals els Estats membres han d'aplicar determinats requisits de presentació d'informació sobre sostenibilitat i de diligència deguda per part de les empreses.

El 14 d'abril de 2025 es va aprovar la **Directiva (UE) 2025/794**, coneguda com a "**Stop the Clock**" o **Directiva de suspensió temporal**. Aquesta norma introdueix un ajornament en l'entrada en vigor de diversos requisits de presentació d'informació corporativa i de diligència deguda en matèria de sostenibilitat, amb l'objectiu d'atorgar més temps a les empreses per a adaptar-se a aquestes obligacions sense incórrer en costos desproporcionats.

La Directiva s'emmarca dins de l'anomenat Paquet Òmnibus, una iniciativa de la Comissió Europea destinada a simplificar i reduir les càrregues administratives per a les empreses en matèria de sostenibilitat, especialment les petites i mitjanes empreses.

Entre les principals mesures que incorpora la Directiva, destaca **l'ajornament de dos anys** en l'aplicació dels requisits d'informació prevists per la **Directiva sobre Informació Corporativa en Matèria de Sostenibilitat (d'ara endavant, CSRD)** per a determinades empreses:

- A partir de **l'1 de gener de 2027**, les grans empreses que encara no estiguessin subjectes a la Directiva d'informació no financera hauran de presentar els seus informes de sostenibilitat en l'exercici de 2028.
- A partir de **l'1 de gener de 2028**, les PIMES cotitzades, les asseguradores captives considerades grans, i les entitats de crèdit petites i no complexes deuran presentar els seus informes a l'exercici del 2029.

Així mateix, la norma ajorna **en un any** l'entrada en vigor de la **Directiva sobre Diligència Deguda de les Empreses (d'ara endavant, CSDDD)**, per la qual cosa els nous terminis d'aplicació seran:

- **26 de juliol de 2028**, per a:
 - Empreses de la UE amb més de 3.000 empleats i un volum de negoci superior a 900 milions d'euros.
 - Empreses matrius de grups que aconseguixin els llindars anteriors.
 - Empreses de fora de la UE amb un volum de negoci superior a 900 milions d'euros en territori comunitari.
- **26 de juliol de 2029**, per a:
 - Empreses amb més de 1.000 empleats i un volum de negoci superior a 450 milions d'euros.
 - Empreses matrius de grups que compleixin els criteris anteriors.
 - Empreses amb franquícies o llicències a la UE els canons de la qual superin els 22,5 milions d'euros, sempre que el grup generi un volum de negoci superior a 80 milions d'euros.

Finalment, s'estableix que els **Estats membres** hauran de **transposar aquesta Directiva abans del 31 de desembre de 2025**.

Avantprojecte de Llei per al bon ús i la governança de la Intel·ligència Artificial

El passat 11 de març de 2025 el Consell de Ministres va aprovar **l'Avantprojecte de Llei per al bon ús i la governança de la IA**, en resposta al **Reglament (UE) 2024/1689**. Malgrat l'aplicabilitat directa del Reglament, moltes de les seves disposicions requereixen de desenvolupament legislatiu nacional per a la seva correcta implementació.

En aquest context, es regulen específicament qüestions com:

- Els **encarregats de la supervisió i potestat sancionadora** dels sistemes de IA depenent de l'àmbit sectorial. Per exemple, l'Agència Espanyola de Protecció de Dades per a sistemes de seguretat o el Consell General del Poder Judicial per a sistemes de l'Administració de Justícia.
- La **designació com a autoritat notificant** de la Secretaria d'Estat de Digitalització i Intel·ligència Artificial.

- El nomenament de l'Agència Espanyola de la Supervisió d'Intel·ligència Artificial com a **autoritat nacional competent responsable de l'establiment d'un espai controlat de proves** per a la IA.

Projecte de Llei de transparència i integritat de les activitats dels grups d'interès

A data 4 de febrer de 2025, el Govern va impulsar el Projecte de Llei de transparència i integritat de les activitats dels grups d'interès, amb l'**objectiu de regular, en l'àmbit de l'Administració General de l'Estat i el seu sector públic institucional, les relacions entre els denominats grups d'interès** (també denominats *lobbies*) i els responsables públics, conforme a **critèris de transparència, integritat i igualtat**.

Destaquen les següents novetats:

- Creació del **Registre de Grups d'Interès**, d'inscripció obligatòria, pública, gratuïta i electrònica, gestionat per l'Oficina de Conflictes d'Interessos.
- **Prohibició general** de contactes amb responsables públics **sense inscripció prèvia** en el Registre.
- S'introdueix la figura del "**informe de petjada normativa**", que haurà d'integrar-se en els expedients normatius per a reflectir quins *lobbies* han influït en cada norma.
- **Codi de conducta vinculant** per a grups d'interès.

Reial decret 102/2025 i Reial decret 328/2025

Amb l'objectiu de complir amb la **Llei 2/2023**, en 2024 es va establir l'Estatut de l'Autoritat Independent de Protecció de l'Informant (d'ara endavant, A.A.I.). No obstant això, el passat 18 de febrer, mitjançant el **Reial decret 102/2025**, es van modificar diversos aspectes de l'Estatut. Es va afegir un nou apartat a l'article primer que indica que l'A.A.I. tindrà la seva seu a la ciutat de Madrid, se li van atorgar noves funcions a la A.A.I. i se li va permetre sol·licitar informes tècnics, tant als organismes públics afectats per les circulars, com a òrgans interns de la A.A.I.

Finalment, mitjançant el **Reial decret 328/2025**, el 15 d'abril de 2025 es va nomenar President de la A.A.I. al catedràtic Sr. Manuel Villoria Mendieta.



