

CATÁLOGO DE CONDUCTAS PROHIBIDAS



ÍNDICE

1. INTRODUCCIÓN.

2. OBJETO.

3. CATÁLOGO DE CONDUCTAS PROHIBIDAS.

1. INTRODUCCIÓN

A los fines de prevenir el riesgo de imputaciones delictivas, incluidos los nuevos tipos penales incorporados en el Código Penal español mediante las Leyes Orgánicas 5/2010, de 22 de junio con fecha de entrada en vigor 23 de diciembre de 2010, y 1/2015, de 30 de marzo, en vigor desde el 1 de julio de 2015, en virtud de las cuales se introduce en el ordenamiento jurídico español la responsabilidad penal de la persona jurídica y se desarrolla su fundamento y la posible causa de exención de tal responsabilidad, la Sociedad GRUPO MAZO (en adelante, “MAZO”) acordó proceder a la identificación de los posibles riesgos de imputación penal en cada línea de actividad y añadir a los procedimientos ya implantados, una serie de protocolos, códigos y procedimientos de nueva creación destinados, con los ya instaurados, a prevenir en el seno de su estructura la comisión de ilícitos penales.

Este listado no es un número cerrado; en general, está prohibida toda práctica contraria a las leyes, las buenas costumbres y la deontología profesional.

El listado de materias prohibidas se refiere, no sólo a las realizadas por MAZO, sino también a actividades relacionadas dentro de las relaciones con los clientes.

Con este mismo objeto de prevención se aprueba el presente Catálogo de Conductas Prohibidas.

2. OBJETO

En el listado que se recoge a continuación se incluyen actuaciones o conductas cuya realización o ejecución resulta prohibida para los integrantes del Consejo de Administración, la Junta General, la Dirección General y Direcciones de Zona y Apoyo, así como para el resto de empleados en general de MAZO (en adelante, “los Miembros”).

Estas prohibiciones tienen por objeto la adecuación a la normativa y evitar una posible imputación penal tanto de MAZO como de sus Miembros en el desarrollo de su actividad profesional o laboral.

En consecuencia, queda prohibida la ejecución de las conductas que a continuación se detallan, aún cuando las mismas se ejecuten en nombre y por cuenta de MAZO y aun cuando se persiga un provecho o beneficio —directo o indirecto— de cualquier clase para la Sociedad.

3. CATÁLOGO DE CONDUCTAS PROHIBIDAS

El presente Catálogo de Conductas Prohibidas **no tiene carácter limitativo**, pudiendo existir otras conductas contrarias a la legislación vigente, cuya realización queda igualmente prohibida. El listado será actualizado periódicamente, por lo que los Miembros de MAZO lo tendrán a su disposición para su consulta en la intranet de la Sociedad.

En el supuesto de detectar la comisión de cualquiera de las conductas prohibidas incluidas en el presente Catálogo, o de cualquier conducta no enumerada en el mismo, pero de la que se tuvieran dudas o sospechas de poder constituir un riesgo de imputación delictiva para quien la ejecuta o para cualquier entidad de MAZO, **los Miembros de la Sociedad deberán comunicar inmediatamente dicha conducta de riesgo** al *Responsable de Cumplimiento* a través de los mecanismos que la empresa haya establecido (*Canal de Comunicación o Denuncia*) o establezca para la formulación de sugerencias y denuncias.

Quedan prohibidas las siguientes conductas:

3.1. Conductas relacionadas con la intimidad y el allanamiento informático (Art. 197 a 201 del CP).

- Interceptar o intervenir de cualquier modo las telecomunicaciones de terceros (teléfonos, correos electrónicos, cartas, informes, notas, ordenadores portátiles, o cualquier otro instrumento o soporte de trabajo).
- Utilizar mecanismos o aparatos para escuchar, transmitir, grabar o reproducir el sonido, la imagen, o cualquier otra señal de comunicación de terceros, con el fin de descubrir información sobre los mismos.
- Acceder sin autorización a datos o programas informáticos contenidos en un sistema informático o en parte del mismo.
- Apoderarse, utilizar, cambiar o modificar datos reservados del trabajador o de sus familiares registrados en las bases de MAZO.
- Dar a conocer o ceder a terceros datos de carácter personal o familiar de los Miembros de MAZO a los que se tuviere acceso o que fueran de cualquier modo descubiertos.
- Incumplir las políticas de protección de datos y confidencialidad de MAZO.

3.2. Conductas relativas a posibles defraudaciones o estafas, administración desleal y apropiación indebida (Art. 248 a 255 del CP).

