



Zásady dodržiavania predpisov skupiny FCC

29. júla 2024

REGISTER

0.	KONTROLA VERZIÍ	2
1.	ÚVOD	3
2.	PREDMET	3
3.	ROZSAH PÔSOBNOSTI	4
4.	ZÁSADY ETIKY A DODRŽIAVANIA PREDPISOV	4
5.	ŠTRUKTÚRA DODRŽIAVANIA PREDPISOV	5
6.	INTERNÝ INFORMAČNÝ SYSTÉM. ETICKÝ KANÁL	8
7.	ŠÍRENIE A VZDELÁVANIE	8
8.	PRIEBEŽNÁ AKTUALIZÁCIA A VYLEPŠOVANIE	9
9.	SCHVÁLENIE A ÚPRAVA	9

0. KONTROLA VERZIÍ

1	29. júla 2024	Prvá verzia. Schválená predstavenstvom

1. ÚVOD

Predstavenstvo spoločnosti **FOMENTO DE CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, S.A. („FCC“ alebo „Spoločnosť“)** má právomoc určovať všeobecné zásady a stratégie Spoločnosti a ostatných spoločností začlenených do Skupiny, ktorej dominantným subjektom je v zmysle zákona Spoločnosť (ďalej len „**skupina FCC**“ alebo „**Skupina**“) a zaviesť v Spoločnosti Model dodržiavania predpisov, ktorý zahŕňa opatrenia dohľadu a kontroly vhodné na predchádzanie a odhaľovanie rizík nesúlady so zákonom alebo Kódexom etiky a správania skupiny FCC a ďalšie predpisy vrátane tých, ktoré súvisia s trestnými činmi, ako aj ako minimalizovať ich prípadné vplyvy a zabezpečiť v skupine FCC etické prostredie.

Predstavenstvo skupiny FCC schválilo Kódex etiky a správania skupiny FCC (ďalej len „**Kódex etiky a správania**“), v ktorom je obsiahnutý záväzok FCC a ďalších spoločností, ktoré sú súčasťou skupiny FCC, rozvíjať svoje obchodné a profesionálne činnosti v súlade s platnou legislatívou v každom z miest, kde pôsobia, a v súlade s pravidlami a postupmi Spoločnosti, rešpektujúc zákonnosť a hodnoty a princípy etiky a dodržiavania predpisov ustanovené v samotnom Kódexe etiky a správania na základe princípu odmietnutia a nulovej tolerancie akéhokoľvek správania, ktoré zahŕňa nezákonné konanie alebo porušuje vnútorné pravidlá.

Vzhľadom na to, že uvedené hodnoty a princípy, ako aj efektívne zavedenie etickej kultúry a kultúry dodržiavania predpisov v Skupine je pre FCC veľmi dôležité a na základe záväzku Spoločnosti neustále sa zlepšovať v oblasti dodržiavania predpisov Predstavenstvo schvaľuje tieto Zásady dodržiavania predpisov („**Zásady**“).

V Zásadách sa výslovne uvádza záväzok Spoločnosti vykonávať riadnu kontrolu, ktorá sa vyžaduje nad členmi jej predstavenstva, jej riaditeľmi a zamestnancami s cieľom podporovať dodržiavanie platných interných a externých predpisov a predchádzať, odhaľovať a odstraňovať správanie, ktoré je nesprávne, nevhodné alebo je v rozpore s uvedenými predpismi.

Tieto Zásady boli schválené vo svojej prvej verzii na zasadnutí predstavenstva skupiny FCC v 29. júla 2024 a rozvíja sa v nich obsah uvedený v **Kódexe etiky a správania** a ďalších interných predpisoch Skupiny týkajúcich sa dodržiavania predpisov ako súčasti Modelu dodržiavania predpisov skupiny FCC.

2. PREDMET

Predmetom týchto Zásad dodržiavania predpisov je definovať základné princípy a všeobecný rámec konania skupiny FCC v oblasti dodržiavania predpisov pod dohľadom predstavenstva a na jeho zodpovednosť a podporovať tie strategické, prevádzkové a organizačné línie, ktoré jej umožňujú dosiahnuť obchodné ciele tak, aby pri všetkých svojich činnostiach dodržiavala dôslednosť a excelentnosť.

