



# Политика за съответствие на FCC

29-ти юли 2024 г.

## СЪДЪРЖАНИЕ

0.	КОНТРОЛ НА ВЕРСИЯТА	2
1.	ВЪВЕДЕНИЕ	3
2.	ЦЕЛ	3
3.	СФЕРА НА ПРИЛОЖЕНИЕ	4
4.	ПРИНЦИПИ ЗА ЕТИЧНО ПОВЕДЕНИЕ И СЪОТВЕТСТВИЕ	4
5.	СТРУКТУРА НА ОТДЕЛА ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ	5
6.	ВЪТРЕШНА ИНФОРМАЦИОННА СИСТЕМА. ЕТИЧЕН КАНАЛ	8
7.	РАЗПРОСТРАНЕНИЕ И ОБУЧЕНИЕ	9
8.	АКТУАЛИЗАЦИЯ И ПРОДЪЛЖИТЕЛНО ПОДОБРЯВАНЕ	9
9.	ОДОБРЕНИЕ И МОДИФИКАЦИЯ	9

## 0. КОНТРОЛ НА ВЕРСИЯТА

1	29-ти юли 2024 г.	Първоначална версия. Одобрена от Управителния съвет.
---	----------------------	---

## 1. ВЪВЕДЕНИЕ

Управителният съвет на ФОМЕНТО ДЕ КОНСТРУКЦИОНЕС И **КОНТРАТАС, С.А.** ("FCC" или "**Дружеството**") отговаря за определянето на общите политики и стратегии на Дружеството и дружествата, които са част от групата, чието доминиращо дружество е, по смисъла, установен от закона, Дружеството (наричано по-долу "**Група FCC**" или "**Групата**") и да установи Модел за съответствие в Компанията, който включва подходящи мерки за наблюдение и контрол за предотвратяване и откриване на рискове от неспазване на закона или Кодекса за етика и поведение на FCC и други разпоредби, включително тези, свързани с престъпления, както и за минимизиране на възможните им въздействия и за гарантиране на етичния климат на FCC.

Управителният съвет на FCC одобри Кодекса за етика и поведение на Групата на FCC ("Кодекс за етика и поведение"), който определя ангажимента на FCC и други компании, които са част от Групата на FCC да извършват своите бизнес и професионални дейности в съответствие със законодателството, което е в сила на всяко от местата, където работи и в съответствие с правилата и процедурите на Компанията, зачитане на законността, ценностите и принципите на етика и спазване, предвидени в самия Кодекс за етика и поведение, съгласно принципа на отхвърляне и нулева толерантност към всяко поведение, което включва незаконно действие или противоречи на вътрешните ѝ правила.

Следователно, като се има предвид значението на гореспоменатите ценности и принципи, и значението за FCC за ефективното прилагане на етична култура и култура на съответствие в Групата, и въз основа на ангажимента на Компанията за непрекъснато подобряване по отношение на съответствието, Управителният съвет одобрява тази Политика за съответствие ("Политиката").

Политиката изрично посочва ангажимента на Дружеството да упражнява надлежния контрол, изискван от него, върху членовете на неговия Управителен съвет, неговите ръководители и служители, за да насърчи спазването на приложимите вътрешни и външни разпоредби и да предотврати, открие и елиминира незаконови, неподходящи или противоречащи на тези разпоредби поведения.

Тази Политика е одобрена в първата си версия на заседанието на Управителния съвет на FCC 29-ти юли 2024 г. и разработва съдържанието на заложеното в **Кодекса за етика и поведение** и други вътрешни правила на Групата за съответствие, като част от Модела за съответствие на FCC.

## 2. ЦЕЛ

Целта на тази Политика за съответствие е да определи основните принципи и общата рамка за действията на FCC по отношение на съответствието, под надзора и отговорността на Управителния съвет, насърчавайки онези стратегически, оперативни и организационни линии, които ѝ позволяват да постигне своите бизнес цели, в рамките на възискателност и високи постижения в развитието на всички свои дейности.

Управителният съвет може да повери надзорните функции на Модела за съответствие на FCC на Комисията за одит и контрол, както е предвидено в Правилника на Управителния съвет. По същия начин, както е посочено в настоящата Политика, надзорните функции могат да бъдат възложени от Управителния съвет на дружествата водещи по търговска дейност и по

държава, на Комисията за одит и контрол или на Комисията на Съвета, която е отдала тези функции.

