



Polityka zgodności FCC

29 lipca 2024 r.

SPIS TREŚCI

0.	KONTROLA WERSJI	2
1.	WPROWADZENIE	3
2.	PRZEDMIOT	3
3.	ZAKRES STOSOWANIA	3
4.	ZASADY ETYKI I ZGODNOŚCI	4
5.	STRUKTURA FUNKCJI ZGODNOŚCI	5
6.	WEWNĘTRZNY SYSTEM INFORMOWANIA. KANAŁ ETYCZNY	8
7.	ROZPOWSZECHNIANIE I SZKOLENIE	8
8.	AKTUALIZACJA I CIĄGŁE DOSKONALENIE	8
9.	ZATWIERDZENIE I MODYFIKACJA	9

0. KONTROLA WERSJI

1	29 lipca 2024 r	Wersja Początkowa. Zatwierdzona przez Zarząd

1. WPROWADZENIE

Zarząd spółki **FOMENTO DE CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, S.A.** („**FCC**” lub „**Spółka**”) w ramach swoich obowiązków wyznacza ogólne zasady i strategię Spółki oraz spółek wchodzących w skład grupy, której podmiotem dominującym jest, w rozumieniu przepisów prawa, Spółka (zwana dalej „**Grupą FCC**” lub „**Grupą**”) i przyjęcia w Spółce Modelu zgodności, który obejmuje mechanizmy nadzoru i kontroli służące do zapobiegania działaniom sprzecznych z prawem, Kodeksem Etyki i Postępowania FCC oraz innymi regulacjami wewnętrznymi, w tym czynom zabronionym, a także ich wykrywaniu i zmniejszaniu do minimum ich ewentualnych skutków w celu zapewnienia klimatu etycznego w FCC.

Zarząd FCC zatwierdził Kodeks etyki i postępowania Grupy FCC („**Kodeks etyki i postępowania**”), który obejmuje zobowiązanie FCC i innych spółek wchodzących w skład Grupy FCC do rozwijania swojej działalności biznesowej i zawodowej zgodnie z ustawodawstwem obowiązującym w miejscu prowadzenia działalności oraz zgodnie z zasadami i procedurami Spółki, poszanowania legalności oraz wartości i zasad etyki i zgodności zapisanych w samym Kodeksie Etyki i Postępowania, w myśl zasady zerowej tolerancji dla każdego postępowania, które wiąże się z czynem niezgodnym z prawem lub narusza wewnętrzne zasady.

Dlatego też, biorąc pod uwagę wagę wartości i zasady, o których mowa powyżej, oraz znaczenie dla FCC skutecznego wdrażania kultury etycznej i zgodności w Grupie oraz w oparciu o zaangażowanie Spółki w ciągłe doskonalenie w kwestiach zgodności, Zarząd zatwierdza niniejszą Politykę zgodności („**Polityka**”).

Polityka wyraźnie określa zobowiązanie Spółki do sprawowania należytej kontroli wymaganej nad członkami Zarządu, dyrektorami i pracownikami, w celu promowania zgodności z obowiązującymi przepisami wewnętrznymi i zewnętrznymi oraz zapobiegania, wykrywania i eliminowania nieprawidłowości, niewłaściwego lub sprzecznego z powyższymi przepisami postępowania.

Niniejsza Polityka została zatwierdzona w swojej pierwszej wersji na posiedzeniu Zarządu FCC w 29 lipca 2024 r. i stanowi rozwinięcie treści zgodnie z postanowieniami w **Kodeksie etyki i postępowania** oraz innych wewnętrznych regulacjach Grupy dotyczących zgodności, jako część Modelu zgodności FCC.

2. PRZEDMIOT

Przedmiotem niniejszej Polityki zgodności jest zdefiniowanie podstawowych zasad i ogólnych ram działania FCC w kwestiach zgodności, pod nadzorem i odpowiedzialnością Zarządu, aby promować te kierunki strategiczne, operacyjne i organizacyjne, które pozwalają jej osiągnąć cele biznesowe, przykładając wagę do rzetelności i doskonałości we wszystkich jej działaniach.

