



Informe de Progreso

Pacto Mundial

COP 2018



00 CONTENIDO

01 Carta de renovación	3
02 Sobre OCA Hotels	4
03 Misión, Visión, Valores	6
04 Responsabilidad Social Empresarial	7
05 Cumplimiento de los Principios	12

01 CARTA DE RENOVACIÓN

Santiago de Compostela, 1 de Octubre de 2018

Estimados Señores:

Nuestra empresa OCA Hotels suscribió en el año 2017 el Pacto Mundial Global Compact de las Naciones Unidas como muestra de cumplimiento y apoyo explícito a los diez principios del citado Pacto, principios vinculados a los Derechos Humanos, Derechos Laborales, protección del Medio Ambiente y lucha contra la corrupción.

En nuestra Carta de Adhesión, suscrita en aquel momento, manifestamos nuestro compromiso para hacer del Pacto Mundial y sus principios parte de la estrategia, cultura y acciones cotidianas de nuestra organización, así como en involucrarnos en proyectos cooperativos que contribuyan a los más amplios objetivos de Desarrollo de las Naciones Unidas, en particular los Objetivos de Desarrollo Sostenible, compromisos que cumplimos.

Durante este año de trabajo hemos puesto en marcha nuestro Proyecto de Responsabilidad Social Empresarial, desplegado en sus tres componentes: social, económica, ambiental, con unas metas perfectamente alineadas con los Objetivos del Desarrollo Sostenible y enfocado en todos nuestros grupos de interés. Dicho plan, junto con nuestro Código Ético será el hilo conductor que vertebre nuestras actuaciones futuras en este campo.

Un año después de aquella declaración de intenciones, y con la presentación de nuestro primer Informe de Progreso COP2018, OCA Hotels quiere renovar su compromiso para seguir dedicando trabajo, esfuerzo e ilusión a la consecución y consolidación de estos Objetivos.

Ramón Braña Cobas

Director General OCA Hotels

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'R. Braña', written over a vertical blue line.



02 SOBRE OCA HOTELS

Fundada en 2002, OCA Hotels es una cadena hotelera con sede central en Galicia, España, que opera en la actualidad 26 establecimientos hoteleros (entre ellos tres balnearios), localizados en Galicia, Asturias, Cataluña, Castilla-León y Brasil.

La Cadena gestiona sus unidades bajo tres marcas comerciales: Grand OCA, OCA y Duerming y en base a diferentes modalidades de explotación: propiedad, franquicia, arrendamiento y gestión, sumando en total 1450 unidades, entre habitaciones y apartamentos. Siendo estos últimos, los apartamentos turísticos, bajo la marca Duerming, una de nuestras características como compañía, la explotación de apartamentos turísticos tanto a nivel urbano como vacacional.

NUESTRAS MARCAS

		
GRAND OCA <i>Luxury</i>	OCA <i>Upscale-Midscale Resorts. Urbanos.</i>	DUERMING <i>Funcional</i>
5 Estrellas. Producto de lujo con amplia oferta complementaria.	4 Estrellas ó 3 Superior. Ofrece servicios complementarios y oferta de AyB. Además de golf, spa, balneario, etc.	3 Estrellas ó 2 Superior. Hotel funcional, con excelente relación precio-calidad. Apartamentos.

Según el reciente informe de Hosteltur (septiembre 2018), Oca Hotels ocupa la posición 59 del Ranking de Facturación de las cadenas españolas, con una facturación en el año 2017 de 30,50 MM €. En el ranking de número de habitaciones, ocupa la posición 95, habiendo escalado 9 posiciones con respecto al ranking del año anterior.

De igual manera, nuestra Cadena gestiona la Estación OCA Manzaneda, en Ourense, única estación de montaña de la comunidad autónoma gallega.



La plantilla actual de la compañía está sobre 700 empleados, de los cuales el 46% son mujeres. Nuestro plan estratégico 2019-2022 incorpora un plan de igualdad que se implantará en toda la compañía.

En lo que va de año 2018, la compañía ha incorporado dos nuevos establecimientos, un hotel balneario en la provincia de Lérida y un hotel urbano en la ciudad de Avilés (Asturias), ambos operados bajo la marca Oca.

La compañía está inmersa en un plan de expansión, que debería llevarla a alcanzar la cifra de 40 hoteles en el período de tres años, teniendo ya seguras dos nuevas incorporaciones para el próximo año, ambas bajo la marca Oca y ambas hotel con Spa, uno de ellos en Foz y otro en la ciudad de Ourense.