### **3. СФЕРА НА ПРИЛОЖЕНИЕ**

Политиката за съответствие ще бъде приложима за FCC и други компании, които са част от Групата на FCC, в случай че тези компании нямат свои собствени политики за съответствие, когато това се изисква по закон, като в този случай те ще бъдат одобрени от съответните управителни органи на въпросните дружества водещи по търговска дейност, с одобрението на Комитета за корпоративно съответствие и в съответствие с основните принципи, установени в тази Политика, бидейки тези политики, при всички случаи, по-рестриктивни от настоящата, без да се взимат предвид специалностите, които неизбежно са засегнати от разпоредбите, приложими за всяка една от тях.

Тази Политика е задължителна за членовете на Управителния съвет, за директорите и за всички служители на FCC, независимо от тяхната длъжност, отговорност или географско местоположение.

В отношенията си със своите бизнес партньори, и по-специално, с дружествата участници (дружества със специална цел, смесени дружества, консорциуми, временни фирмени обединения и други еквивалентни сдружения), в които, тъй като не са част от Групата на FCC, настоящата политика не се прилага, Дружеството или съответното дружество от Групата ще насърчава, чрез своите представители в управителните органи на гореспоменатите дружества, хармонизирането на собствените политики на последните с тази Политика, в съответствие с разпоредбите на Политиката за взаимоотношения със съдружници по отношение на съответствието, одобрено от Управителния съвет на FCC.

### **4. ПРИНЦИПИ ЗА ЕТИЧНО ПОВЕДЕНИЕ И СЪОТВЕТСТВИЕ**

Принципите за етично поведение и съответствие, на които се основават действията на Група FCC, както е установено в Кодекса за етика и поведение, са както следва:

- i. Спазване на приложимото действащо законодателство, приложимо във всеки отделен случай и спазване на правилата, като се действа във всеки един момент в съответствие със закона и в рамките на регулаторната рамка, установена в Кодекса за етика и поведение и други приложими вътрешни разпоредби.
- ii. Насърчаване на култура на съответствие, основана на принципа на нулева толерантност към извършването на незаконни или престъпни действия и, в съответствие с принципите и ценностите на FCC, да се действа с етика, възискателност, професионализъм и почтеност, като не се допуска поведение, което може да представлява нередност или незаконно действие, или в противоречие с Модела за съответствие на FCC.
- iii. Разработване на Модел за съответствие, особено по отношение на наказателното законодателство, като се вземат предвид дейностите, извършвани от Дружеството, който да бъде реален и напълно ефективен, и в съответствие с най-добрите национални и международни практики в областта. По този начин, в съответствие с този Модел, рисковете, свързани с неправомерни поведения и незаконни действия, или противоречащи на вътрешните разпоредби във всички дейности на дружествата на Групата, ще бъдат идентифицирани, оценени и смекчени с подходящия контрол и процедури във всеки отделен случай; и ще се извършва

периодичен преглед и непрекъснато подобряване на Модела за съответствие, като се вземат предвид всички структурни и регулаторни промени, които може да са настъпили, както и резултатите от оценката на самия Модел.

- iv. Насърчаване на познаването и спазването на правните задължения, Кодекса за етика и поведение, вътрешните правила и процедури, чрез разработване на съответните действия за обучение и комуникация.
- v. Насърчаване процесите на самоконтрол в действията и вземането на решения на всички лица, за които се прилага тази Политика.
- vi. В съответствие с горепосоченото, поддържане, насърчаване и популяризиране на използването на подходящи вътрешни канали за съобщаване на всякакви нередовни действия или противоречащи на закона, или на вътрешните разпоредби и по-специално, съобщаване на членовете на управителните органи и на директорите и служителите на FCC задължението да информират Дружеството за всеки факт, който би могъл да представлява възможна нередност или незаконосъобразно действие, или в противоречие с националното законодателство и по-специално, относно всяко престъпление или административно нарушение, тежко или много тежко, или с всяко поведение, което може да представлява нарушение на Законодателството на Европейския съюз, за който им е известно.