Zarząd może powierzyć funkcje nadzorcze w ramach Modelu Zgodności FCC Komisji Audytu i Kontroli, zgodnie z Regulaminem Zarządu. W taki sam sposób, jak określono w niniejszej Polityce, funkcje nadzorcze mogą zostać powierzone przez Zarząd spółek nadrzędnych pionów grupy i spółek krajowych Komisji Audytu i Kontroli lub komisji Zarządu, której zostały delegowane te funkcje.

3. ZAKRES STOSOWANIA

Polityka zgodności będzie miała zastosowanie do FCC i innych spółek wchodzących w skład Grupy FCC w przypadkach, w których wspomniane spółki nie mają własnych zasad zgodności, chociaż jest to wymóg prawny, i w takim przypadku zostaną one zatwierdzone przez odpowiednie organy zarządu spółki nadrzędnej danego pionu, za zgodą korporacyjnej komisji ds. zgodności i zgodnie z podstawowymi zasadami określonymi w niniejszej Polityce, przy czym takie zasady muszą być bardziej restrykcyjne niż niniejsza, bez uszczerbku dla specjalizacji, które bezwzględnie wynikają z przepisów mających do nich zastosowanie.

Niniejsza Polityka będzie obowiązkowa dla członków Zarządu, dyrektorów i wszystkich pracowników FCC, niezależnie od ich stanowiska, zakresu odpowiedzialności czy lokalizacji geograficznej.

W swoich relacjach z partnerami biznesowymi, a w szczególności w spółkach, w których dokonano inwestycji (spółki celowe, spółki mieszane, konsorcja, tymczasowe wspólne przedsięwzięcia i inne równoważne stowarzyszenia) i w których niniejsza Polityka nie obowiązuje, ponieważ nie należą do Grupy FCC, Spółka lub analogiczna spółka Grupy będzie promować, poprzez swoich przedstawicieli w organach administracyjnych ww. spółek, zgodność polityk tych ostatnich z niniejszą Polityką, zgodnie z postanowieniami Polityki relacji z partnerami biznesowymi w kwestii zgodności zatwierdzonej przez Zarząd FCC.

4. ZASADY ETYKI I ZGODNOŚCI

Zasady etyki i zgodności, na których będą opierać się działania Grupy FCC, określone w Kodeksie etyki i postępowania, są następujące:

- i. W każdym przypadku należy szanować aktualną legalność stosowania i przestrzegać zasad, działając zawsze zgodnie z prawem i ramami regulacyjnymi określonymi w Kodeksie Etyki i Postępowania oraz innych obowiązujących regulacjach wewnętrznych.
- ii. Promować kulturę zgodności opartą na zasadzie zerowej tolerancji wobec popełniania czynów nielegalnych lub przestępczych oraz, zgodnie z zasadami i wartościami FCC, postępować zgodnie z etyką, rzetelnością, profesjonalizmem i uczciwością, nie dopuszczając do żadnego zachowania, które może wiązać się z nieprawidłowościami, lub działania niezgodnego z prawem lub działania sprzecznego z Modelem zgodności FCC.
- iii. Rozwijać Model zgodności, w szczególności z uwzględnieniem przepisów karnych, z uwzględnieniem działań prowadzonych przez Spółkę, który jest rzeczywisty i w pełni skuteczny oraz zgodny z najlepszymi praktykami krajowymi i międzynarodowymi w tym zakresie. Tym samym, zgodnie z tym Modelem, ryzyka związane z nieprawidłowym postępowaniem oraz działaniami niezgodnymi z prawem lub sprzecznymi z przepisami wewnętrznymi będą identyfikowane, oceniane i minimalizowane we wszystkich działaniach spółek Grupy przy zastosowaniu stosownych mechanizmów kontroli i procedur; oraz przeprowadzany będzie okresowy przegląd i ciągłe doskonalenie Modelu Zgodności, biorąc pod uwagę wszelkie zmiany strukturalne i regulacyjne, które mogły nastąpić, a także wyniki oceny samego Modelu.
- iv. Promować wiedzę i poszanowanie zobowiązań prawnych, Kodeksu Etyki i Postępowania oraz zasad i procedur wewnętrznych, opracowując odpowiednie działania szkoleniowe i komunikacyjne.
- v. Promować procesy samokontroli w działaniach i podejmowaniu decyzji przez wszystkie osoby, których dotyczy niniejsza Polityka.
- vi. Zgodnie z powyższym utrzymywać, promować i zachęcać do korzystania z odpowiednich kanałów wewnętrznych służących do komunikowania wszelkich działań nieprawidłowych