Predstavenstvo môže poveriť funkciami dohľadu nad Modelom dodržiavania predpisov skupiny FCC Výbor pre audit a kontrolu, ako je ustanovené v nariadení predstavenstva. Rovnakým spôsobom, ako je uvedené v týchto Zásadách, sa môžu dozorné funkcie zveriť predstavenstvám hlavných obchodných spoločností a hlavnej spoločnosti v krajine, Výboru pre audit a kontrolu alebo Výboru predstavenstva, ktoré boli týmito funkciami poverené.

3. ROZSAH PÔSOBNOSTI

Zásady dodržiavania predpisov sa budú vzťahovať na skupinu FCC a ďalšie spoločnosti, ktoré sú súčasťou skupiny FCC v prípade, že uvedené spoločnosti nemajú svoje vlastné zásady dodržiavania predpisov, keď to vyžaduje zákon. V takom prípade ich schvália príslušné správne orgány hlavných obchodných spoločností, ktorých sa to týka, so súhlasom Výboru pre dodržiavanie predpisov Spoločnosti a v súlade so základnými princípmi stanovenými v týchto Zásadách, pričom uvedená politika bude v každom prípade prísnejšie ako tieto Zásady, a to bez toho, aby boli dotknuté špecifikácie, ktoré záväzne vyplývajú z predpisov platných pre každú z nich.

Tieto Zásady budú záväzné pre členov predstavenstva, vedúcich pracovníkov a všetkých zamestnancov skupiny FCC bez ohľadu na pozíciu, zodpovednosť alebo geografické umiestnenie.

Vo vzťahoch so svojimi obchodnými partnermi a najmä v spoločnostiach, do ktorých sa investuje (spoločnosti na špeciálne účely, zmiešané spoločnosti, konzorciá, dočasné spoločné podniky a iné ekvivalentné združenia), v ktorých sa v dôsledku toho, že nie sú súčasťou skupiny FCC, tieto Zásady neuplatňujú, bude Spoločnosť alebo príslušná spoločnosť Skupiny prostredníctvom svojich zástupcov v správnych orgánoch daných spoločností presadzovať zosúladenie politík týchto spoločností s uvedenými Zásadami, a to v súlade s ustanoveniami zásad partnerských vzťahov týkajúcich sa dodržiavania predpisov, ktoré schválilo predstavenstvo skupiny FCC.

4. ZÁSADY ETIKY A DODRŽIAVANIA PREDPISOV

Princípy etiky a dodržiavania predpisov, na ktorých sa bude zakladať činnosť skupiny FCC, ako je stanovené v Kódexe etiky a správania, sú tieto:

- i. V každom prípade rešpektovať platné právne predpisy a dodržiavať pravidlá, pričom vždy postupovať v súlade so zákonom a regulačným rámcom ustanoveným v Kódexe etiky a správania a iných platných interných predpisoch.
- ii. Podporovať kultúru dodržiavania predpisov založenú na princípe nulovej tolerancie voči páchaniu nezákonných alebo trestných činov a v súlade s princípmi a hodnotami skupiny FCC konať eticky, dôsledne, profesionálne a čestne, nepripúšťať žiadne správanie, ktoré by mohlo zahŕňať nesprávne alebo nezákonné konanie alebo konanie v rozpore s Modelom dodržiavania predpisov skupiny FCC.
- iii. Vypracovať Model dodržiavania predpisov, najmä s prihliadnutím na trestnoprávne predpisy a činnosti vykonávané Spoločnosťou, ktorý bude realistický a plne účinný a bude v súlade s najlepšimi vnútroštátnymi a medzinárodnými postupmi v danej oblasti. V súlade s uvedeným modelom sa budú riziká spojené s nesprávnym konaním a nezákonnými činmi alebo činmi v rozpore s internými predpismi v každom prípade identifikovať, vyhodnocovať a zmierňovať vo všetkých činnostiach spoločností Skupiny príslušnými kontrolami a postupmi a bude sa vykonávať pravidelná kontrola a neustále zlepšovanie Modelu dodržiavania predpisov, pričom sa zohľadnia akékoľvek štrukturálne a regulačné zmeny, ktoré mohli nastať, ako aj výsledky hodnotenia samotného modelu.
- iv. Podporovať znalosti a rešpektovanie zákonných povinností, Kódexu etiky a správania a interných predpisov a postupov a vypracúvať príslušné školenia a komunikačné aktivity.
- v. Podporovať procesy sebakontroly v konaní a rozhodovaní všetkých osôb, na ktoré sa tieto Zásady vzťahujú.