- ❑ [Sentència de l'Audiència Nacional, Sala penal, Secció Apel·lació, 4/2025 de 21 de gener de 2025, Rec. 23/2024.](#)
- ❑ [Sentència del Tribunal Suprem, Sala Segunda, penal, 223/2025 de 12 de març de 2025, Rec. 5765/2025.](#)
- ❑ [Sentència del Tribunal Suprem, Sala Segunda, penal, 372/2025 d'11 d'abril de 2025, Rec. 7151/2022.](#)
- ❑ [Sentència del Tribunal Suprem, Sala Segunda, penal, 379/2025 de 30 d'abril de 2025, Rec. 4603/2022.](#)
- ❑ [Sentència del Tribunal Suprem, Sala Tercera, del Contenciós-Administratiu, Secció 4a, 704/2025 de 4 de juny de 2025, Rec. 2188/2023.](#)
- ❑ [Sentència del Tribunal Superior de Justícia de Madrid, Sala social, 441/2024 de 5 de juny de 2025, Rec. 190/2025.](#)
- ❑ Sentència de l'Audiència Nacional, Sala penal, 9/2025 de 2 de juliol de 2025.



Sentència de l'Audiència Nacional, Sala penal, Secció Apel·lació, 4/2025 de 21 de gener de 2025, Rec. 23/2024.

Aquesta sentència es pronuncia sobre la possible aplicació de l'**atenuant de l'art. 31 quater d) CP**, en un cas on una mercantil va ser condemnada per un delictes de frau fiscal, utilitzant l'estructura del **frau carrusel** i involucrant operacions comercials intracomunitàries.

En el seu recurs, la mercantil va sol·licitar l'aplicació d'aquest atenuant, argumentant que, **després de la comissió dels fets delictius i abans de l'inici del judici oral, havia implantat un Sistema de Gestió de Compliance i designat a un Compliance Officer.**

L'Audiència Nacional va **rebutjar l'aplicació de l'atenuant ja que va considerar que no evidenciaven una voluntat real i efectiva de col·laboració i reparació del dany** per part de la companyia. El raonament del tribunal es basa en el fet que el precepte 31 quater CP exigeix que aquestes actuacions demostrin un compromís clar i efectiu amb la prevenció de potencials delictes aplicables. El Tribunal va percebre les mesures que la mercantil va adoptar com a **mesures formals o d'aparença (Paper Compliance)** amb el simple objectiu d'aconseguir l'atenuant i sense demostrar la intenció d'implantar una cultura de compliment real.

Sentència del Tribunal Suprem, Sala Segona, de lo penal, 223/2025 de 12 de març de 2025, Rec. 5765/2025.

Aquesta sentència confirma la **condemna per delictes d'alçament de béns a dos administradors** (un de fet, i l'altre de dret) i declara la **responsabilitat civil subsidiària de la persona jurídica ex art. 120.4 CP**. El cas il·lustra amb claredat com l'existència d'una estructura societària, sense necessitat que s'hagi declarat responsabilitat penal de la persona jurídica, **no eximeix a la societat de respondre civilment pels danys ocasionats pels seus representants.**

La societat va ser utilitzada com a vehicle per a realitzar operacions immobiliàries que van generar ingressos significatius en concepte d'IVA (més de 700.000 euros). Aquestes quantitats van ser sostretes generant un perjudici directe tant per a la Hisenda Pública com a altres creditors. **La societat, malgrat no haver estat penalment condemnada, va ser declarada responsable civil subsidiària pels actes comesos en el seu marc.**

El Tribunal Suprem no entra a valorar si la societat comptava amb un Sistema de *Compliance* amb controls interns, remarcant que **l'atribució de responsabilitat civil de l'art. 120.4 CP opera de manera objectiva quan el delictes es comet en l'exercici de funcions o activitats socials.** D'aquesta manera, **la implementació de Sistemes de Compliance no és invocable per a la**

exempció del pagament d'indemnitzacions, especialment quan els administradors utilitzen l'estructura societària per a la comissió delictiva.

Això reforça la importància d'integrar en els Sistemes de *Compliance* eines de prevenció de delictes transversals com la gestió deslleial, insolvències punibles o altres frauds econòmics.

Sentència del Tribunal Suprem, Sala Segona, de los penal, 372/2025, d'11 d'abril de 2025, Rec. 7151/2022

A la present sentència, el Tribunal Suprem **estima el recurs de cassació** interposat per part de la persona jurídica condemnada en instàncies prèvies, per un delictes d'estafa agreujada.

Així, el Tribunal deixa clar que **acreditar un defecte estructural en els Sistemes de Gestió de Compliance és un element essencial i imprescindible en l'atribució de la responsabilitat penal a les persones jurídiques.**

Cal destacar com el Tribunal critica obertament la sentència de la instància prèvia, en observar que la responsabilitat penal a la persona jurídica va ser atribuïda sense fonamentació individualitzada, derivada únicament dels actes del propi administrador, i obviant la necessitat d'acreditar un defecte estructural en el Sistema de Gestió de *Compliance*.

En un primer moment, l'organització va ser declarada culpable d'un delictes d'estafa consistent en un engany en la venda de franquícies per part del seu administrador, condemnat a més a quatre anys de presó. De manera automàtica, i sense aportar cap exigència probatòria, es va atribuir responsabilitat penal a la societat, pels actes duts a terme pel seu administrador.

El Tribunal Suprem recorda als jutges i tribunals que **no s'ha d'aplicar el règim de heteroresponsabilidad en el moment d'atribució de la responsabilitat penal, ja que la culpabilitat només pot ser proclamada per un fet propi**, en el present cas, hauria d'haver estat per la falta d'uns plans de prevenció o compliment de la societat que evitessin el risc que els directius actuessin al marge de la llei cometent així un delictes d'estafa.