В тази връзка, Дружеството разполага с вътрешна информационна система ("**Вътрешна информационна система**" или просто "**Системата**"), от която е част вътрешният информационен канал на FCC, наречен Етичен канал ("**Етичният канал**") и гарантира ефективното третиране на всички уведомления/жалби, получени чрез него, включително анонимни, възможно най-бързо, при пълно зачитане на правата на лицето, сигнализиращо за нередности, както и правата на презумпцията за невинност и защита на честта и неприкосновеността на личния живот на засегнатите лица, в съответствие с Политиката на Вътрешната информационна система и Процедурата на горепосочената Система, установени от Управителния съвет на FCC.

- vii. За предоставяне на всякаква помощ и сътрудничество, които могат да бъдат необходими от съдебни и административни органи или национални, или международни институции и агенции за разследване на предполагаеми нередовни или незаконни действия, които може да са били извършени от управителите, директорите или служителите на Групата или от нейните доставчици, изпълнители или подизпълнители, без да се засяга законното упражняване на конституционното право на защита полагащо се на Дружеството.
- viii. Предоставяне на органите, отговарящи за Отдела по съответствие, достъп до цялата необходима информация за упражняване на техните правомощия и гарантиране на сътрудничеството във всички области с тези органи.

## **5. СТРУКТУРА НА ОТДЕЛА ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ**

### **5.1 Управителен съвет и Комисия за одит и контрол на FCC**

Управителният съвет на FCC определя стратегията за съответствие на Групата, съгласувана и хомогенна във всички департаменти и компании, които я съставят и е разработена в

съответствие с най-добрите национални и международни стандарти по отношение на съответствието и одобрява, за целта, основните правила на регулаторния блок за спазване на гаранциите, във всички случаи, на стратегическото звено на Групата.

В допълнение, това е органът, отговорен за определянето на организационния и управленския модел на Дружеството и Групата, и компаниите, които го съставят, както и Модела за съответствие на FCC, който включва необходимите мерки за наблюдение и контрол, за да се гарантира спазването на разпоредбите на тази Политика, както и на Кодекса за етика и поведение на FCC, на закона и други приложими разпоредби.

Моделът за съответствие на FCC е организиран въз основа на правилно характеризирани на три линии на защита.

Всички лица, за които се прилага тази Политика, участват в прилагането и ефективността на тази Политика в съответствие с гореспоменатия модел на трите линии на защита, според който (i) първата линия на защита са департаментите, отговорни за извършване на бизнес и корпоративни дейности на всяка компания в Групата; (ii) втората линия на защита се състои от Отдела за съответствие, който е независим от първата линия; и (iii) третата линия на защита се състои от департамента по Вътрешен одит, отдел, който също е независим от първите две линии на защита, посочени по-горе.

Управителният съвет на FCC назначава органите, отговорни за Отдела за съответствие на компанията, и гарантира, че те разполагат с достатъчно финансови, материални и човешки ресурси, за да изпълняват правилно функциите си, без да се засягат отговорностите, които съответстват на административните органи на дружествата с водещата търговска дейност на Групата, когато е целесъобразно, и съответните им органи, отговарящи за отдела за съответствие, които, когато е целесъобразно, ще бъдат назначени от Управителните съвети на дружеството от Групата, за което става въпрос.

В този смисъл, Управителният съвет, чрез Комисията за одит и контрол, одобрява годишния бюджет на Комитета за съответствие, както и неговия годишен бизнес план, и упражнява надзор върху неговото изпълнение, без да се засягат отговорностите, които съответстват на органите на дружествата с водеща търговска дейност на Групата, когато е целесъобразно, във връзка с разпределянето на достатъчно ресурси на органите, отговорни за тази функция в посочените дружества, с одобрението на техния годишен бизнес план и с надзора върху неговото изпълнение.

Управителният съвет, чрез Комисия за одит и контрол или всяка Комисия, която, когато е уместно, е отдала тези функции на Съвета, ще гарантира, че всички рискове, произтичащи от приложимите разпоредби въз основа на дейностите, извършвани от Дружеството, са надлежно идентифицирани, оценени, управлявани и контролирани, в съответствие с основните принципи, посочени по-горе.

## **5.2 Първа линия на защита: собствениците на процесите и контрола**

Първата линия на защита на FCC се състои от всички департаменти, отговорни за извършването на бизнес и корпоративни дейности на всяка компания в Групата, департаменти, които трябва да гарантират спазването на задълженията, свързани с операциите или процесите, в които те са отговорни или в които участват, както и установяване на контрола, който намалява рисковете, свързани със спазването на приложимите за тях разпоредби.