- Efectuar un uso no autorizado de dinero, crédito o equipos de MAZO.
- Destinar y/o permitir destinar el dinero o bienes obtenidos por MAZO para fines distintos a los encomendados en beneficio o provecho de MAZO o de un tercero.
- Realizar un uso no autorizado de dinero, crédito o equipos titularidad de clientes o proveedores sobre los que exista deber legal o contractual de devolver o de destinar a un fin concreto.
- Fabricar nuevos programas informáticos destinados específicamente a la comisión de estafa.
- Suscribir y/o permitir suscribir cualquier tipo de contratos, convenios u ofertas públicas, con clientes o con la Administración Pública, a sabiendas de la imposibilidad de cumplir con las obligaciones asumidas y en beneficio o provecho de MAZO o de un tercero.
- Falsificar cualquier dato o documentación con el fin de obtener la suscripción de un contrato o convenio, así como la obtención de cualquier tipo de bien, en beneficio o provecho de MAZO o de un tercero.
- Engañar o mentir acerca de las condiciones en la prestación de un servicio o la ejecución de una actividad.
- Captar clientes o proveedores proporcionando información falsa o equivocada, o llevando a cabo omisiones materiales.

3.3. Conductas relacionadas con daños informáticos (Art. 264 a 264 quater del CP).

- Poner en riesgo la seguridad y la estabilidad de los equipos, los sistemas de MAZO, o la información contenida en ellos, a la que se haya tenido acceso por razón del contrato suscrito.
- Mantenerse dentro de un programa o sistema informático en contra de la voluntad de quien tenga derecho a excluirlo, destruyendo las medidas de seguridad establecidas para proteger dicho acceso.

- Inutilizar, frustrar o burlar cualquier medida de seguridad desplegada para salvaguardar los Medios Tecnológicos o la información de MAZO o de un tercero.
- Alterar, destruir, manipular, borrar o bloquear programas o sistemas informáticos de MAZO, utilizando los sistemas de éste o de un tercero.
- Suplantar la identidad por medio de correo electrónico, certificados electrónicos, sistemas de telefonía o cualquier medio de comunicación o identificación puesto a disposición de los usuarios.
- Bloquear o impedir el acceso informático (temporal o permanente) a programas o sistemas informáticos a cualquiera que tenga autorización para ello.
- Apropiación de información con fines distintos de la actividad profesional que se desempeña.
- Uso de datos contrario a la Ley Orgánica de Protección de Datos de Carácter Personal (LOPD).
- Eliminación, manipulación o alteración de datos con fines lucrativos, o bien para causar daños a terceros, ocultar información o, en general, con cualquier objetivo que exceda las competencias profesionales asignadas.
- Uso de los medios tecnológicos de MAZO para fines particulares o como canal de comunicación para desarrollar cualquier conducta prohibida recogida en el presente documento.
- Uso de los medios tecnológicos no conforme con las normas y el protocolo de uso de las herramientas tecnológicas e informáticas.

3.4. Conductas relacionadas con daños causados por imprudencia grave (Art. 267 del CP).

- Desempeñar las actividades profesionales omitiendo cualquier normativa que sea aplicable en la ejecución del trabajo asignado, ocasionando daños a MAZO.

3.5. Conductas relacionadas con la propiedad industrial o intelectual (Art. 270 a 277 y 288 del CP).

- Reproducir, copiar, distribuir obras literarias, científicas o artísticas, sin la autorización de los titulares de los derechos de las obras o sus cesionarios, en perjuicio de tercero y con el fin de obtener un beneficio económico.
- Transformar, interpretar o hacer públicas obras literarias, científicas o artísticas, sin la autorización de los titulares de los derechos de las obras o sus cesionarios, en perjuicio de tercero y con el fin de obtener un beneficio económico.
- Fabricar, importar, tener, utilizar, ofrecer o introducir en el mercado, una patente o modelo de utilidad, sin consentimiento de su titular y sabiendo que la obra está registrada.
- Copiar software (programas, sistemas operativos, etc.), bajarse o descargar archivos de internet sin la correspondiente autorización o licencia.
- Utilizar u ofrecer el uso de un procedimiento objeto de una patente sin la autorización o consentimiento necesarios.
- Poseer, ofrecer, utilizar o introducir en el mercado el producto directamente obtenido por el procedimiento patentado.
- Reproducir, imitar, modificar, utilizar o importar un signo distintivo idéntico o confundible para distinguir los mismos o similares productos, servicios, actividades o establecimientos, con fines industriales o comerciales y sin consentimiento del titular del derecho de propiedad industrial registrado.
- Poseer para comercializar productos o servicios con signos distintivos que infrinjan los derechos de su titular (aun siendo los productos importados).
- Comercializar productos o servicios con signos distintivos que infrinjan los derechos de su titular (aun siendo los productos importados).
- Registrar como propia cualquier tipo de propiedad industrial o intelectual obtenida en el desempeño de las funciones encomendadas a MAZO, o empleando sus recursos materiales, económicos y/o personales.