La sentència subratlla també la **importància que la persona jurídica compti amb una defensa pròpia i diferenciada mitjançant la qual pugui fer valer el principi de contradicció, i que diferenciï els interessos de la persona física (administrador) dels de la persona jurídica.**

Aquesta sentència suposa una garantia addicional de seguretat jurídica per a les organitzacions, ja que s'eleva l'estàndard probatori necessari per a atribuir la responsabilitat penal.

Sentència del Tribunal Suprem, Sala Segona, de lo penal, 379/2025 de 20 d'abril de 2025, Rec. 4603/2022.

Aquesta resolució del Tribunal Suprem aborda un cas de lesions greus ocorregudes durant un partit de futbol amateur, però el rellevant des de la perspectiva de *Compliance* ho trobem en les implicacions que extreu el Tribunal Suprem sobre la **posició de garant de les organitzacions que promouen activitats que puguin comportar algun risc**.

Encara que el debat processal se centra en la vulneració de garanties durant el judici, el rellevant en matèria de *Compliance* és la **crida que fa el Suprem per a reforçar la diligència organitzativa d'entitats promotores d'esdeveniments**, com en aquest cas, partits de futbol no professional. Així, indica que aquestes associacions, que es configuren com a persones jurídiques, han **d'implementar mecanismes preventius efectius que minimitzin el risc de conductes delictives per part dels seus membres o participants, fins i tot si es tracta d'activitats informals, esportives o lúdiques**.

Aquest pronunciament **amplia l'exigència de prevenció de conductes delictives** sobre entitats sense ànim de lucre o associacions esportives que igualment poden enfrontar-se a conseqüències jurídiques si no adopten mesures raonables de control sobre les seves activitats.

Aquesta sentència reforça la necessitat **d'ampliar l'aplicació pràctica dels Sistemes de Gestió de Compliance més enllà de l'entorn corporatiu clàssic**, reforçant la importància que associacions, organitzacions, i altres persones jurídiques sense ànim de lucre, estableixin mesures de prevenció davant actuacions indesitjables que puguin desencadenar en la comissió de delictes. L'absència de controls adequats pot obrir la porta a responsabilitats civils subsidiàries, reputacionals i fins i tot penals.

Sentència del Tribunal Suprem, Sala Tercera, del Contenciós-administratiu, Secció 4ª, 704/2025 de 4 de juny de 2025, Rec. 2188/2023

La resolució resulta rellevant en els **procediments de gestió de investigacions internes**, sota el mandat de la Llei 2/2023. L'Alt Tribunal recorda en primer lloc que **els principis inspiradors del Dret Penal són traslladables al Dret sancionador administratiu**.

En aquest sentit, el funcionari públic va ser sancionat per desobediència greu al no respondre a les preguntes que li va fer l'instructor, en el curs de les diligències informatives, prèvies a l'obertura d'un expedient disciplinari, on els funcionaris públics es deuen al principi de col·laboració per a esclarir els fets.

Ara bé, el Tribunal destaca que aquest dret col·lideix amb un altre dret de rang constitucional, el dret de no declarar contra un mateix com a garantia del dret de defensa. Per tant, **s'ha de posar el focus en cada cas per a respectar les garanties processals que revesteixen aquests procediments**. En aquest supòsit, els fets eren clars i el responsable estava identificat, coincidint amb el funcionari que formava part de les diligències informatives.

En aquest marc, **el Tribunal Suprem es pronuncia a favor de la negativa de respondre a les preguntes de l'instructor quan aquestes tinguin un contingut clarament incriminatori**. El Tribunal va concloure que aquest **dret a la no autoincriminació s'estén al procediment presancionador**, i per aquest motiu, el funcionari no podia ser sancionat.

Sentència del Tribunal Superior de Justícia de Madrid, Sala social, 441/2025 de 5 de juny de 2025, Rec. 190/2025

Aquesta sentència aborda l'acomiadament disciplinari d'una Directora General que va formular una denúncia interna contra la Directora de RH, acusant-la d'haver acomiadat a un empleat per la seva orientació sexual. El rellevant des de l'esfera del *Compliance* és l'anàlisi que realitza el TSJ sobre **l'ús maliciós del canal ètic, la bona fe contractual i els límits de la protecció als informants**.

La recerca interna, tramitada pel Comitè de Compliment de l'empresa, va concloure que **la denúncia mancava d'indicis mínims i es va utilitzar per a perjudicar per motius personals a una companya**. El tribunal destaca que **la finalitat de la denúncia no va ser ètica ni preventiva, sinó reactiva i lesiva** per a una companya, convertint-la en una eina de pressió i descredat personal.

El TSJ revoca la declaració d'acomiadament improcedent del jutjat d'instància i el qualifica com a procedent, en considerar que es va produir una **transgressió greu de la bona fe contractual**. Així mateix, subratlla que no tota denúncia interna gaudeix de protecció automàtica, ja que **quan es formula una denúncia de manera infundada i amb una finalitat perjudicial, això pot constituir causa vàlida d'acomiadament**.

Troblem en aquest cas un clar exemple de com **la protecció enfront de represàlies o conseqüències que ens ofereix la Llei 2/2023 no cobreix denúncies infundades o malicioses**.

Sentència de l'Audiència Nacional, Sala de lo Penal, 9/2025 de 2 de juliol de 2025.

Aquest mes de juliol s'ha condemnat a una mercantil com a autora del delicte de frau de subvencions de l'art. 310 CP en relació amb l'art. 308.1 CP.