Fieles a la filosofía de gestionar hoteles de una forma cercana y responsable, ampliamos nuestra visión y sin olvidarnos de intentar convertirnos en referente en el noroeste peninsular, si vamos a estudiar proyectos fuera de esta zona, siempre que se encuadren dentro de nuestros segmentos de mercado objetivo: wellness, urbano, Camino de Santiago y vacacional.



03 MISIÓN, VISIÓN, VALORES

- **Misión:** Desde OCA Hotels pretendemos aportar a nuestra comunidad beneficios tangibles, ofertando en todo momento servicios hoteleros de Calidad, innovadores y eficientes basados en el desarrollo de nuestro capital humano, la excelencia en gestión y siempre buscando la plena satisfacción de nuestros clientes.
- **Visión:** En OCA Hotels aspiramos a que nuestra Cadena sea una organización líder en la gestión sostenible y responsable de establecimientos turísticos, en el noroeste peninsular. Las personas son claves en nuestra visión, y las que trabajan en nuestros hoteles se esfuerzan día a día para conseguir que todos y cada uno de nuestros clientes reciban en todo momento el mejor de los servicios haciendo, de cada estancia un reto de superación.
Las necesidades de nuestros clientes varían con el tiempo, por lo que asumimos como imprescindible el proceso permanente de Innovación, que nos permita mantener en el tiempo nuestra competitividad como grupo empresarial.
- **Valores:** Las personas que componemos OCA Hotels queremos proclamar nuestro compromiso con este proyecto que llevaremos al éxito desde la humildad y la sencillez, la cercanía al cliente, al empleado, al accionista y a toda la Sociedad que nos rodea.
Igualmente, asumimos como valor propio el profundo Cuidado y respeto por el Medio Ambiente contribuyendo de esta forma al Desarrollo Sostenible de nuestra comunidad. Como organización, seremos eficientes sin perder nuestra capacidad de respuesta y haremos que la Humanidad esté siempre presente en nuestra línea de gestión.



04 RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL

OCA Hotels entiende la Responsabilidad Social Empresarial RSE como el conjunto de todas nuestras actuaciones en materia social, medioambiental y económica y de buen gobierno que por encima de obligaciones legales, se gestan mediante el necesario diálogo entre nuestra Cadena y todos nuestros grupos de interés.

La compañía ha desarrollado esta **Estrategia RSE** inspirada en estas tres bases conceptuales:

1. Las recomendaciones de las Naciones Unidas, plasmadas en los 10 principios Global Compact como catalizadores de los 17 ODS (Objetivos del Desarrollo Sostenible) de la propia organización internacional.
2. El Código Ético del Turismo, de la Organización Mundial de Turismo UNWTO
3. Nuestros propios valores corporativos:

Las personas que componemos OCA Hotels queremos proclamar nuestro compromiso con este proyecto que llevaremos al éxito desde la humildad y la sencillez, la cercanía al cliente, al empleado, al accionista y a toda la Sociedad que nos rodea.

Igualmente, asumimos como valor propio el profundo Cuidado y respeto por el Medio Ambiente contribuyendo de esta forma al Desarrollo Sostenible de nuestra comunidad.

Como organización, seremos eficientes sin perder nuestra capacidad de respuesta y haremos que la Humanidad esté siempre presente en nuestra línea de gestión

La Estrategia RSE de OCA Hoteles se estructura en acciones segmentadas sobre las tres componentes de la sostenibilidad: **Social OCA, Green OCA, Profit OCA** que proyectamos sobre los grupos de interés y cuyo resumen recogemos a continuación.

1 Green OCA representa nuestro **Compromiso con la Tierra** e intenta minimizar nuestro impacto de nuestra actividad con el medio ambiente



que nos rodea, al tiempo que colaboramos con su protección en general. Con este compromiso pretendemos:

- Gestionar de forma eficiente el Agua, minimizando su consumo, y con la colaboración –cuestión importante- de nuestros clientes.
- Minimizar el consumo de Energía: nuestros hoteles, además de disponer de instalaciones de generación onsite (solar térmica, solar termovoltáica, autoconsumo, a red), iluminaciones LED de bajo consumo y mejora de la eficiencia energética en instalaciones **procuran** que la Energía que adquieren proceda de Energía Renovable: de hecho 8 de nuestras unidades hoteleras reciben energía certificada como 100% limpia.
- Proporcionar Puntos de Carga para coches eléctricos en nuestros aparcamientos.
- Minimizar el uso de envases plásticos, y del plástico en general.
- Minimización y tratamiento adecuado de residuos, vertidos y emisiones.
- Disponer de una Cadena de suministro responsable.
- Colaborar con iniciativas de sostenibilidad locales.
- Fomentar la práctica del Ecoturismo entre nuestros clientes, a través del Programa “Amigos de los Parques”, desarrollado en colaboración con las CCAA de Asturias y Galicia, con un claro carácter de sensibilización.