- vi. V súlade s uvedeným udržiavať, podnecovať a podporovať využívanie vhodných interných kanálov na oznamovanie akéhokoľvek nesprávneho konania alebo konania v rozpore so zákonom alebo internými predpismi a najmä oznamovať členom správnych orgánov, riaditeľom a zamestnancom skupiny FCC povinnosť informovať Spoločnosť o každej skutočnosti, ktorá by mohla predstavovať možnú nezrovnalosť alebo protiprávne konanie alebo konanie v rozpore s internými predpismi, a to najmä v súvislosti s akýmkoľvek závažným alebo veľmi závažným trestným činom alebo správnym priestupkom alebo v súvislosti s akýmkoľvek konaním, ktoré by mohlo predstavovať porušenie práva Európskej únie, o ktorom vedia.

V tomto zmysle má Spoločnosť vytvorený interný informačný systém („**interný informačný systém**“ alebo zjednodušene „**systém**“), ktorého súčasťou je interný informačný kanál skupiny FCC s názvom Etický kanál (ďalej len „**Etický kanál**“), ktorý zaručuje efektívne spracovanie akéhokoľvek oznámenia/sťažnosti prijatých prostredníctvom neho vrátane anonymných, a to čo najskôr a pri plnom rešpektovaní práv oznamovateľa, ako aj práv na prezumpciu neviny a obhajobu, česť a súkromie dotknutých osôb, a v súlade so zásadami interného informačného systému a s postupom uvedeného systému, ktorý stanovilo predstavenstvo skupiny FCC.

- vii. Poskytnúť všetku pomoc a súčinnosť, ktorú môžu vyžadovať súdne a správne orgány alebo vnútroštátne či medzinárodné inštitúcie a organizácie pri vyšetrovaní údajne nesprávnych alebo nezákonných činov, ktorých sa mohli dopustiť správcovia, riaditelia alebo zamestnanci Skupiny, alebo jej dodávateľia, zmluvní partneri alebo subdodávateľia, bez toho, aby bol dotknutý legitímny výkon ústavného práva Spoločnosti na obhajobu.
- viii. Poskytnúť orgánom zodpovedným za dodržiavanie predpisov prístup ku všetkým relevantným informáciám pre výkon ich právomocí a zabezpečiť spoluprácu všetkých oblastí s uvedenými orgánmi.

5. ŠTRUKTÚRA DODRŽIAVANIA PREDPISOV

5.1 Predstavenstvo a Komisia pre audit a kontrolu skupiny FCC

Predstavenstvo skupiny FCC vymedzuje stratégiu dodržiavania predpisov Skupiny, ktorá je zosúladená a homogénna vo všetkých oblastiach a spoločnostiach, ktoré ju začleňujú, pričom je navrhnutá v súlade s najlepšimi vnútroštátnymi a medzinárodnými štandardmi v oblasti dodržiavania predpisov, a prijíma na tento účel základné normy balíka dodržiavania predpisov, pričom sa v každom prípade zaručuje strategická jednota Skupiny.

Okrem toho je to orgán zodpovedný za vymedzenie modelu organizácie a riadenia Spoločnosti a Skupiny a spoločností, ktoré ho začleňujú, ako aj Modelu dodržiavania predpisov skupiny FCC, ktorý zahŕňa opatrenia dohľadu a kontroly potrebné na zabezpečenie dodržiavania ustanovení týchto Zásad, ako aj Kódexu etiky a správania skupiny FCC, a to v zákone a iných platných predpisoch.

Model dodržiavania predpisov skupiny FCC je organizovaný na základe správnej charakteristiky troch obranných línií.