3.6. Conductas relacionadas con el mercado y los consumidores (Art. 278 a 286 y 288 del CP).

- Apoderarse de datos, documentos o soportes informáticos de terceros que contengan secretos de empresa con la intención de revelarlos.
- Difundir, revelar o ceder un secreto de empresa del que se tenga conocimiento por razón de la actividad desarrollada y sobre el que pese un deber de confidencialidad.
- Realizar actos de publicidad engañosa de servicios, actividades o productos de MAZO.
- Usar información privilegiada a la que se tenga acceso con ocasión de la actividad desarrollada.
- Obtener información confidencial o privilegiada sin estar debidamente autorizado.
- Incumplir las políticas y obligaciones sobre conflictos de intereses y confidencialidad de MAZO.
- Difundir rumores o noticias falsas de la competencia para perjudicar su imagen y prestigio.
- Difundir rumores o noticias falsas sobre MAZO a los fines de perjudicar su imagen y prestigio.

3.7. Conductas relacionadas con la corrupción en los negocios (Art. 286 bis, ter, quater y 288 del CP).

- Prometer, ofrecer o conceder, de forma directa o a través de personas interpuestas, cualquier ventaja o beneficio (económico o de cualquier índole) a empresas o sus administradores, directivos, empleados o a sus familiares, con el fin de ser favorecido en la adquisición o venta de mercancías o en la contratación de cualquier servicio.
- Incumplir las obligaciones impuestas por MAZO en la adquisición o venta de mercancías o en la contratación de cualquier servicio.
- Aceptar o solicitar, de forma directa o a través de personas interpuestas, beneficio o ventaja de cualquier clase por los comerciales, administradores, directivos o empleados de una entidad o empresa (o para sus familiares) con el fin de favorecerles a ellos frente a terceros en la adquisición o venta de mercancías o en la contratación de cualquier servicio.

- Ofrecer o solicitar de forma directa o a través de personas interpuestas, comisiones ocultas a/por comerciales, directivos, empleados o administradores a proveedores con los que se tenga intención de contratar.
- Invitar a eventos deportivos o espectáculos de cualquier clase que no guarden relación con el objeto de MAZO a proveedores y clientes, especialmente cuando aquellos se celebren en lugares considerados exóticos.

3.8. Conductas relacionadas con el blanqueo de capitales (Art. 301 y ss. del CP).

- Realizar o asesorar en operaciones en las que no conste identificado el cliente o proveedor.
- Participar o asesorar en operaciones o transacciones destinadas a adquirir, poseer, convertir, o transmitir bienes procedentes de la comisión de un delito o para ocultar o encubrir dicho origen.
- Participar o asesorar en operaciones o transacciones destinadas a ocultar o encubrir la verdadera naturaleza, origen, ubicación, destino, movimiento o derechos sobre los bienes procedentes de un delito o propiedad de los mismos.
- Aceptar pagos de clientes o proveedores que no se ajusten a los procedimientos sobre pagos establecidos internamente.
- Utilizar, validar o contabilizar soportes documentales falsos a los fines de encubrir gastos o adquisiciones.
- Aceptar pagos o transferencias en los que no quede constancia del origen de los fondos.
- Omitir los procedimientos y medidas de comprobación y control en relación con la recepción o envío de fondos a/de terceros.

3.9. Conductas relacionadas con la financiación ilegal de partidos políticos (art. 304 bis del CP).

- Entregar donaciones o aportaciones a un partido político, federación, coalición, agrupación de electores con infracción de la Ley sobre financiación de partidos políticos.

3.10. Conductas relacionadas con los delitos contra la Hacienda Pública y la Seguridad Social (Art. 305 a 310 bis del CP).