2 Social OCA simboliza nuestro **Compromiso con las Personas**, e interacciona con los grupos de interés a través de diferentes programas e iniciativas:

Nuestra compañía ejerce su **compromiso social** tanto a nivel transversal (todos nuestros hoteles) como a nivel local (un hotel) apoyando y colaborando de forma continuada con ONGs, organizaciones culturales, deportivas:



- A nivel transversal colaboramos –mediante el correspondiente convenio- con Unoentrecienmil (ONG que trabaja en la lucha contra la Leucemia infantil) y Tierra de Hombres (ONG que trabaja proporcionando asistencia quirúrgica a niños que viven en países sin la misma). Igualmente, y en nuestro compromiso con la cultura, somos Socios Protectores de la Opera de Oviedo y en dos semanas nos convertiremos en Protectores del Coro el León de Oro de Luanco, asociación coral de reconocido prestigio.
- A nivel local, las colaboraciones de cada uno de nuestros hoteles con entidades sin ánimo de lucro son continuas, destacando por su simbolismo el tradicional Encendido Navideño, evento de todos nuestros hoteles y que se realiza en beneficio de una ONG diferente en cada hotel.

Así OCA Hotels colabora, de diferente manera en cada caso, con Fundación Tierra de Hombres, Asociación Española contra el Cáncer, Cosquiclowns, Fundación ONCE, Proyecto Hombre, Cris Foundation, Cruz Roja Española y ANDADE entre otros.

- Nuestra cadena patrocina y/o colabora con equipos y eventos deportivos, como el CAB Obradoiro de Santiago, CD Compostela, Grupo Cultura Covadonga o DC Luanco Atletismo entre otros.
- En el ámbito de la empleabilidad, apoyamos la integración laboral de personas en peligro de exclusión social en colaboración con Cruz Roja Española, entre otras organizaciones. Igualmente somos pioneros en la implantación de FP Dual en nuestro Sector en Galicia con dos ciclos formativos en marcha en nuestro hotel en Ribeira Sacra-
- Finalmente OCA colabora con Universidades y Centros de Formación recibiendo estudiantes en prácticas.



Respecto a nuestro personal:

- OCA Hotels ofrece a todos sus empleados un set de beneficios sociales bajo la denominación “OCA para Ti”
- La Cadena dispone de OCAdeemy, su herramienta interna para desarrollo de Capital Humano, que desarrolla su programa formativo segmentado en tres niveles: dirección, mandos intermedios y personal base. El objetivo es que a lo largo de 2019 esta formación esté implantada al 100% y que la misma sea un hito importante dentro de los planes de carrera de nuestros empleados.
- Muy concienciados sobre la Igualdad, en estos momentos la Cadena desarrolla un Plan de Igualdad que está en fase de Diagnóstico, estando operativo en su totalidad a mediados de 2019.

Accesibilidad

Durante el verano 2018 se han comenzado a realizar auditorías de accesibilidad en nuestras unidades hoteleras cuyas propuestas de mejora se irán aplicando de forma progresiva y como mejora de nuestros servicios a las personas con discapacidad. Además se han impartido a nuestros equipos cinco acciones formativas de Atención a personas con discapacidad.

Así mismo se ha incluido información sobre alérgenos en las cartas y soportes de venta de nuestros restaurantes.

3 Profit OCA es el programa de Sostenibilidad Económica de OCA Hotels que pretende garantizar su viabilidad económica a través del tiempo.

El Programa, que toma el nombre de **Compromiso con la creación de valor y rentabilidad** pretende mejorar la rentabilidad de negocio mediante el incremento de ingresos, la expansión de la compañía, la mejora de márgenes del negocio, posicionamiento de marcas, ética,



gobernanza, gestión de riesgos y Compliance, transparencia en la gestión, Calidad e Innovación.