Všetky osoby, na ktoré sa tieto Zásady vzťahujú, sa podieľajú na ich uplatňovaní a účinnosti v súlade s uvedeným modelom troch obranných línií, podľa ktorého i) prvú obrannú líniu tvoria oblasti zodpovedné za obchodné a podnikové aktivity každej spoločnosti Skupiny, ii) druhou obrannou líniou je dodržiavanie predpisov, ktoré je nezávislé od prvej línie a iii) treťou obrannou líniou je oblasť interného auditu, ktorá je takisto nezávislá od prvých dvoch uvedených obranných línií.

Predstavenstvo skupiny FCC menuje orgány zodpovedné za dodržiavanie predpisov Spoločnosti a zaručuje, že majú dostatočné finančné, materiálne a ľudské zdroje na riadny výkon svojich funkcií, a to bez toho, aby tým boli dotknuté príslušné zodpovednosti správnych orgánov hlavných obchodných spoločností Skupiny, ak sa to vzťahuje, a príslušných orgánov zodpovedných za dodržiavanie predpisov, ktoré budú v prípade potreby menované predstavenstvami danej spoločnosti skupiny.

V tomto zmysle predstavenstvo prostredníctvom Výboru pre audit a kontrolu schváli ročný rozpočet Výboru pre dodržiavanie predpisov, ako aj jeho ročný plán činnosti, a bude dohliadať na jeho výkon bez toho, aby boli dotknuté povinnosti, ktoré zodpovedajú orgánom hlavných obchodných spoločností Skupiny, ak sa to vzťahuje, v súvislosti s pridelením dostatočných zdrojov orgánom zodpovedným za uvedenú funkciu v daných spoločnostiach, so schválením ich ročného plánu činnosti a s dohľadom nad jeho výkonom.

Predstavenstvo prostredníctvom Výboru pre audit a kontrolu alebo výboru, ktorý bol v prípade potreby poverený týmito funkciami predstavenstva, zabezpečí, že všetky riziká vyplývajúce z platných predpisov na základe činností vykonávaných Spoločnosťou sú riadne identifikované, hodnotené, riadené a kontrolované v súlade s uvedenými základnými princípmi.

5.2 Prvá obranná línia: vlastníci procesov a kontrol

Prvú obrannú líniu skupiny FCC tvoria všetky oblasti zodpovedné za vykonávanie obchodných a podnikových aktivít každej spoločnosti Skupiny, oblasti, ktoré musia zabezpečiť plnenie záväzkov súvisiacich s operáciami alebo procesmi pod ich vedením alebo tými, ktorých sa zúčastňujú, ako aj zavedenie kontrol, ktoré zmiernia riziká súvisiace s dodržiavaním predpisov, ktoré sa na ne vzťahujú.

Predovšetkým Model dodržiavania predpisov skupiny FCC bol vytvorený na základe analýzy rizík, ku ktorej bol priradený rad kontrolných mechanizmov následne začlenených do série procesov, prostredníctvom ktorých sa stanovuje súbor aktivít Spoločnosti. Každý z týchto procesov má vlastníka, ktorým je v prvom rade osoba zodpovedná za dohľad a zabezpečenie toho, aby sa činnosti vykonávali v súlade s predpismi, ktoré sa na ne vzťahujú, a aby sa nad nimi dôsledne uplatňovali stanovené kontroly, čím sa zmierni akékoľvek riziko nedodržania.

5.3 Druhá obranná línia: organizácia dodržiavania predpisov

5.3.1 Výbor pre dodržiavanie predpisov skupiny FCC

Druhou obrannou líniou je dodržiavanie predpisov, ktoré je zavedené v Spoločnosti. Je nezávislé od oblastí podnikania a interného auditu.

Výbor pre dodržiavanie predpisov skupiny FCC je orgánom zodpovedným za dohľad nad fungovaním Modelu dodržiavania predpisov zavedeného v skupine FCC a jeho správnym vývojom a vykonávaním, ako aj za zaručenie dodržiavania Kódexu etiky a správania, podporu kultúry etiky a integrity v rámci Spoločnosti a takisto aj za interný informačný systém skupiny FCC bez toho, aby boli dotknuté povinnosti, ktoré zodpovedajú iným orgánom a manažmentu Spoločnosti, ako aj orgánom a vedeniu ostatných spoločností Skupiny.