lub sprzecznych z prawem lub przepisami wewnętrznymi, a w szczególności komunikować członkom organów administracyjnych oraz dyrektorom i pracownikom FCC obowiązek informowania Spółki o wszelkich znanych im faktach, które mogą stanowić potencjalne nieprawidłowości, działanie niezgodne z prawem lub sprzeczne z przepisami wewnętrznymi, a w szczególności o każdym przestępstwie lub wykroczeniu administracyjnym, poważnym lub bardzo poważnym, lub o jakimkolwiek zachowaniu, które może stanowić naruszenie prawa Unii Europejskiej i o którym wiedzą.

Do tego celu w Spółce służy wewnętrzny system informowania („**Wewnętrzny System Informowania**” lub po prostu „**System**”), w tym wewnętrzny kanał informowania FCC zwany Kanałem Etycznym („**Kanał etyczny**”), który gwarantuje skuteczne rozpatrzenie otrzymanych za jego pośrednictwem zgłoszeń/skarg, w tym anonimowych, w możliwie najkrótszym terminie, z pełnym poszanowaniem praw informatora, a także prawa do domniemania niewinności i obrony, do honoru i prywatności osób, których dotyczy zgłoszenie, zgodnie z Polityką wewnętrznego systemu informowania i procedurą wyżej wymienionego systemu, ustanowioną przez Zarząd FCC.

- vii. Udzielenie wszelkiej pomocy, jaka może być wymagana przez organy sądowe i administracyjne lub instytucje i organizacje, krajowe lub międzynarodowe, w celu zbadania rzekomo nieprawidłowych lub nielegalnych działań, które mogły zostać popełnione przez administratorów, dyrektorów lub pracowników Grupy, lub przez swoich dostawców, wykonawców lub podwykonawców, bez uszczerbku dla zgodnego z prawem korzystania z konstytucyjnego prawa do obrony, które przysługuje Spółce.
- viii. Umożliwienie organom odpowiedzialnym za Funkcję Zgodności dostępu do wszelkich informacji istotnych dla wykonywania ich uprawnień oraz zapewnienie współpracy wszystkich obszarów z tymi organami.

5. STRUKTURA FUNKCJI ZGODNOŚCI

5.1 Zarząd oraz Komisja Audytu i Kontroli FCC

Zarząd FCC określa strategię zgodności Grupy, zharmonizowaną i jednorodną we wszystkich obszarach i spółkach ją tworzących, zaprojektowaną zgodnie z najlepszymi krajowymi i międzynarodowymi standardami w zakresie zgodności i zatwierdza podstawowe standardy bloku regulacji zgodności z dopilnowaniem strategicznej jedności Grupy.

Ponadto jest to organ odpowiedzialny za określenie modelu organizacji i zarządzania Spółką i Grupą oraz wchodzących w jej skład spółek, a także Modelu zgodności z przepisami FCC, który obejmuje mechanizmy nadzoru i kontroli niezbędne do zapewnienia zgodności postanowieniami niniejszej Polityki oraz Kodeksu Etyki i Postępowania, prawa i innych obowiązujących przepisów.

Model zgodności FCC jest zorganizowany w oparciu o prawidłową charakterystykę trzech linii obrony.

W jej stosowaniu i efektywności uczestniczą wszystkie osoby, których dotyczy niniejsza Polityka, zgodnie z powyższym modelem trzech linii obrony, zgodnie z którym (i) pierwszą linią obrony stanowią obszary odpowiedzialne za realizację działalności gospodarczej i korporacyjnej poszczególnych spółek Grupy; (ii) drugą linią obrony jest Funkcja Zgodności, która jest niezależna od pierwszej linii; oraz (iii) trzecią linią obrony stanowi obszar Audytu Wewnętrznego, którego funkcja w równym stopniu jest niezależna od dwóch pierwszych linii obrony wspomnianych powyżej.