La companyia va sol·licitar i va obtenir en 2018 ajudes públiques europees provinents del Fons Espanyol de Garantia Agrària (d'ara endavant també referit com FEGA) amb l'objectiu de dur a terme projectes de transformació, comercialització i desenvolupament de productes agraris (fruites i vegetals), per un import total de 3,8 milions d'euros. Paral·lelament, la companyia va sol·licitar un préstec de 6 milions al Institut Català de Finances, del qual li va ser bonificat un 2% dels interessos per part de la Direcció General d'Indústria.

El conflicte recau en què la companyia no va informar de la recepció d'aquesta bonificació al FEGA, incomplint així l'obligació de declarar altres ajudes públiques rebudes o sol·licitades, la qual cosa determinava la incompatibilitat entre aquestes ajudes segons la normativa aplicable (es va rebre una ajuda autonòmica corresponent a la bonificació d'interessos i una altra ajuda estatal provinent del FEGA).

Així mateix, **la companyia va sol·licitar els atenuants de l'art. 31 *quater* c) i d) CP.**

En relació amb la **reparació del dany** (art. 31 *quater* c) CP, la companyia es va limitar a prestar la deguda caució econòmica, però el jutge va indicar que, **la reparació del mal exigeix el pagament del principal degut i dels seus interessos**, per tant, va **rebutjar l'aplicació d'aquesta**.

Quant a l'aplicació de l'atenuant de l'art. 31 *quater* d) CP, el jutge la va admetre per **l'aplicació d'unes certes mesures de prevenció de delictes abans de l'inici del judici oral**.

Així i tot, el tribunal manifesta uns certs **dubtes sobre l'autenticitat del programa de compliment aportat** (una *due diligence* amb data 2017), ja que es tracta d'una simple fotocòpia no autenticada presentada sobtadament en l'acte del judici sense haver aportat cap document durant la fase d'instrucció, que no va ser referenciada per cap dels acusats al llarg de tota aquesta fase, i de la qual no es va fer esment exprés de la seva existència en l'escrit de conclusions provisionals de la condemnada.

No obstant això, i malgrat el seu contingut genèric i mancat d'elements estructurals essencials (com a responsables de control o protocols operatius), **el jutjat li reconeix valor atenuant al programa de compliment aportat per haver estat implementat formalment amb posterioritat als fets**.



- L'AEPD va rebre 19.000 reclamacions en 2024, amb la IA, els espais de dades i els *neurodatos* entre els seus reptes prioritaris.
- L'AEPD no permet fotocopiar el DNI o passaport en hotels amb multes que superen els 10.000 euros.
- Sancionada amb 120.000 euros una empresa per revelar la identitat d'uns denunciants.
- Banca March s'enfronta a una multa de 605.000 euros per infringir la norma antiblanqueig en una qüestió formal.
- Banc sancionat amb 28 milions de lliures per fallades en controls de delictes financers.
- L'Agència Tributària acorda investigar als neobancs per possibles vincles amb el blanqueig de capitals.
- BBVA, condemnada a indemnitzar a una clienta víctima de "phishing" amb la pèrdua patrimonial experimentada: 9.900 euros.
- Multes de la CNMC per publicitat encoberta.
- Multa de la CNMV de 10 milions d'euros a Deutsche Bank per infraccions en vendre derivats de divises.
- La CNMV sanciona a Bestinver amb una multa de 100.000 euros per no informar de manera "clara i imparcial" de les característiques d'un producte.



L'AEPD va rebre 19.000 reclamacions en 2024, amb la IA, els espais de dades i els "neurodatos" entre els seus reptes prioritaris

L'AEPD va fer pública la seva Memòria Anual corresponent a l'exercici 2024, en la qual s'examinen els **principals desafiaments emergents en matèria de protecció de dades, així com les tendències normatives i estadístiques** més rellevants, incloent-hi el volum total de resolucions adoptades.

Durant aquest exercici, l'AEPD va registrar 18.884 reclamacions, la qual cosa ha suposat un descens del 13% respecte de l'any 2023, si bé les xifres continuen situant-se per sobre dels nivells previs a aquest exercici. Quant a l'activitat sancionadora, es van concloure 414 procediments sancionadors i de prevenció, dels quals 281 van finalitzar amb la imposició de sanció econòmica. Els **cinc sectors que van registrar un major volum econòmic sancionat** van ser: el sector de l'energia/aigua (que ha passat de 115.500 euros en 2023, a 11.680.600 euros en 2024); entitats financeres/credidores (5.356.900 euros); serveis d'Internet (que ha ascendit als 4.547.380 euros enfront d'1.058.700 euros de 2023); telecomunicacions (3.330.000 euros enfront d'1.942.000 euros de 2023) i contractació fraudulenta (2.538.200 euros).

Aquests cinc sectors van concentrar en conjunt el 23% de l'import total de sancions imposades, que en 2024 va ascendir a 35.592.200 euros.

Així mateix, l'AEPD reconeix també que el repte principal al qual s'enfronta és l'ús i desenvolupament de la IA i l'anàlisi del seu impacte en la protecció de dades i els drets fonamentals.

L'AEPD no permet fotocopiar el DNI o passaport en hotels amb multes que superen els 10.000 euros

L'AEPD ha matisat el Reial Decret 933/2021 que estableix l'obligació del titular de l'activitat d'hostalatge de recollir determinades dades dels seus hostes, defensant que aquesta mesura "no autoritza a sol·licitar una còpia del document d'identitat del client", argumentant que suposaria una **vulneració del principi de minimització de dades**, i suposaria un tractament de dades de caràcter personal excessiu.

Per a donar fi a tal pràctica, **l'AEPD ha vingut sancionant als infractors sistemàticament durant els últims mesos** i anys amb multes de fins a 15.000 euros.