Výbor pre dodržiavanie predpisov skupiny FCC zriadi príslušné mechanizmy koordinácie s výbormi pre dodržiavanie predpisov hlavných obchodných spoločností Skupiny, ak je to vhodné, aby sa zabezpečilo účinné dodržiavanie týchto Zásad.

Výbor pre dodržiavanie predpisov bude konať autonómne a nezávisle a bude mať potrebné právomoci iniciatívy a kontroly na monitorovanie fungovania, účinnosti a dodržiavania týchto Zásad,

pričom vždy zabezpečí, aby bol Model dodržiavania predpisov v súvislosti s potrebami a okolnosťami Spoločnosti primeraný.

Členov Výboru na dodržiavanie predpisov menuje predstavenstvo s ohľadom na to, aby mali zodpovedajúce schopnosti, skúsenosti a odbornú kvalifikáciu.

Výbor pre dodržiavanie predpisov bude vykonávať funkcie zahrnuté v nariadení Výboru pre dodržiavanie predpisov skupiny FCC, ktoré schválilo Predstavenstvo.

Výbor pre dodržiavanie predpisov bude prostredníctvom Výboru pre audit a kontrolu pravidelne podávať predstavenstvu správy o svojej činnosti, a v každom prípade to vykoná bezodkladne, pokiaľ nastane mimoriadne závažná situácia.

5.3.2. Compliance manažér Spoločnosti

Spoločnosť okrem toho zabezpečí Compliance manažéra Spoločnosti, ktorého bude menovať predstavenstvo skupiny FCC a ktorý bude mať primerané znalosti, skúsenosti, kvalifikáciu a nezávislý úsudok a bude členom Výboru pre dodržiavanie predpisov.

Vo všeobecnosti má Compliance manažér Spoločnosti pridelené výkonné úlohy na základe Modelu dodržiavania predpisov a na tento účel vytvorí vhodné mechanizmy koordinácie v spolupráci s Compliance manažérmi hlavných obchodných spoločností Skupiny, ak je to vhodné, aby sa zabezpečilo efektívne dodržiavanie týchto Zásad. Funkcie Compliance manažéra Spoločnosti sa uvedú v nariadení Výboru pre dodržiavanie predpisov.

5.3.3. Výbory pre dodržiavanie obchodných pravidiel

Každá zo spoločností poverených riadením hlavných obchodných činností skupiny FCC bude mať Výbor pre dodržiavanie predpisov ako orgán zodpovedný za dodržiavanie predpisov uvedenej spoločnosti, ktorý okrem samotného dodržiavania predpisov uvedenej spoločnosti bude vykonávať aj úlohy koordinácie činností orgánov zodpovedných za dodržiavanie predpisov každej zo spoločností, v ktorých je zavedené a ktorých členovia musia mať aj primeranú technickú spôsobilosť a nezávislý úsudok potrebný na výkon funkcie.

Výbory pre dodržiavanie predpisov hlavných obchodných spoločností Skupiny budú v prípade potreby zodpovedné za dodržiavanie predpisov v príslušnej spoločnosti (spoločnostiach) skupiny, pričom zohľadnia charakteristiky uvedenej spoločnosti (spoločností) a právne požiadavky príslušnej jurisdikcie. O ich veľkosti a profile rozhodnú správne orgány každej spoločnosti, pričom zohľadnia vlastné charakteristiky, v súlade s týmito Zásadami a na základe všeobecnej stratégie a smerníc stanovených na úrovni Skupiny Výborom pre dodržiavanie predpisov skupiny FCC.

5.3.4. Los Compliance manažéri pre dodržiavanie obchodných pravidiel

V každej z hlavných obchodných spoločností zodpovedných za riadenie hlavných obchodných činností skupiny FCC, ak sa to vzťahuje, a v závislosti od jej predstavenstva existuje týmto orgánom určený Compliance manažér, ktorý je súčasne členom Výboru pre dodržiavanie predpisov danej spoločnosti a ktorému prislúchajú výkonné úlohy Modelu dodržiavania predpisov v rámci spoločnosti v súlade s týmito Zásadami a podľa všeobecnej stratégie a smerníc stanovených Compliance manažérom Spoločnosti na úrovni Skupiny.