Comunicación de la RSE

Tan importante como saber hacer, es hacer saber: en este contexto, OCA Hotels comunica de forma eficiente y por canales tanto generalistas como específicos sus actuaciones a las distintas partes interesadas.

- La comunicación con nuestros empleados, además del uso de los medios presumibles, se realiza vía revista electrónica “OCA para ti / Juntos” concebida como pieza clave del canal interno de comunicación.
- La comunicación con los clientes se va a reforzar con la edición y distribución de nuestro primer magazine para clientes: “Otoño en OCA Hotels, que verá la luz en unas semanas.
- La comunicación RSE, además de los medios online habituales (web, social media, notas de prensa...) se ha potenciado con la creación de un blog específico: www.ocahotels.com/rse



05 CUMPLIMIENTO DE LOS PRINCIPIOS

BLOQUE1.- Derechos Humanos

Principio 1: Las empresas deben apoyar y respetar la protección de los derechos fundamentales reconocidos universalmente, dentro de su ámbito de influencia.

Principio 2: Las empresas deben asegurarse de que sus empresas no son cómplices en la vulneración de los derechos humanos.

Diagnóstico

Nuestra cadena desarrolla su actividad conforme a la legislación vigente y respetando los Derechos Humanos en todas sus unidades hoteleras. Igualmente y tras el oportuno análisis no se considera que ninguno de sus empresas proveedoras pudiera entrar en tal incumplimiento.

Políticas y Acciones

Como respaldo al cumplimiento de los principios asociados al Bloque1 nuestra Organización incorpora a su gestión las siguientes Políticas y Acciones:

Riesgos Laborales: establecimiento de un Sistema de Prevención de Riesgos Laborales que de forma continua mejora las condiciones de trabajo elevando así los niveles de seguridad, salud y bienestar de las personas que componen nuestras plantillas.

Código Ético: distribución y formación ad hoc a nuestro personal sobre el Código Ético de OCA Hotels, en el que de forma explícita se prohíbe cualquier conducta impropia, como la violencia en cualquiera de sus expresiones, el acoso u otras situaciones similares.

Compliance: la empresa pone a disposición de todas las partes interesadas –incluidos sus trabajadores– un sistema de garantía del



cumplimiento legal (Compliance) que incluye la habilitación de un Canal Denuncia <https://ocahotels.com/canal-denuncia/> cuya finalidad es facilitar a empleados, proveedores y clientes informar de manera confidencial sobre conductas ilícitas, irregularidades o vulneraciones de códigos de conducta así como denunciar cualquier hecho improcedente y que atente contra nuestra Cadena o/y sus grupos de interés.

Comunicación: se habilitan los canales de comunicación oportunos y se informa de forma continua a nuestros trabajadores sobre estos derechos a través de canales de internos, y al resto de la Sociedad por los correspondientes canales externos.

Colaboración: como contribución a la lucha en defensa de los Derechos Humanos OCA Hotels colabora a través de acciones específicas con instituciones y organizaciones no gubernamentales en la difusión de estos principios fundamentales.

.

Objetivos

Para OCA Hotels el objetivo primario de este Bloque es favorecer el cumplimiento de los principios que lo componen apoyando y respetando el cumplimiento de los principios fundamentales.

En este contexto nuestra Cadena se propone:

Establecer los correspondientes mecanismos de control para que el citado grado de cumplimiento de los principios se mantenga e incremente.

Aumentar nuestra colaboración con las entidades no gubernamentales que trabajan a favor de los Derechos Humanos.



BLOQUE 2- NORMAS LABORALES

Principio 3: Las entidades deben apoyar la libertad de afiliación y el reconocimiento efectivo del derecho de negociación colectiva

Principio 4: Las entidades deben apoyar la eliminación de toda forma de trabajo forzoso o realizado bajo coacción B2.

Principio 5: Las entidades deben apoyar la erradicación del trabajo infantil

Principio 6: Las entidades deben apoyar la abolición de las prácticas de discriminación en el empleo y la ocupación

Diagnóstico

Respecto al Principio 3, OCA Hotels no se considera en riesgo de incumplimiento del mismo, puesto que sus empleados disponen de una total libertad de afiliación y negociación colectiva, rigiéndose las relaciones laborales por la legislación vigente y en particular por los correspondientes Convenios Sectoriales. Los empleados de nuestros centros de trabajo disponen de los órganos de representación previstos por la ley cuya labor es facilitada por la dirección de la unidad hotelera correspondiente.