A més, l'AEPD estén aquesta restricció a qualsevol altre sector en el qual es doni un ús indegut o excessiu de les dades de caràcter personal dels tercers amb els quals es relacionen les persones jurídiques.

Recordem la recent sanció a una empresa de grues, després que un empleat fotografiés el DNI d'un client, la qual cosa va suposar una multa de 11.000 euros.

Sancionada amb 120.000 euros una empresa per revelar la identitat d'uns denunciants

L'AEPD va condemnar a una empresa funerària a pagar 120.000 euros, per no garantir-se adequadament la confidencialitat de les dades de caràcter personal de diversos empleats en relació amb un cas d'assetjament laboral i la seva resolució.

Així doncs, després d'haver-se tramitat el protocol d'assetjament, l'empresa va enviar un correu electrònic massiu amb la resolució del cas, on constava tant la identitat com el lloc de treball dels cinc denunciants. A conseqüència d'aquesta comunicació, tota la companyia va tenir coneixement dels esdeveniments i de les persones que havien participat en ells.

L'AEPD ha considerat que la funerària **va vulnerar l'article 5.1.f) RGPD per no garantir degudament la confidencialitat de les dades de caràcter personal recaptats amb el protocol d'assetjament**, i la va sancionar amb una multa de 200.000 euros, quantitat que va quedar reduïda en un 40%, per reconèixer l'empresa l'error i pagar dins del termini voluntari.

Banca March s'enfronta a una multa de 605.000 euros per infringir la norma antiblanqueig en una qüestió formal

A finals de gener de 2025, Banca March va ser multada amb una sanció d'un import que ascendia a 605.424 euros, per infringir la normativa de prevenció de blanqueig de capitals. Segons el SEPBLAC, la multa respon a **fallades en el procediment de diligència deguda** i en la identificació de clients, la qual cosa va elevar el risc d'operacions il·lícites dins de l'entitat financera.

La resolució del SEPBLAC ha estat recorreguda davant el TS per l'entitat, ja que ho considera una fallada "merament formal" i defensa la seva actuació.

La controvèrsia recau en l'obertura d'un compte a uns clients que ja havia regularitzat l'Agència Tributària, i comptaven amb la validació d'aquesta. Banca March va acceptar l'ingrés després de comprovar formalment la seva validació per l'Agència Tributària, però **sense dur a terme les mesures reforçades de diligència deguda** que imposa la legislació de prevenció de blanqueig de capitals.

Banc sancionat amb 28 milions de lliures per fallades en controls de delictes financers

El banc digital MONZO ha estat sancionat per part de l'Autoritat de Conducta Financera del Regne Unit a una multa de **28 milions de lliures esterlines** per fallades greus en la prevenció del blanqueig de capitals i el finançament del terrorisme. Es va poder constatar que el banc **no havia implementat controls adequats** per a la identificació i gestió de riscos de delictes financers.

En la mateixa línia, la Comissió de Supervisió del Sector Financer de Luxemburg ha multat amb **233.000 euros a la filial luxemburguesa del grup Allianz** per incompliment en les seves obligacions de prevenció del blanqueig de capitals i finançament del terrorisme.

Aquestes sancions ens permeten veure la **tendència internacional a reforçar la diligència deguda** en matèria de prevenció de blanqueig de capitals i finançament del terrorisme. Sobretot, en un sector tan rellevant i exposat com el sector bancari.

L'Agència Tributària acorda investigar als neobancs per possibles vincles amb el blanqueig de capitals

L'Agència Tributària ha anunciat una recerca als neobancs amb l'objectiu **d'identificar nous mètodes de blanqueig de capitals**. La regulació menys estricta i l'anonimat d'algunes d'aquestes noves entitats financeres han cridat l'atenció de les autoritats fiscals i de prevenció del frau.

Així doncs, es col·laborarà amb la Unitat d'Intel·ligència Financera i el Banc d'Espanya per a **l'anàlisi de patrons sospitosos que puguin encobrir operacions fraudulentas**.

També s'adverteix que, en cas de que es detectin bretxes reguladores, podria impulsar-se una reforma normativa per a endurir els requisits de supervisió i traçabilitat d'aquestes entitats. Tot això **en línia amb les tendències europees** i seguint les recomanacions de l'Autoritat Bancària Europea.

BBVA, condemnada a indemnitzar a una clienta víctima de “phishing” amb la pèrdua patrimonial experimentada: 9.900 euros

La víctima va rebre un SMS incrustat en el fil de missatges del BBVA informant-lo d'una suposada operació no autoritzada i, a continuació, va rebre una trucada telefònica per part d'una persona que es va identificar falsament com a empleada del banc.

La clienta va proporcionar les seves credencials i codis de seguretat, sota la creença simulada de l'entorn aparentment legítim.

L'actual doctrina del Tribunal Suprem estableix que, **excepte dol o negligència greu del client, el banc és responsable de les deficiències en els seus sistemes de seguretat**. A més, hi ha jurisprudència de l'Audiència Provincial de Santander, que estableix que la conducta d'un usuari davant un intent de frau ben elaborat no pot considerar-se negligència si actua sota angoixa i/o confusió.

La notícia ressalta el **deure de diligència que han d'aplicar els bancs**, amb l'objectiu d'evitar operacions fraudulentas, i adverteix de la gravetat de les bretxes de seguretat que permeten accessos complets a les dades dels clients per part de tercers malintencionats.

Multes de la CNMC per publicitat encoberta

La Comissió Nacional dels Mercats i la Competència (d'ara endavant, CNMC) ha multat recentment a diferents companyies, entre elles, DAZN i Atresmedia, totes dues per emetre publicitat encoberta en la seva programació, amb quanties de **més de 180.000 euros**.

