



# Compliancers

**Compliancers, S.L.**

## **INFORME DE ACTIVIDADES DE RIESGO**

## AREA FUNCIONAL DE CONTABILIDAD

<b>DELITOS CONTRA LA HACIENDA PUBLICA</b>
<b>Art. C.P. 305 – 305 bis - 306</b>
<b>Grado de exposición al riesgo: MUY ALTO</b>
01 – DIRECCION DE LA FISCALIDAD. Realizar trabajos relacionados con las decisiones fiscales de la empresa.
02 – DIRECCION DE CONTABILIDAD. Realizar trabajos relacionados con la toma de decisiones en cuestiones contables de la empresa.
03 – AYUDAS, SUBVENCIONES Y BENEFICIOS FISCALES. Realizar trabajos relacionados con la solicitud, tramitación o gestión de las ayudas, subvenciones o fondos recibidos del estado, comunidad autónoma o corporaciones locales o UE y la obtención de beneficios fiscales.
04 - FACTURAS EMITIDAS. Emitir, supervisar, validar o contabilizar facturas.
05 - FACTURAS RECIBIDAS. Recibir, supervisar, validar o contabilizar facturas.
06 - RESPONSABLE DE ACCIONES PUNTUALES DE LA FISCALIDAD. Realizar trabajos relacionados con la toma de las decisiones fiscales en acciones puntuales de la fiscalidad de la empresa.
07 - RESPONSABLE DE LA GESTION DE LA CONTABILIDAD. Realizar trabajos relacionados con la ejecución de los asientos contables de la empresa o de remitir la información al asesor contable externo para que éste los ejecute.
08 - RESPONSABLE DE LA PREPARACION DE INFORMACION. Realizar trabajos relacionados con la preparación de la información necesaria para realizar las liquidaciones de impuestos de la empresa o de remitir la información al asesor fiscal externo para que éste los ejecute.
09 – LIQUIDACION DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES. Realizar trabajos relacionados con la toma de decisiones vinculante en la declaración del Impuesto sobre Sociedades de la empresa.
10 – INSPECCIONES FISCALES. Realizar trabajos relacionados con la toma de decisiones vinculantes en las inspecciones fiscales de la empresa.
11 – PROCEDIMIENTOS CONTENCIOSOS. Tomar decisiones vinculantes en los procedimientos contenciosos o administrativos en materia fiscal en los que la empresa fuera parte.
13 – CUENTAS ANUALES. Participar en la elaboración, redacción, presentación, aprobación o toma de decisiones sobre las cuentas anuales de la empresa.
14 – MEMORIAS ANUALES. Intervenir y tomar decisiones en la elaboración, redacción, presentación o aprobación de memorias anuales de la empresa.
15 – SUBVENCIONES, AYUDAS Y BENEFICIOS FISCALES. Realizar trabajos de gestión de subvenciones o ayudas interesadas por la empresa.

18 – DIFERIMIENTO CONTABLE DE FACTURAS DE VENTAS, GASTOS O COMPRAS. Intervenir en la dirección de la contabilidad o en la toma de decisiones de la contabilidad de la empresa.
19 – EXISTENCIAS EN BALANCES. Intervenir la realización de inventarios de las existencias finales de la empresa.
20 – PROVISIONES POR DEPRECIACION DE EXISTENCIAS. Intervenir en la valoración y toma de decisiones de eventuales depreciaciones de existencias.
21 – PROVISIONES POR DEPRECIACION DE SALDOS DE CLIENTES. Intervenir en la evaluación y toma de decisiones de las provisiones por insolvencias.
22 – AJUSTES POR DEPRECIACION DE CARTERA DE VALORES. Intervenir en la valoración y toma de decisiones de la cartera de valores de la empresa.
23 – OPERACIONES VINCULADAS. Intervenir en la toma decisiones en la gestión contable y fiscal de operaciones vinculadas de la empresa.
25 – RELACION CON LOS ASESORES FISCALES EXTERNALIZADOS. Ser el responsable de relacionarse con el asesor fiscal externo de la empresa.
26 - PROTOCOLOS DE CIBERSEGURIDAD. INTRUSION. Carecer de protocolos de ciberseguridad en los sistemas informáticos de tu departamento que aseguren que se protegen o mitigan adecuadamente los riesgos de intrusión, manipulación, alteración o destrucción de la información contable y económica de la empresa.