Tanto para los Principios 4 como el 5, OCA Hotels colabora de forma periódica, por iniciativa propia o a demanda, con iniciativas vinculadas a estas causas.

Políticas y Acciones de OCA Hotels

Vinculadas al cumplimiento del Principio 6, nuestro Código Ético recoge en su punto 4.3. (Compromiso con nuestras personas) las siguientes obligaciones hacia nuestro equipo humano:



Oca hoteles se compromete con sus empleados, para ofrecerles un trabajo digno, retribuido según los convenios que correspondan y ofreciendo oportunidades de crecimiento profesional dentro de la compañía, para lo que nuestros compromisos con nuestro Equipo Oca son:

- *Ofrecer un trabajo seguro, cumpliendo la legislación aplicable.*
- *Ofrecer formación y planes de desarrollo que permiten su crecimiento profesional.*
- *No permitir acciones que supongan discriminación por razón de sexo, raza, color, orientación sexual, religión, etc.*
- *No tolerar amenaza alguna, acoso, abuso de poder o coacción en el entorno laboral.*
- *No permitir ningún tipo de explotación. No permitir el trabajo infantil.*
- *Proteger la información personal sobre nuestros empleados, respetando su privacidad.*
- *Facilitar la integración de colectivos especiales, con dificultades de acceso al mercado laboral.*
- *Trabajar por la conciliación personal y profesional, manteniendo la debida cobertura de las necesidades de la compañía.*
- *Respetar la representación de los trabajadores como parte fundamental del dialogo social.*
- *Fomentar medios de comunicación con los empleados, y generar opciones de beneficios sociales, programa Oca para ti.*

Objetivos

Como objetivo nuestra cadena se propone potenciar las acciones vinculadas al Código Ético y recogidas en el punto anterior.

De forma específica, OCA Hotels tendrá implantado un Plan de Igualdad durante el próximo 2019



D3.- MEDIO AMBIENTE

Principio 7: Las empresas deben mantener un enfoque preventivo que favorezca el medioambiente.

Principio 8: Las entidades deben fomentar iniciativas que promuevan una mayor responsabilidad ambiental

Principio 9: Las Empresas deben favorecer el desarrollo y la difusión de las tecnologías respetuosas con el medio ambiente

Diagnóstico

De acuerdo con nuestra formulación (MVyV) de valores: *“asumimos como valor propio el profundo cuidado y respeto por el medio ambiente, contribuyendo de esta forma al desarrollo sostenible de nuestra comunidad”*

OCA Hotels trabaja de forma intensa y permanente para minimizar la huella ecológica de la actividad de sus hoteles, mejorar su entorno, y promocionar las iniciativas voluntarias de sostenibilidad dentro de su ámbito de actuación y área geográfica.

Por ello consideramos que nuestros hoteles disponen y mantienen ese enfoque preventivo exigido por el principio.

Políticas y Acciones de OCA Hotels

Las acciones en materia medioambiental de la Cadena se vinculan al Compromiso 4.7 de nuestro Código Ético que reproducimos a continuación:

Oca Hoteles, contribuirá al cuidado del medioambiente, velando por el impacto de nuestras actividades y fomentando la conciencia de sostenibilidad en todos nuestros grupos de interés. De esta forma nuestros compromisos con el medio ambiente son:



- *Tener en cuenta todos los aspectos e impactos medioambientales de nuestra actividad y tomando todas las acciones que permitan minimizar el impacto medioambiental.*
- *Contribuir a la preservación de la biodiversidad y a la protección de la fauna y la flora autóctona.*
- *Buscar modelos de diseño y construcción sostenibles.*
- *Fijar políticas que reduzcan al máximo la contaminación y emisión de gases invernadero.*
- *Aplicar medidas en todas las unidades de la compañía para la recogida selectiva de residuos.(pilas, aceite, vidrio, etc.)*
- *Aplicar medidas de ahorro energético y de agua en todas las unidades de la compañía, fomentando igualmente el uso de energías renovables y de bajo impacto ecológico.*
- *Apoyar, en la medida de lo posible, las iniciativas locales de sostenibilidad.*

La comunicación es un aspecto clave a la hora de desarrollar cualquier plan de mejora medioambiental: supone no solo una herramienta de información, sino también una invitación a la colaboración hacia esa actividad, como pudiera ser el ahorro en el consumo de agua, que se solicita a los clientes. En este contexto, OCA Hotels procura proveer y mantener abiertos canales efectivos de comunicación con sus grupos de interés, especialmente clientes y empleados.