Tots dos sancionats van emetre missatges i continguts publicitaris sense complir amb els requisits legals d'identificació i diferenciació de la publicitat. Segons la Llei General de Comunicació Audiovisual, **els continguts publicitaris han d'estar clarament identificats i diferenciar-se de la resta de programació**, extrems que tots dos van incomplir.

Totes les sancions han estat reconegudes i pagades anticipadament per a gaudir d'una reducció sobre els imports d'aquestes.

Amb això reforcen l'objectiu de protegir els espectadors i consumidors, destacant la importància i obligació de distingir clarament el contingut editorial i publicitari.

Multa de la CNMV de 10 milions d'euros a Deutsche Bank per infraccions en vendre derivats de divises

La Comissió Nacional del Mercat de Valors (d'ara endavant, CNMV) ha sancionat a Deutsche Bank per infraccions “molt greus” en la comercialització de derivats de divises, imposant-li una **multa de 10 milions d'euros**.

En la resolució publicada en el BOE el passat 29 de gener, la CNMV associa la sanció a una infracció “molt greu” sobre el compliment de les obligacions d'informació als clients als quals presta serveis d'inversió.

A part de la sanció econòmica, **la CNMV també ha suspès, per un termini d'un any, l'activitat d'assessorament en matèria d'inversió** sobre productes derivats de mercats OTC (*Over The Counter*) complexos que incorporin estructures sobre divises.

Aquest expedient sancionador neix arran d'una recerca interna de la matriu de Deutsche Bank a la seva sucursal espanyola, que va destapar una sèrie de males pràctiques que es van materialitzar en acomiadaments, indemnitzacions i, finalment, la sanció de la CNMV.

De moment, la resolució de la CNMV ha esdevingut ferma en via administrativa, i Deutsche Bank ha comunicat la seva intenció de recórrer aquesta decisió, confiant en els seus processos i controls interns.

Aquest és un cas que ens il·lustra clarament sobre **la importància dels processos i controls interns per a evitar incompliments o irregularitats** en instàncies anteriors a les sancions penals.

La CNMV sanciona a Bestinver amb una multa de 100.000 euros per no informar de manera "clara i imparcial" de les característiques d'un producte

La gestora de fons Bestinver Gestió, S.A., S.G.I.I.C. (d'ara endavant, Bestinver) ha estat sancionada recentment per part de la CNMV per no informar els seus clients de manera "imparcial, clara i no enganyosa" sobre les característiques d'un dels seus productes, constituint una infracció molt greu tipificada en l'article 284.1 de la Llei del Mercat de Valors.

La mercantil esmentada ha decidit no recórrer la sanció en via administrativa, per la qual cosa aquesta sanció ja és ferma.

Bestinver ha assenyalat públicament que ha col·laborat plenament amb la inspecció de la CNMV i **ha revisat els seus procediments perquè no torni a ocórrer**.

Es destaca d'aquesta sanció la importància **d'implementar i mantenir** procediments i protocols **d'actuació** per a prevenir la materialització d'irregularitats que puguin comportar una sanció.



- Actualització de la ISO 37001, sobre Sistemes de Gestió Antisuborn.
- Actualització de la UNE 19601, sobre Sistemes de Gestió de *Compliance* Penal.
- Nova ISO 37003, de Gestió del Fraud.
- [Nous catàlegs d'indicadors de risc de blanqueig de capitals i finançament del terrorisme de la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i Infraccions Monetàries.](#)
- [Pla Estatal de Lluita contra la Corrupció de 9 de juliol de 2025.](#)
- [Pla Estratègic 2025-2030 de l'Agència Espanyola de Protecció de Dades. Innovació responsable i defensa de la dignitat en l'era digital.](#)



Actualització de la ISO 37001, sobre Sistemes de Gestió Antisuborn

L'Organització Internacional de Normalització (ISO) va publicar el passat 28 de febrer de 2025 la segona edició de la Norma tècnica ISO 37001, referent global en Sistemes de Gestió Antisuborn, que introdueix novetats per a enfortir l'alineació amb altres estàndards internacionals i millorar l'eficàcia dels sistemes de compliment.

Els canvis més destacats són:

- **Integració del canvi climàtic i la cultura de compliment:** S'exigeix considerar l'impacte del canvi climàtic dins de l'anàlisi del risc de corrupció.
- **Reforç en la gestió de conflictes d'interès:** Es reconeix al conflicte d'interès com un risc clau en la prevenció de la corrupció i, en la mateixa línia, s'introdueix l'obligació de mantenir un registre de declaracions de conflictes d'interès, amb revisió anual.
- **Revisió d'elements clau del sistema:** S'actualitzen aspectes estructurals del Sistema de Gestió d'Antisuborn com el procediment de diligència deguda, auditoria interna, supervisió i revisió del sistema, així com *reporting* en matèria de *Compliance*.
- **Alineació amb altres estàndard ISO:** S'adapta per a mantenir coherència amb altres regulacions ISO, la qual cosa facilita la seva integració en Sistemes de Gestió Globals.

Actualització de la UNE 19601, sobre Sistemes de Gestió de Compliance Penal

La Norma tècnica UNE 19601, sobre Sistemes de Gestió de *Compliance* Penal, publicada inicialment en 2017, va ser actualitzada el passat 24 d'abril de 2025 per l'Associació Espanyola de Normalització. Els canvis més notoris han estat els següents:

- **Reforç de l'enfocament cultural del Compliance:** S'adapta a la definició internacional de cultura organitzativa com a seqüència de valors, ètica, creences i conductes. L'avaluació de la cultura passa a basar-se tant en indicis objectius com en la percepció de les parts interessades.
- **Clarificació dels objectius de Compliance penal:** Es distingeix entre objectius concrets i mesurables, i les declaracions generals que poden trobar-se en les polítiques de *Compliance*.
- **Diligència deguda en inversions:** S'aclareix que els processos de *due diligence* no s'apliquen a inversions purament financeres, delimitant el seu abast operatiu.