Zarząd FCC wyznacza organy odpowiedzialne za Funkcję Zgodności Spółki i gwarantuje, że posiadają one wystarczające zasoby finansowe, materialne i ludzkie do prawidłowego wykonywania swoich funkcji, bez uszczerbku dla obowiązków przypisanych organom administracyjnym spółek nadrzędnych pionów Grupy, tam gdzie ma to zastosowanie, oraz ich odpowiednim organom odpowiedzialnym za funkcję zgodności, które w stosownych przypadkach będą powoływane przez Zarządy danej spółki Grupy.

W tym celu Zarząd, za pośrednictwem Komitetu Audytu i Kontroli, zatwierdzi roczny budżet Komisji ds. Zgodności, a także jego roczny plan działania oraz będzie nadzorować jego wykonanie, bez uszczerbku dla obowiązków przypisanych organom spółek nadrzędnych poszczególnych pionów Grupy, jeśli ma to zastosowanie, w związku z alokacją wystarczających zasobów organom odpowiedzialnym za tę Funkcję w tych spółkach, po zatwierdzeniu ich rocznego planu działalności i z nadzorem nad jego wykonaniem.

Zarząd, za pośrednictwem Komisji Audytu i Kontroli lub tego Komitetu, który, w stosownych przypadkach, pełni te funkcje Zarządu, zapewni aby wszelkie ryzyka wynikające z obowiązujących przepisów w oparciu o działalność prowadzoną przez Spółkę były należycie identyfikowane, oceniane, zarządzane i kontrolowane, zgodnie z podstawowymi zasadami, o których mowa powyżej.

5.2 Pierwsza linia obrony: właściciele procesów i mechanizmów kontroli

Pierwsza linia obrony FCC składa się ze wszystkich obszarów odpowiedzialnych za prowadzenie działalności biznesowej i korporacyjnej każdej spółki Grupy, czyli obszarów, które muszą zapewnić zgodność z obowiązkami związanymi z operacjami lub procesami, za które odpowiadają lub które w nich uczestniczą, a także za ustanowienie mechanizmów kontroli minimalizujących ryzyka związane z przestrzeganiem obowiązujących ich przepisów.

W szczególności Model Zgodności FCC został zbudowany na podstawie analizy ryzyka z przypisaniem szeregu mechanizmów kontroli, które wpisują się z kolei w szereg procesów przedstawiających działania Spółki. Każdy z tych procesów ma właściciela, który jest osobą odpowiedzialną w pierwszej kolejności za nadzór i czuwanie nad przebiegiem działań zgodnie z obowiązującymi je przepisami oraz należytym stosowaniem ustanowionych nad nimi mechanizmów kontroli, aby ograniczać ryzyko niezgodności.

5.3 Druga linia obrony: organizacja Funkcji Zgodności

5.3.1 Komisja ds. zgodności

Drugą linią obrony jest zorganizowana w Spółce Funkcja Zgodności. Jest niezależna od obszarów biznesowych i Audytu Wewnętrznego.

Komisja Zgodności FCC jest organem odpowiedzialnym za nadzorowanie funkcjonowania Modelu Zgodności wdrożonego w FCC oraz jego prawidłowe opracowywanie i wdrażanie, a także zapewnianie zgodności z Kodeksem Etyki i Postępowania, promowanie kultury etyki i uczciwości w Firmie. Jest także odpowiedzialna za Wewnętrzny System Informowania FCC, bez uszczerbku dla obowiązków przypisanych innym organom i kierownictwu Spółki, a także organom i kierownictwu innych spółek Grupy.

Komisja ds. zgodności FCC ustanowi odpowiednie mechanizmy koordynacji z komisjami ds. zgodności w spółkach nadrzędnych Grupy, jeśli ma to zastosowanie, w celu zapewnienia skutecznej zgodności z niniejszą Polityką.