- Dejar de ingresar o no retener los correspondientes importes o cantidades que se debieran en cumplimiento de la normativa fiscal aplicable a MAZO.
- Obtener beneficios fiscales o devoluciones indebidas.
- No realizar el ingreso de las correspondientes cuotas de la Seguridad Social exigidas.
- Obtener indebidamente devoluciones de la Seguridad Social.
- Disfrutar de indebidas deducciones de la Seguridad Social.
- Falsear las condiciones requeridas para obtener subvenciones, desgravaciones o ayudas de las Administraciones Públicas.
- Ocultar información que pudiera impedir la concesión de subvención, desgravación o ayuda pública.
- Obtener prestaciones de la Seguridad Social en beneficio propio o de tercero, por medio del error o tergiversación de hechos o por la ocultación consciente de hechos sobre los que se tenía el deber de informar causando con ello un perjuicio a la Administración Pública.
- Utilizar, validar o contabilizar soportes contables falsos.
- Emisión de cualquier factura pro-forma que no justifique la prestación de servicio alguno.
- Emisión de facturas por importe superior al servicio realmente abonado.
- Incumplir la obligación de llevanza de la contabilidad, libros o registros fiscales o la normativa aplicable a estos fines.
- Llevar contabilidades distintas para una misma actividad o ejercicio económico.
- No anotar en los libros contables o mercantiles negocios, actos, operaciones o cualquier otra transacción económica.
- Obstaculizar la actividad inspectora.

3.11. Conductas relacionadas con los recursos naturales y el medioambiente (Art. Art. 325 a 331 del CP).

- Provocar o realizar directa o indirectamente y sin estar debidamente autorizados emisiones, vertidos, radiaciones, extracciones o excavaciones, en la atmósfera, suelo, subsuelo, aguas terrestres, subterráneas o marítimas, incluidos la alta mar y espacios transfronterizos, causando un perjuicio al equilibrio de los sistemas naturales o a las personas.
- Provocar o realizar directa o indirectamente y sin estar debidamente autorizados aterramientos, ruidos, vibraciones, inyecciones o depósito en la atmósfera, suelo, subsuelo, aguas terrestres, subterráneas o marítimas, incluido la alta mar y espacios transfronterizos, causando un perjuicio al equilibrio de los sistemas naturales o a las personas.
- Recoger, transportar, valorizar, transformar, eliminar, o aprovechar residuos, o no controlar ni vigilar adecuadamente dichas actividades, pudiendo causar o causando daños sustanciales a la calidad del aire, agua, suelo, animales o plantas, causar la muerte o lesiones a las personas, o perjudicando gravemente el equilibrio de los sistemas naturales, contraviniendo las leyes o disposiciones de carácter general.
- Trasladar una cantidad no desdeñable de residuos incluida en uno de los supuestos recogidos en el Derecho de la Unión Europea.
- Realizar actividades clandestinas o sin haber obtenido la correspondiente autorización o licencia para el inicio y ejercicio de la actividad.
- Falsear u ocultar información medioambiental.
- Extraer aguas en periodo de restricciones.
- Establecer depósitos o vertederos de desechos sólidos o líquidos tóxicos o peligrosos sin estar debidamente autorizados.
- Infringir la normativa aplicable en materia de explotación de instalaciones de actividades peligrosas que causen o puedan causar la muerte o lesiones graves a personas, animales o plantas, calidad del aire, suelo o las aguas, perjudicando gravemente el equilibrio de los sistemas naturales.

- Infringir la normativa aplicable en materia de explotación de instalaciones de almacenamiento o uso de sustancias o preparados peligrosos que causen o puedan causar la muerte o lesiones graves a personas, animales o plantas, calidad del aire, suelo o las aguas, perjudicando gravemente el equilibrio de los sistemas naturales.
- Obstaculizar la actividad inspectora de la Administración.
- Cooperar con la recogida, transporte, valorización, eliminación, recuperación o aprovechamiento de residuos e cualquier clase poniendo en peligro grave a personas, animales o plantas, calidad del aire, suelo o las aguas.
- Cooperar en el tráfico ilegal de alguna especie o subespecie de flora amenazada o sus propágulos.

3.12. Conductas asociadas a incendios causados por imprudencia grave.

- Incumplir las normas de seguridad en el trabajo para la prevención de incendios.
- Abandonar material inflamable en inmediaciones forestales o vegetales.

3.13. Conductas relacionadas con el tráfico de drogas (Art. 368 del CP).

- Elaborar, traficar, poseer, favorecer o facilitar el consumo ilegal de drogas tóxicas, estupefacientes o sustancias psicotrópicas.
- Colaborar en el transporte de drogas tóxicas, estupefacientes o sustancias psicotrópicas.