По-специално, Моделът за съответствие на FCC е изграден въз основа на анализ на риска, на който са възложени поредица от механизми за контрол, които от своя страна са интегрирани

в поредица от процеси, чрез които се регламентират в отделни точки всички дейности на компанията. Всеки един от тези процеси има съдържател, който е лицето, отговорно на първо място за надзора и гарантирането, че дейностите се извършват в съответствие с приложимите за тях разпоредби и че контролът, установен върху тях, се прилага старателно, като по този начин се намалява рискът от неспазване.

### **5.3 Втора линия на защита: организация на Отдела за съответствие**

#### **5.3.1 Комитет за съответствие на FCC**

Втората линия на защита е отдела за съответствие, внедрена в Компанията. Тя е независима от търговските департаменти и от Вътрешен одит.

Комитетът за съответствие на FCC е органът, отговорен за надзора на работата на Модела за съответствие, внедрен във FCC, и правилното му внедряване и изпълнение, както и за гарантиране на спазването на Кодекса за етика и поведение, насърчаване на култура на етика и почтеност в рамките на Компанията, а също така отговаря за Вътрешната информационна система на FCC, без да се засягат отговорностите, които съответстват на други органи и дирекции на Дружеството, както и на органите и директорите на другите дружества от Групата.

Комитетът за съответствие на FCC създава подходящи механизми за координация с Комитетите за съответствие във водещите дружества на Групата, когато е целесъобразно, за да гарантира ефективно спазване на тази политика.

Комитетът за съответствие се ползва с автономност и независимост, и необходимите правомощия за инициатива и контрол за наблюдение на действието, ефективността и спазването на тази Политика, като гарантира, че Моделът за съответствие е адаптиран към нуждите и обстоятелствата на Дружеството във всеки един момент.

Членовете на Комитета за съответствие се назначават от Управителния съвет въз основа на съответните умения, опит и професионална квалификация.

Комитетът за съответствие изпълнява функциите, определени в Регламента на Комитета за съответствие на FCC, одобрен от Управителния съвет.

Комитетът за съответствие докладва периодично на Управителния съвет, чрез Комисията за одит и контрол, за своите дейности и при всички случаи, и спешно, когато възникне особено сериозна ситуация.

#### **5.3.2. Корпоративно отговорно лице за съответствие**

В допълнение, Дружеството ще разполага с Корпоративно отговорно лице за съответствие, назначено от Управителния съвет на FCC, което притежава съответните знания, опит и квалификации, с независим критерий, и което е част от Комитета за съответствие.

Като цяло, на Корпоративното отговорно лице за съответствие се възлагат изпълнителните задачи на Модела за съответствие и за целта ще установява подходящи механизми за координация с отговорните лица за съответствие на дружествата с водеща търговска дейност на Групата, когато е приложимо, за да се гарантира ефективното спазване на тази Политика. Функциите на Корпоративното отговорно лице за съответствие се описват в Правилника на Комитета за съответствие.



### **5.3.3. Комитети за съответствие на бизнеса**

Всяко от дружествата, отговарящи за управлението на основните бизнес дейности на FCC, ще разполага с Комитет за съответствие като орган, отговорен за Отдела за съответствие на споменатото дружество, който в допълнение към изпълнението на функциите за съответствие на споменатото дружество, ще изпълнява и задачи за координация на дейностите на органите, отговорни за функцията за съответствие на всяко от дружествата, в които има дял и чиито членове трябва също така да притежават подходяща техническа компетентност и критерийна независимост, необходими за упражняването на техните функции.

Комитетите за съответствие на дружествата с водеща търговска дейност на Групата, когато е приложимо, ще носят отговорност за съответствието в Дружеството(ата) на въпросната Група, като се вземат предвид характеристиките на споменато(ите) Дружество(а) и законовите изисквания на съответната им юрисдикция. Нейният размер и профил ще се определят от административните органи на всяко дружество, като се вземат предвид нейните собствени характеристики, в съответствие с тази политика и следвайки цялостната стратегия и насоки, установени на ниво група от Комитета за съответствие на FCC.