Komisja ds. Zgodności będzie miała autonomię i niezależność oraz inne niezbędne uprawnienia w zakresie inicjatywy i kontroli w celu monitorowania działania, skuteczności i zgodności z niniejszą Polityką, aby zapewniać zawsze adekwatność Modelu Zgodności do potrzeb i warunków funkcjonowania Spółki.

Członkowie Komisji ds. Zgodności będą powoływani przez Zarząd, biorąc pod uwagę posiadanie przez nich odpowiednich umiejętności, doświadczenia i kwalifikacji zawodowych.

Komisja ds. zgodności będzie pełnić funkcje określone w Regulaminie Komisji ds. zgodności FCC zatwierdzonym przez Zarząd.

Komisja ds. Zgodności będzie składała Radzie Dyrektorów sprawozdania ze swojej działalności za pośrednictwem Komisji Audytu i Kontroli okresowo oraz w trybie pilnym, gdy wystąpi szczególnie poważna sytuacja.

5.3.2. Korporacyjny inspektor ds. zgodności

Ponadto w Spółce będzie działał Korporacyjny inspektor ds. zgodności mianowany przez Zarząd FCC, posiadający odpowiednią wiedzę, doświadczenie, kwalifikacje i niezależność osądów, wchodzący w skład Komisji ds. Zgodności.

Korporacyjnemu inspektorowi ds. zgodności zostaną przydzielone zadania wykonawcze w ramach Modelu Zgodności i ustanowi on odpowiednie mechanizmy koordynacji z inspektorami ds. zgodności spółek nadrzędnych pionów Grupy, jeżeli ma to zastosowanie, w celu zapewnienia skutecznego przestrzegania niniejszej Polityki. Funkcje korporacyjnego inspektora ds. zgodności są opisane w Regulaminie Komisji ds. Zgodności.

5.3.3. Komisje ds. zgodności spółek

Każda ze spółek odpowiedzialnych za zarządzanie główną działalnością FCC będzie posiadała Komisję ds. zgodności, będącą organem odpowiedzialnym za funkcję ds. zgodności wspomnianej spółki, która oprócz wykonywania funkcji zgodności tej spółki z przepisami będzie również wykonywać zadania koordynowania działalności organów odpowiedzialnych za funkcję Zgodności każdej ze spółek, w których uczestniczy, i których członkowie muszą także posiadać odpowiednie kompetencje techniczne i niezależność osądów niezbędne w wykonywaniu swoich funkcji.

Komisje ds. zgodności spółek nadrzędnych pionów Grupy, tam gdzie ma to zastosowanie, będą odpowiedzialne za przestrzeganie zasad w danych spółkach Grupy, biorąc pod uwagę charakterystykę wspomnianych spółek oraz wymogi prawne obowiązujące w ich odpowiednich jurysdykcjach. O ich wielkości i profilu zadecydują organy administracyjne danej spółki, biorąc pod uwagę jej własną charakterystykę, zgodnie z niniejszą polityką oraz zgodnie z ogólną strategią i wytycznymi ustalonymi na poziomie Grupy przez Komisję ds. zgodności FCC.

5.3.4. Inspektorzy ds. zgodności spółek

W każdej ze spółek nadrzędnych pionu odpowiedzialnej za zarządzanie główną działalnością FCC, jeśli ma to zastosowanie, oraz w ramach kompetencji jej Zarządu, powoływany jest przez ten organ Inspektor ds. Zgodności, który jest członkiem Komisji ds. Zgodności tej spółki i któremu są przypisane zadania wykonawcze Modelu Zgodności w spółce, zgodnie z niniejszą Polityką oraz postępując zgodnie z ogólną strategią i wytycznymi ustalonymi na poziomie Grupy przez Korporacyjnego Inspektora ds. Zgodności.