3.14. Conductas relacionadas con la Administración Pública, principalmente cohecho y tráfico de influencias (Art. 419 a 430 del CP).

- Ofrecer, prometer o conceder a autoridades y/o funcionarios públicos cualquier tipo de beneficio o ventaja de cualquier clase o naturaleza, siempre que no supere los usos habituales, sociales o de cortesía, a los fines de procurar que actúen o dejen de actuar en relación con el ejercicio de sus funciones públicas o para obtener o mantener algún tipo de contrato o beneficio de cualquier clase.

[Aplicable cuando afecten a autoridades y/o funcionarios nacionales, extranjeros, pertenecientes a la UE o a los Estados miembro de la UE, o a autoridades o funcionarios pertenecientes a organizaciones internacionales].

- Atender a las solicitudes de ventajas o beneficio de cualquier clase o naturaleza realizada por autoridades y/o funcionarios públicos a los fines de procurar que actúen o dejen de actuar en relación con el ejercicio de sus funciones públicas o para obtener o mantener algún tipo de contrato o beneficio de cualquier clase

[Aplicable cuando afecten a autoridades y/o funcionarios nacionales, extranjeros, pertenecientes a la UE o a los Estados miembro de la UE, o a autoridades o funcionarios pertenecientes a organizaciones internacionales].

- Influir en un funcionario público o autoridad valiéndose de la relación personal que se tenga con el mismo, a fin de obtener una resolución beneficiosa.
- Actuar como intermediario de un tercero, por razón de la relación personal habida con un funcionario público, para obtener un trato de favor para ese tercero, del funcionario público con el que se tiene la relación personal.
- Ofrecer, prometer o conceder a funcionarios públicos extranjeros o pertenecientes a organizaciones internacionales cualquier tipo de beneficio o ventaja de cualquier clase o naturaleza a fin de procurar que actúen o dejen de actuar en relación con el ejercicio de sus funciones públicas.
- Atender a las solicitudes de ventajas o beneficio de cualquier clase o naturaleza realizadas por funcionarios extranjeros o pertenecientes a organizaciones internacionales a fin de que se abstengan de desempeñar, o bien la ejerzan, alguna de las funciones públicas que tienen atribuidas.
- Ofrecer, prometer o conceder a funcionarios públicos extranjeros o pertenecientes a organizaciones internacionales cualquier tipo de beneficio o ventaja de cualquier clase o naturaleza a fin de conseguir o conservar un contrato.
- Atender a las solicitudes de ventajas o beneficio de cualquier clase o naturaleza realizados por funcionarios extranjeros o pertenecientes a organizaciones internacionales para conseguir o conservar un contrato.
- Ofrecer, prometer o conceder a funcionarios públicos extranjeros o pertenecientes a organizaciones internacionales cualquier tipo de beneficio o ventaja de cualquier clase o naturaleza con el objeto de conseguir o conservar un beneficio irregular en la realización de actividades económicas.

- Atender a las solicitudes de ventajas o beneficio de cualquier clase o naturaleza realizado por funcionarios extranjeros o pertenecientes a organizaciones internacionales con el objeto de conseguir o conservar un beneficio irregular en la realización de actividades económicas.
- Ofrecer, prometer o conceder a familiares o allegados de un funcionario público extranjero o perteneciente a una organización internacional cualquier tipo de beneficio o ventaja a fin de influir en el funcionario y conseguir así un contrato, beneficio irregular o la realización o abstención por éste de las funciones que por razón de su cargo tiene encomendadas.
- Atender a las solicitudes de ventajas o beneficio de cualquier clase o naturaleza hechos por familiares o allegados de un funcionario público extranjero o perteneciente a una organización internacional para que este desempeñe o deje desempeñar las funciones que tiene atribuidas, conceda o permita conservar un contrato o se obtenga un beneficio irregular procedente del desarrollo de una actividad económica internacional.
- Sustraer o permitir sustraer el dinero público que se tenga por razón del cargo o función.
- Destinar o permitir destinar para uso distinto del de la función pública el dinero o efectos de carácter público que tenga a su cargo por razón de sus funciones.
- Dar o permitir dar una finalidad privada a los bienes muebles o inmuebles pertenecientes a una Administración (estatal, autonómica o local) u Organismos dependientes de éstas.
- Intervenir en cualquiera de los actos de las modalidades de contratación pública o en liquidaciones de efectos o haberes públicos concertándose con los interesados o usando cualquier otro artificio para defraudar a cualquier ente público.
- Aprovecharse del cargo para forzar o facilitar cualquier forma de participación, directa o indirecta, en cualquier clase de contrato, asunto, operación o actividad.
- Permitir recibir de un funcionario público o autoridad por sí, o por persona interpuesta, fuera de los casos admitidos, una actividad profesional o de asesoramiento permanente o accidental, bajo la dependencia o al servicio de MAZO, en asuntos en que deba intervenir o haya intervenido por razón de su cargo, en los que tramiten, informen o resuelvan en la oficina o centro directivo en que estuviera destinado o del que dependa.