5.4 Tretia obranná línia: Interné audity

A napokon, interný audit takisto predstavuje relevantný prvok Modelu dodržiavania predpisov skupiny FCC ako tretiu obrannú líniu, ktorá koná úplne nezávisle a oddelene od prvých dvoch uvedených

obranných línií, pričom posudzuje výkonnosť jednej aj druhej obrannej línie v súlade so špecifickými postupmi a ročným plánom auditu, ktorý schvaľuje Výbor pre audit a kontrolu a vykonáva Útvár interného auditu.

6. INTERNÝ INFORMAČNÝ SYSTÉM. ETICKÝ KANÁL

Skupina FCC disponuje interným informačným systémom, do ktorého patrí Etický kanál. Všeobecné zásady, ktorými sa riadi regulácia tohto systému, sú uvedené v Kódexe etiky a správania Spoločnosti a v Zásadách interného informačného systému skupiny FCC.

Za interný informačný systém Spoločnosti bude zodpovedať Výbor pre dodržiavanie predpisov. Právomoci na riadenie systému a spracovanie vyšetrovacích spisov sa delegujú na Compliance manažéra Spoločnosti, ktorý je zároveň členom Výboru pre dodržiavanie predpisov.

Etický kanál bude dostupný všetkým zamestnancom a ďalším osobám prepojeným so skupinou FCC uvedeným v zákone 2/2023, ktorým sa do španielskych právnych predpisov transponovala smernica Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/1937. Podobne bude uvedený kanál k dispozícii všetkým ďalším osobám uvedeným v iných nariadeniach, ktoré môžu platiť v jurisdikciách, kde skupina FCC pôsobí.

Uvedený kanál bude preferovaným mechanizmom na ohlasovanie alebo oznamovanie nezrovnalostí alebo činov, ktoré môžu byť v rozpore s ustanoveniami Kódexu etiky a správania, zákonnosťou alebo akýmkoľvek inými internými predpismi a najmä, ktoré by mohli predstavovať závažné alebo veľmi závažné trestné činy alebo správne delikty alebo porušenie práva Európskej únie, o ktorých vie ktorákoľvek z osôb uvedených v predchádzajúcom odseku, a to bez toho, aby bola dotknutá možnosť smerovať komunikáciu na nezávislý úrad na ochranu oznamovateľov alebo akýkoľvek iný príslušný úrad alebo orgán.

Rovnako budú spoločnosti skupiny FCC dodržiavať všetky zákony týkajúce sa ochrany oznamovateľov a regulácie interného informačného systému, ktoré sa môžu uplatňovať v jurisdikciách, v ktorých tieto spoločnosti pôsobia.

7. ŠÍRENIE A VZDELÁVANIE

Tieto Zásady dodržiavania predpisov budú zverejnené a oznámené všetkým členom Spoločnosti a bude sa od nich vyžadovať, aby sa správali v súlade s princípmi a štandardmi, ktoré sú v nich stanovené.

Za toto šírenie je zodpovedný Výbor pre dodržiavanie predpisov, ktorý bude zdôrazňovať dôležitosť dodržiavania predpisov a začlenenie zásad Kódexu etiky a správania skupinou FCC.

Skupina FCC má vzdelávací plán, v rámci ktorého sa okrem iného zvažuje povinné absolvovanie kurzov o dodržiavaní predpisov a o prevencii rizík trestnej činnosti.

8. PRIEBEŽNÁ AKTUALIZÁCIA A VYLEPŠOVANIE

V rámci procesu neustáleho vylepšovania Modelu dodržiavania predpisov skupiny FCC sa tieto Zásady budú pravidelne prehodnocovať a podľa potreby aktualizovať, aby boli vždy prispôsobené najlepším existujúcim štandardom a postupom.

9. SCHVÁLENIE A ÚPRAVA

Prvú verziu týchto Zásad schválilo predstavenstvo skupiny FCC na svojom zasadnutí dňa [●].

Tieto Zásady môže predstavenstvo skupiny FCC upraviť, ak to bude považovať za potrebné, a to z vlastnej iniciatívy alebo z iniciatívy Výboru pre audit a kontrolu alebo Výboru pre dodržiavanie predpisov skupiny FCC, prostredníctvom uvedeného Výboru pre audit a kontrolu.