### **5.3.4. Корпоративно отговорно лице за съответствие в бизнеса**

Във всяко едно от дружествата с водеща търговска дейност, отговарящи за управлението на основните търговски дейности на FCC, ако е приложимо и под ръководството на неговия Управителен съвет, има Корпоративно отговорно лице за съответствие, назначено от посочения орган и интегриран в Комитета за съответствие на споменатото дружество, което отговаря за изпълнение на задачите на Модела за съответствие в рамките на дружеството, всичко това, в съответствие с настоящата Политика и следвайки общата стратегия и насоките, установени на ниво Група от Корпоративното отговорно лице за съответствие.

## **5.4 Трета линия на защита: Вътрешен одит**

И накрая, Отделът за Вътрешен одит също е важен елемент от Модела за съответствие на FCC, като трета линия на защита, който действа с пълна независимост и отделно от първите две линии на защита, посочени по-горе, като преглежда работата на едната и другата в съответствие с нейните специфични процедури за действие и нейния Годишен план за одит, одобрен от Комисията за одит и контрол, и изпълняван от Департамента за вътрешен одит

## **6. ВЪТРЕШНА ИНФОРМАЦИОННА СИСТЕМА. ЕТИЧЕН КАНАЛ**

FCC разполага с Вътрешна информационна система, в която е част Етичният Канал. Общите принципи, управляващи тази система, са изложени в Кодекса за етика и поведение на Компанията и в Политиката на Вътрешната информационна система на FCC.

Комитетът за съответствие отговаря за Вътрешната информационна система на Компанията. Правомощията за управление на системата и обработване на досиетата за разследване ще бъдат отдадени на Корпоративното отговорно лице за съответствие, което от своя страна е член на Комитета за съответствие.

Етичният канал ще бъде достъпен за всички служители и други лица, свързани с FCC, посочени в Закон 2/2023, който транспонира Директива (ЕС) 2019\1937 на Европейския парламент и на Съвета в испанското законодателство. По същия начин гореспоменатият канал ще бъде достъпен за всички други лица, посочени в други разпоредби, които са приложими в юрисдикциите, където оперира FCC.

Гореспоменатият канал ще бъде приоритетният механизъм за докладване или подаване на жалба за нередности или действия, които биха могли да противоречат на установеното в Кодекса за етика и поведение, на законосъобразността или на други вътрешни разпоредби и по-специално, които биха могли да представляват престъпления или административни нарушения, тежки или много тежки, или нарушение на законите на Европейския съюз, за които на някое от лицата, посочени в предходния параграф, му е известно, без да се засяга възможността за отправяне на уведомления до Независимия орган за защита на лицата, подаващи сигнали за нередности, или до друг компетентен или властимащ орган.

По същия начин дружествата от Групата на FCC ще спазват всички закони, свързани със защитата на лицата, подаващи сигнали за нередности, и регламентирането на Вътрешната информационна система, които са приложими в онези юрисдикции, в които тези дружества изпълняват дейността си.

## **7. РАЗПРОСТРАНЕНИЕ И ОБУЧЕНИЕ**

Тази Политика за съответствие ще бъде разпространена и известна на всички членове на Дружеството и те ще бъдат задължени да се придържат в съответствие с принципите и правилата, установени в нея.

Това разпространение е отговорност на Комитета за съответствие, който ще подчертава важността на спазването му и приемането от страна на Групата на FCC на принципите на Кодекса за етика и поведение.

Групата на FCC има план за обучение, който включва, наред с друго, задължително преминаване на курсове за съответствие и особено за превенция на наказателни рискове.

## **8. АКТУАЛИЗАЦИЯ И ПРОДЪЛЖИТЕЛНО ПОДОБРЯВАНЕ**

Като част от процеса на непрекъснато подобряване на Модела за съответствие на FCC, тази Политика ще бъде преразглеждана периодично и актуализирана, когато е уместно, за да се адаптира към най-добрите стандарти и практики, съществуващи във всеки един момент.

## **9. ОДОБРЕНИЕ И МОДИФИКАЦИЯ**

Първата версия на тази Политика беше одобрена от Управителния съвет на FCC на заседание, проведено на 29-ти юли 2024 г.

Тази Политика може да бъде променяна от Управителния съвет на FCC, когато същият сметне за необходимо, по своя собствена инициатива, на Комитета за одит и контрол или на Комитета за съответствие на FCC, чрез посочената Комисия.