- **Formació vs. conscienciació:** Es diferencia la formació tècnica interna, dirigida a membres de l'organització, de les accions de conscienciació, aplicables també a socis de negoci, amb atenció especial a la seva autonomia.
- **Reubicació de l'avaluació de riscos:** L'exercici d'anàlisi de riscos es trasllada del capítol de planificació al de context de l'organització, en línia amb les Normes tècniques ISO 19600:2014 i ISO 37301:2021.
- **Gestió de canals de denúncia:** S'alineen els requisits amb la Llei 2/2023 i l'ISO 37002, incorporant mesures avançades de protecció de l'informant enfront de represàlies i altres conductes perjudicials, fins i tot quan aquestes provinguin de negligències.
- **Governança i funció de Compliance:** S'especifiquen les responsabilitats centrals de l'àrea de *Compliance* enfront d'unes altres que ha d'impulsar però, que no controla directament, seguint la distinció de la Norma tècnica ISO 37301.
- **Estructura harmonitzada ISO:** encara que el seu ús no és obligatori, la norma espanyola opta voluntàriament per seguir l'estructura harmonitzada ISO, facilitant la seva integració amb altres sistemes de gestió.



Nova ISO 37003, de Gestió del Fraud

El 29 de maig de 2025 es va publicar la Norma tècnica ISO 37003, la **primera norma internacional específica sobre Sistemes de Gestió del Control del Fraud**. Aquesta Norma no és certificable, ja que no imposa requisits obligatoris, sinó que ofereix recomanacions per a aquelles organitzacions que volen prevenir, detectar i respondre enfront d'actes fraudulents. Així mateix, l'ISO 37003 està orientada al frau que es produeix dins, des de o contra l'organització.

Per això, el contingut es pot aplicar a entitats de qualsevol grandària, sector o naturalesa jurídica, públiques o privades, amb o sense ànim de lucre, la qual cosa permet que sigui una eina útil i flexible per a diferents contextos organitzatius.

Els **principals elements** de l'ISO 37003 són els següents:

- Analitza el **context organitzatiu** incloent factors interns i externs que influeixen en l'exposició al frau.
- Assegura el compromís del **lideratge i la governança** mitjançant l'assignació de responsabilitats i coordinació entre *Compliance*, auditoria interna i seguretat de la informació.
- **Planifica i avalua els riscos de frau**, identificant amenaces reals i fomentant la col·laboració entre àrees.
- Proporciona **recursos adequats** i promou la integritat, diferenciant entre formació tècnica i accions de conscienciació.
- Estableix **controls preventius** sòlids, incloent-hi polítiques sobre conflictes d'interès, *due diligence* i monitoratge.
- Implementa **mecanismes eficaços de detecció** del frau, mitjançant l'ús d'eines tecnològiques i canals de denúncia.
- Defineix una **resposta organitzada davant incidents** de frau a través d'evidències, gestió de l'impacte reputacional i legal, així com accions correctives i sancionadores.
- Avalua el compliment del sistema de manera periòdica amb **auditories internes i revisions** per a detectar febleses.
- Aplica l'enfocament de **millora contínua**.

Nous catàlegs d'indicadors de risc de blanqueig de capitals i finançament del terrorisme de la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i Infraccions Monetàries

Durant el mes de maig es van publicar per part de la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i Infraccions Monetàries els nous catàlegs d'indicadors de risc de nou grups de subjectes obligats, amb l'**objectiu d'ajudar a millorar els sistemes de prevenció del blanqueig de capitals i el finançament del terrorisme** implantats pels subjectes obligats, i contribuir a l'eficàcia d'aquests.

En ells es resumeix un **l·listat d'indicadors de riscos de blanqueig de capitals i finançament del terrorisme**. La presència en operacions concretes d'aquests indicadors no implica necessàriament l'existència d'una activitat il·lícita, però sí que pot ajudar el subjecte obligat a identificar els casos a seleccionar per a realitzar l'examen especial corresponent.

Els diferents indicadors que ens ofereixen aquests catàlegs es troben adaptats a la naturalesa de l'activitat de cada sector considerat com a subjecte obligat, i pretenen ajudar als mateixos a elaborar els seus propis catàlegs, amb aquests com a guia.

Aquests catàlegs **es diferencien** en els relatius a: (i) el procés de compliment de la diligència deguda; (ii) operacions concretes; (iii) la titularitat real dels béns; (iv) els empleats i agents del subjecte obligat; i (v) la possible relació amb activitats delictives.



Pla Estatal de Lluita contra la Corrupció de 9 de juliol de 2025

El 9 de juliol, el Govern va presentar el seu Pla Estatal de Lluita contra la Corrupció, amb el propòsit de consolidar un enfocament integral i modern enfront d'aquest fenomen. S'alinea amb les recomanacions d'organismes internacionals com la Organització de Cooperació i Desenvolupament Econòmics i la Comissió Europea.

El document s'estructura entorn de **cinc pilars** d'actuació:

El **primer pilar** (prevenció de riscos i reforç de controls públics) proposa com a mesura estructural clau la creació d'una **Agència Independent d'Integritat Pública**, que assumiria competències fins ara disperses en matèria de transparència, control de la contractació, supervisió de fons i protecció del denunciador. D'altra banda, en l'àmbit contractual, es projecta una transformació digital de l'actual portal estatal mitjançant l'ús d'eines d'Intel·ligència artificial i *big data*, juntament amb la **implementació sistemàtica de mapes de risc d'integritat en la gestió de fons públics**.