Objetivos

- Aumentar el ratio de uso de energías limpias (producidas onsite y suministradas)
- Potenciar los canales de comunicación con los clientes (antes de final de 2018 estará en marcha nuestro Magazine para Clientes)
- Promover entre nuestros clientes un mayor conocimiento de las actividades ecoturísticas de nuestros destinos en concreto las radicadas en los Espacios Naturales Protegidos: Programa OCA Amigos de los Parques, a presentar durante las próximas semanas.
- Establecer un set completo de indicadores.



B4- ANTICORRUPCIÓN

Principio 10: Las entidades deben trabajar contra la corrupción en todas sus formas, incluidas extorsión y soborno.

Diagnóstico

Por la caracterización de nuestra actividad hotelera, ubicación geográfica de nuestras unidades y limitada relación comercial con las administraciones consideramos que nuestra actividad está poco expuesta a actividades de corrupción.

OCA Hotels está implantando un sistema de Compliance que implica una evaluación de riesgos específica en este ámbito, evaluación cuyo resultado es favorable.

Políticas y Acciones de OCA Hotels

Nuestra Cadena difunde su Código Ético y estrategia RSE a todos sus empleados, mediante una formación presencial que garantiza su alcance y entendimiento.

OCA Hotels, en concordancia con la Resolución 58/4 de la Asamblea General, de 31 de octubre de 2003/ Convención de las Naciones Unidas contra la Corrupción decide asumir como propias y cumplir las recomendaciones del citado documento vinculadas al Sector Privado, recogidas en su Artículo 12, cuyos requisitos, adaptados a la gestión ética de nuestra Cadena Hotelera, se recogen a continuación:

- 1. OCA Hotels, como compañía privada se regirá de conformidad con los principios fundamentales de la buena gobernanza y gestión ética adoptando medidas para prevenir la corrupción y mejorar sus procesos y normas contables y de auditoría.*
- 2. Las medidas que se adopten para alcanzar esos fines podrán consistir, entre otras cosas, en:*



a) Promover la cooperación entre nuestra Cadena Hotelera y los organismos encargados de hacer cumplir la ley

b) Promover la formulación de normas y procedimientos encaminados a salvaguardar nuestra integridad como entidad privada independiente, incluidos códigos de conducta para el correcto, honorable y debido ejercicio de las actividades comerciales y de todas las profesiones pertinentes y para la prevención de conflictos de intereses, así como para la promoción del uso de buenas prácticas comerciales entre nuestra empresa y aquellas dependientes directa o indirectamente de las diferentes administraciones públicas

c) Promover una transparencia en nuestra gestión incluyendo, cuando proceda, medidas relativas a la identidad de las personas jurídicas y naturales involucradas en el establecimiento y la gestión de empresas;

d) Prevenir la utilización indebida de los procedimientos administrativos que regulan a las entidades privadas, incluidos los procedimientos relativos a la concesión de subsidios y licencias por las autoridades públicas para actividades comerciales;

e) Velar porque OCA Hotels, conforme a su estructura y tamaño, disponga de suficientes controles contables internos para ayudar a prevenir y detectar los actos asociados a la corrupción, y para que las cuentas y los estados financieros de nuestra empresa estén sujetos a procedimientos apropiados y rigurosos de auditoría y certificación.

3. A fin de prevenir la corrupción, OCA Hotels adoptará las medidas que sean necesarias, de conformidad con su funcionamiento interno y reglamentos relativos al mantenimiento de libros y registros, la divulgación de estados financieros y las normas de contabilidad y auditoría, para prohibir los siguientes actos realizados con el fin de cometer cualesquiera de los delitos tipificados con arreglo a la presente Convención:

a) El establecimiento de cuentas no registradas en libros.



b) La realización de operaciones no registradas en libros o mal consignadas.

c) El registro de gastos inexistentes.

d) El asiento de gastos en los libros de contabilidad con indicación incorrecta de su objeto.

e) La utilización de documentos falsos.

f) La destrucción deliberada de documentos de contabilidad antes del plazo previsto en la ley.

Dichas recomendaciones internacionales son asumidas y recogidas en nuestro Sistema de Compliance