5.4 Trzecia linia obrony: Audyt wewnętrzny

Wreszcie funkcja audytu wewnętrznego stanowi również istotny element Modelu zgodności FCC jako trzecia linia obrony, która działa z pełną niezależnością od pierwszych dwóch linii obrony wspomnianych powyżej i dokonuje przeglądu wyników pierwszej i drugiej linii obrony zgodnie ze swoimi szczegółowymi procedurami działania oraz rocznym Planem Audytów, zatwierdzonym przez Komisję Audytu i Kontroli oraz realizowanym przez Obszar Audytu Wewnętrznego

6. WEWNĘTRZNY SYSTEM INFORMOWANIA. KANAŁ ETYCZNY

FCC posiada wewnętrzny system informowania, którego częścią jest Kanał Etyczny. Ogólne zasady funkcjonowania tego systemu są zawarte w Kodeksie Etyki i Postępowania Spółki, w Polityce Wewnętrznego Systemu Informowania FCC oraz w Procedurze tego systemu.

Za funkcjonowanie Wewnętrznego Systemu Informowania Spółki odpowiada Komisja ds. Zgodności. Uprawnienia do zarządzania systemem i rozpatrywania spraw dochodzeniowych są przekazywane korporacyjnemu Inspektorowi ds. Zgodności, który z kolei jest członkiem Komisji ds. Zgodności.

Kanał etyczny będzie dostępny dla wszystkich pracowników i innych osób powiązanych z FCC wyszczególnionych w ustawie 2/2023, która transponowała do hiszpańskiego systemu prawnego Dyrektywę (UE) 2019\1937 Parlamentu Europejskiego i Rady. Kanał ten będzie też dostępny dla wszelkich innych osób, o których mowa w innych przepisach i które mogą mieć zastosowanie w jurysdykcjach, w których działa FCC.

Wyżej wymieniony Kanał będzie preferowanym mechanizmem komunikowania lub zgłaszania nieprawidłowości lub działań, które mogą być sprzeczne z postanowieniami Kodeksu Etyki i Postępowania, legalnością lub wszelkimi regulacjami wewnętrznymi oraz, w szczególności mogące stanowić przestępstwo lub wykroczenie administracyjne, poważne lub bardzo poważne, albo naruszenie prawa Unii Europejskiej, o którym wie każda z osób, o których mowa w poprzednim akapicie, bez uszczerbku dla możliwości kierowania informacji do Autoridad Independiente de Protección del Informante lub innego właściwego organu lub podmiotu.

Także spółki Grupy FCC muszą przestrzegać wszelkich przepisów dotyczących ochrony informatorów i regulacji Wewnętrznego Systemu Informowania obowiązujących w jurysdykcjach, w których działają.

7. ROZPOWSZECHNIANIE I SZKOLENIE

Niniejsza Polityka Zgodności zostanie opublikowana i udostępniona wszystkim członkom Spółki i będą oni zobowiązani do postępowania zgodnie z ustalonymi w niej zasadami i standardami.

Za jego rozpowszechnianie odpowiedzialność ponosi Komisja ds. Zgodności, która musi podkreślać wagę przestrzegania oraz przyjęcia przez Grupę FCC zasad Kodeksu Etyki i Postępowania.

Grupa FCC posiada plan szkoleń obejmujący m.in. przejście obowiązkowych kursów w dziedzinie zgodności, a w szczególności zapobiegania przestępstwom.

8. AKTUALIZACJA I CIĄGŁE DOSKONALENIE

W ramach procesu ciągłego doskonalenia Modelu zgodności FCC niniejsza Polityka będzie okresowo recenzowana i aktualizowana, w stosownych przypadkach, w celu dostosowania jej do najlepszych istniejących standardów i praktyk.

9. ZATWIERDZENIE I MODYFIKACJA

Pierwsza wersja niniejszej Polityki została zatwierdzona przez Zarząd FCC na jego posiedzeniu, które odbyło się dnia 29 lipca 2024 r.

Niniejsza Polityka może zostać zmodyfikowana przez Zarząd Dyrektorów FCC, jeśli uzna on to za konieczne, z własnej inicjatywy, przez Komisję ds. Audytu i Kontroli lub przez Komisję ds. Zgodności FCC za pośrednictwem wspomnianej Komisji.