El **segon** contempla una **ampliació significativa de les garanties ofertes als informants**. Malgrat els avanços establerts per la Llei 2/2023, es considera necessari reforçar la protecció dels qui alerten sobre irregularitats, incloent als qui ho facin directament davant el Ministeri Fiscal, cossos policials o instàncies judicials. Així mateix, es preveu **estendre la protecció durant un període de cinc anys** després del cessament dels **gestors de canals** de denúncia, establir el dret a indemnitzacions proporcionals al perjudici sofert i exigir una major independència i efectivitat en el funcionament dels canals interns.

El **tercer** aborda la recerca i sanció efectiva de les conductes corruptes. S'aposta per **l'enfortiment del paper del Ministeri Fiscal** en la fase **d'instrucció**, així com per una reforma del Codi Penal i l'especialització judicial en la matèria. Des d'una perspectiva de *Compliance*, es destaquen tres novetats: (i) l'exigència legal de sistemes de *Compliance* per a operadors de gran grandària; (ii) la imposició de sancions econòmiques proporcionals al benefici il·lícit i (iii) la inhabilitació per a contractar amb el sector públic en cas de condemnes per corrupció.

El **quart** pilar reforça la recuperació d'actius il·lícits, dotant de majors capacitats a l'Oficina de Recuperació i Gestió d'Actius i plantejant la possible incorporació del decomís administratiu preventiu, seguint models internacionals.

Finalment, el Pla impulsa la promoció d'una cultura d'integritat, amb **formació obligatòria** per a personal públic, i campanyes institucionals que encoratgin l'ús responsable dels canals de denúncia.

Pla Estratègic 2025-2030 de l'Agència Espanyola de Protecció de Dades. Innovació responsable i defensa de la dignitat en l'era digital

El 3 de juliol de 2025, l'AEPD va publicar el nou **Pla Estratègic 2025-2030, Innovació responsable i defensa de la dignitat en l'era digital**, que marcarà el rumb de l'AEPD durant els pròxims anys, tenint present les noves realitats tecnològiques, socials i geopolítiques. El Pla Estratègic defineix vuit principis rectors, a més de 45 objectius que s'estructuren al voltant de set grans eixos.

- **Eix 1 – Una agència intel·ligent:** L'AEPD vol millorar l'eficiència mitjançant l'ús estratègic d'indicadors i implementar sistemes avançats de supervisió recolzats en l'adopció d'una política de "*AI first*".
- **Eix 2 – Innovació tecnològica amb garanties:** L'AEPD supervisarà les tecnologies emergents com la IA, els sistemes biomètrics o "neurotecnologies", especialment quan afectin col·lectius vulnerables.
- **Eix 3 – Promoure i acompanyar el compliment normatiu:** L'AEPD busca elaborar recursos específics, com a *kits* tècnics, i actualitzar les seves guies adaptades a les necessitats de diferents sectors.
- **Eix 4 – Impulsar aliances i col·laboració amb entitats professionals:** L'AEPD vol enfortir la cooperació amb els professionals de la privacitat i desenvoluparà una estratègia d'intervenció transversal orientada a col·lectius vulnerables en l'entorn digital.
- **Eix 5 – Lideratge i influència estratègica internacional i nacional:** L'AEPD reforçarà la seva presència en l'àmbit internacional incrementant la seva participació en els principals fòrums nacionals i internacionals, especialment, en el Comitè Europeu de Protecció de Dades (d'ara en endavant, CEPD).
- **Eix 6 – Una administració eficaç i en millora contínua:** L'AEPD, com a Autoritat de Vigilància del Mercat de IA, vol incrementar els seus recursos i optimitzar l'organització a través d'un pla integral de desenvolupament i retenció del talent.
- **Eix 7 – Obertura, proximitat i cultura de protecció de dades:** L'AEPD vol millorar la seva *web* implementant eines i canals d'atenció per a millorar la comunicació i escolta activa amb sectors professionals.

- ❑ [La nova versió de la UNE 19601: una resposta eficaç als desafiaments de bon govern de les organitzacions](#)
- ❑ [Molins *Compliance*: estratègia, prevenció i confiança](#)
- ❑ [Denúncies internes: protecció de l'informant o dret de defensa de l'investigat?](#)
- ❑ [Es pot requerir a la persona jurídica investigada perquè identifiqui a la persona física concreta que va tenir intervenció en els fets presumptament delictius?](#)
- ❑ [Nova edició de l'ISO 37001: novetats clau i període de transició](#)
- ❑ [Anuari 2024. Recopilació de la normativa i jurisprudència més rellevant de l'any en matèria de recerques internes](#)





- ❑ Com SEPBLAC està transformant la lluita contra el blanqueig de capitals i el finançament del terrorisme?
- ❑ Un pas més cap a la protecció dels denunciants: la creació de l'Autoritat Independent de Protecció a l'Informant de la Comunitat de Madrid
- ❑ És possible el tractament de les dades personals contingudes en les comunicacions rebudes a través del Sistema d'Informació Intern (SII) per a altres finalitats diferents de la prevista per la Llei 2/2023?
- ❑ Finalitzat el termini d'adaptació de l'ús de *cookies*
- ❑ El nou Pla Estatal de lluita contra la corrupció

MOLINS

Defensa Penal **Compliance**

Barcelona Diagonal 399, Planta 1 08008 | Tel. 93 415 22 44

Madrid José Abascal, 56 Planta 6 28003 | Tel. 91 310 30 08

www.molins.eu | compliance@molins.eu