3.15. Conductas relacionadas con el contrabando (art. 2 Ley Orgánica 12/1995 de represión de contrabando).

- Importar o exportar mercancías de lícito comercio sin presentarlas para su despacho en las oficinas de aduanas o en los lugares habilitados por la Administración aduanera.
- Realizar operaciones de comercio, tenencia o circulación de mercancías no comunitarias de lícito comercio sin cumplir los requisitos legalmente establecidos para acreditar su lícita importación.
- Destinar al consumo las mercancías en tránsito con incumplimiento de la normativa reguladora de este régimen aduanero, establecida en los artículos 62, 63, 103, 136, 140, 143, 144, 145, 146 y 147 del Reglamento (CE) n.º 450/2008, del Parlamento Europeo y del Consejo, de 23 de abril de 2008, por el que se establece el Código Aduanero Comunitario (Código Aduanero Modernizado), y sus disposiciones de aplicación, así como en el Convenio TIR de 14 de noviembre de 1975.
- Importar o exportar, mercancías sujetas a medida de política comercial sin cumplir las disposiciones vigentes aplicables; o cuando la operación estuviera sujeta a una previa autorización administrativa y ésta fuese obtenida bien mediante su solicitud con datos o documentos falsos en relación con la naturaleza o el destino último de tales productos, o bien de cualquier otro modo ilícito.
- Obtener, o pretender obtener, mediante alegación de causa falsa o de cualquier otro modo ilícito, el levante definido de conformidad con lo establecido en el artículo 123 del Reglamento (CE) n.º 450/2008, del Parlamento Europeo y del Consejo, de 23 de abril de 2008, por el que se establece el Código Aduanero Comunitario (Código Aduanero Modernizado), y sus disposiciones de aplicación o la autorización para los actos a que se refieren los apartados anteriores
- Conducir en buque de porte menor que el permitido por los reglamentos, salvo autorización para ello, mercancías no comunitarias en cualquier puerto o lugar de las costas no habilitado a efectos aduaneros, o en cualquier punto de las aguas interiores o del mar territorial español o zona contigua.
- Alijar o transbordar de un buque clandestinamente cualquier clase de mercancías, géneros o efectos dentro de las aguas interiores o del mar territorial español o zona contigua, o en las circunstancias previstas por el artículo 111 de la Convención de Naciones Unidas sobre el Derecho del Mar, hecha en Montego Bay, Jamaica, el 10 de diciembre de 1982.
- Exportar o expedir bienes que integren el Patrimonio Histórico Español sin la autorización de la Administración competente cuando ésta sea necesaria, o habiéndola obtenido, bien mediante su solicitud con datos o documentos falsos en relación con la naturaleza o el destino último de tales productos, o bien de cualquier otro modo ilícito.

- Realizar operaciones de importación, exportación, comercio, tenencia, circulación de géneros estancados o prohibidos, incluyendo su producción o rehabilitación, sin cumplir los requisitos establecidos en las leyes.
- Importar, exportar, introducir, expedir o realizar cualquier otra operación sujeta al control previsto en la normativa correspondiente referido a las mercancías sometidas al mismo.
- Obtener, o pretender obtener, mediante alegación de causa falsa o de cualquier otro modo ilícito, el levante definido de conformidad con lo establecido en el artículo 123 del Reglamento (CE) n.º 450/2008, del Parlamento Europeo y del Consejo, de 23 de abril de 2008, por el que se establece el Código Aduanero Comunitario (Código Aduanero Modernizado), y sus disposiciones de aplicación.
- Realizar, en ejecución de un plan preconcebido o aprovechando idéntica ocasión, una pluralidad de acciones u omisiones previstas en los apartados 1 y 2 de este artículo en las que el valor de los bienes, mercancías, géneros o efectos aisladamente considerados no alcance los límites cuantitativos de 150.000, 50.000 ó 15.000 euros establecidos en los apartados anteriores de este artículo, pero cuyo valor acumulado sea igual o superior a dichos importes.