ANÁLISIS DE RIESGOS	
AREA FUNCIONAL DE CONTABILIDAD	
DELITO	GRADO DE RIESGO
Art. C.P. 156 bis TRAFICO ILEGAL Y TRANSPLANTE DE ORGANOS	IRRELEVANTE
Art. C.P. 177 TRATA DE SERES HUMANOS	IRRELEVANTE
Art. C.P. 187 PROSTITUCION - EXPLOTACION SEXUAL - CORRUPCION DE MENORES	IRRELEVANTE
Art. C.P. 197 CONTRA LA INTIMIDAD Y EL ALLANAMIENTO INFORMATICO	ALTO
Art. C.P. 248 ESTAFAS	MUY BAJO
Art. C.P. 257 INSOLVENCIA PUNIBLE. FRUSTRACION DE LA EJECUCION	BAJO
Art. C.P. 259 INSOLVENCIA PUNIBLE. INSOLVENCIA ACTUAL O INMINENTE	BAJO
Art. C.P. 264 DAÑOS INFORMATICOS	ALTO
Art. C.P. 270 CONTRA LA PROPIEDAD INTELECTUAL	MUY BAJO
Art. C.P. 273 CONTRA LA PROPIEDAD INDUSTRIAL	IRRELEVANTE
Art. C.P. 278 DESCUBRIMIENTO Y REVELACION DE SECRETOS DE LA EMPRESA	MEDIO
Art. C.P. 281 DESABASTECIMIENTO DE MATERIAS PRIMAS	IRRELEVANTE
Art. C.P. 282 PUBLICIDAD ENGAÑOSA	IRRELEVANTE
Art. C.P. 283 FACTURACION FRAUDULENTA	IRRELEVANTE
Art. C.P. 286 ACCESO A LA RADIODIFUSION SONORA O TELEVISIVA	IRRELEVANTE
Art. C.P. 286 bis CORRUPCION EN LOS NEGOCIOS	BAJO
Art. C.P. 286 bis. 4 CORRUPCION DEPORTIVA	IRRELEVANTE
Art. C.P. 298 RECEPCION Y BLANQUEO DE CAPITALES	IRRELEVANTE
Art. C.P. 304 bis FINANCIACION ILEGAL DE PARTIDOS POLITICOS	ALTO
Art. C.P. 305 CONTRA LA HACIENDA PUBLICA	MUY ALTO
Art. C.P. 307 CONTRA LA SEGURIDAD SOCIAL	IRRELEVANTE
Art. C.P. 311 CONTRA LOS DERECHOS DE LOS TRABAJADORES	MUY BAJO
Art. C.P. 318 bis CONTRA LOS DERECHOS DE LOS CIUDADANOS EXTRANJEROS	BAJO
Art. C.P. 319 CONTRA LA ORDENACION DEL TERRITORIO	IRRELEVANTE
Art. C.P. 325 CONTRA LOS RECURSOS NATURALES Y EL MEDIO AMBIENTE	IRRELEVANTE
Art. C.P. 348 CON EXPLOSIVOS Y OTROS AGENTES	IRRELEVANTE
Art. C.P. 359 CON MEDICAMENTOS CONTRA LA SALUD PUBLICA	IRRELEVANTE
Art. C.P. 362 DOPAJE DEPORTIVO	IRRELEVANTE
Art. C.P. 363 CON ALIMENTOS CONTRA LA SALUD PUBLICA	IRRELEVANTE
Art. C.P. 368 CONTRA LA SALUD. DROGAS ESTUPEFACIENTES Y SUSTANCIAS PSICOTROPICAS	IRRELEVANTE
Art. C.P. 386 FALSEDAD DE MEDIOS DE PAGO	IRRELEVANTE
Art. C.P. 424 COHECHO	MEDIO
Art. C.P. 429 TRAFICO DE INFLUENCIAS	ALTO