



Politica de conformitate FCC

29 iulie 2024

CUPRINS

0.	CONTROL VERSIUNI	2
1.	INTRODUCERE	3
2.	OBIECT	3
3.	DOMENIU DE APLICARE	4
4.	PRINCIPII DE ETICĂ ȘI CONFORMITATE	4
5.	STRUCTURA FUNCȚIEI DE CONFORMITATE	5
6.	SISTEMUL INTERN DE INFORMARE. CANALUL ETIC	8
7.	DIFUSIÓN ȘI FORMARE	8
8.	ACTUALIZARE ȘI ÎMBUNĂȚĂȚIRE CONTINUĂ	9
9.	APROBARE ȘI MODIFICARE	9

0. CONTROL VERSIUNI

1	29 iul 2024	Versiune inițială. Aprobată de Consiliul de Administrație

1. INTRODUCERE

Consiliul de Administrație al **FOMENTO DE CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, SA („FCC” sau „Societatea”)** are competența de a stabili politicile și strategiile generale ale Societății și ale societăților din cadrul grupului pe care Societatea le controlează în sensul stabilit de lege (denumit în continuare „Grupul FCC” sau „Grupul”) și de a stabili în cadrul Societății un Model de Conformitate care să includă măsuri de supraveghere și control adecvate pentru prevenirea și detectarea riscurilor de nerespectare a legii sau a Codului de etică și conduită al FCC și a altor reglementări, printre care se numără și cele legate de infracțiuni penale, precum și pentru a minimiza eventualul impact al acestora și pentru a garanta un climat conform cu principiile eticii în cadrul FCC.

Consiliul de administrație al FCC a aprobat Codul de etică și conduită al grupului FCC („**Codul de etică și conduită**”), care include angajamentul FCC și al altor companii care fac parte din Grupul FCC de a-și dezvolta afacerile și activitățile profesionale în conformitate cu legislația în vigoare în fiecare dintre locurile în care își desfășoară activitatea și în conformitate cu regulile și procedurile Societății, cu respectarea legilor și a valorilor și principiilor de etică și conformitate prevăzute în Codul de etică și conduită, conform principiului toleranței zero pentru orice conduită care duce la acte ilegale sau care încalcă regulile interne.

Prin urmare, având în vedere importanța valorilor și principiilor menționate mai sus și importanța implementării eficiente a unei culturi etice și de conformitate în cadrul Grupului pentru FCC, precum și pe baza angajamentului asumat de Societate cu privire la îmbunătățirea continuă în materie de conformitate, Consiliul de administrație aprobă prezenta Politică de conformitate („**Politica**”).

Politica prezintă angajamentul asumat de Societate cu privire la exercitarea controlului corespunzător necesar asupra membrilor Consiliului de Administrație, directorilor și angajaților săi, în scopul de a promova respectarea reglementărilor interne și externe aplicabile și de a preveni, identifica și elimina neregulile, comportament inadecvat sau contrar reglementărilor menționate.

Prima versiune a acestei politici a fost aprobată în ședința Consiliului de administrație al FCC din 29 iulie 2024 și în aceasta se dezvoltă conținutul prevederilor **Codului de etică și conduită** și al altor reglementări interne ale Grupului în ceea ce privește conformitatea, în cadrul Modelului de conformitate al FCC.

2. OBIECT

Obiectul prezentei Politici de conformitate este definirea principiilor de bază și a cadrului general de acțiune în cadrul FCC în materie de conformitate, sub supravegherea și pe responsabilitatea Consiliului de Administrație, promovându-se liniile strategice, operaționale și organizatorice care să permită atingerea obiectivelor de afaceri, în condiții de rigoare și excelență pentru desfășurarea tuturor activităților.

Consiliul de Administrație poate încredința Comitetului de audit și control funcțiile de supraveghere ale Modelului de Conformitate al FCC, așa cum sunt acestea prevăzute în Regulamentul Consiliului de Administrație. Așa cum se prevede în prezenta Politică, funcțiile de supraveghere pot fi încredințate, de către Consiliile de Administrație ale societății-mamă la nivel general și ale societăților-mamă la nivel de țară, Comitetului de audit și control sau Comitetului consiliului căruia i s-au delegat funcțiile respective.

3. DOMENIU DE APLICARE

Politica de conformitate va fi aplicabilă FCC și celorlalte societăți care fac parte din Grupul FCC, în cazul în care companiile respective nu au propriile politici de conformitate, atunci când acest aspect este obligatoriu din punct de vedere legal, caz în care acestea vor fi aprobate de organele administrative ale societăților-mamă în cauză, cu acordul Comitetului de conformitate la nivel corporativ și conform principiilor de bază stabilite în prezenta Politică, politicile menționate având un caracter mai restrictiv decât politica de față, fără a aduce atingere specialităților care rezultă în urma reglementărilor aplicabile cu caracter imperativ .

Prezenta Politică are caracter obligatoriu pentru membrii Consiliului de Administrație, pentru personalul de conducere și pentru toți angajații FCC și ai celorlalte societăți care fac parte din Grupul FCC, indiferent de funcția deținută, de nivelul de responsabilitate sau de amplasarea lor geografică.

În relațiile cu partenerii de afaceri și, în special, în societățile în care Grupul deține participații (societăți cu scop specific, societăți mixte, consorții, asocieri în participațiune constituite cu caracter temporar și alte asociații echivalente) în care prezenta Politică nu este aplicabilă deoarece acestea nu fac parte din Grupul FCC, Societatea sau societatea corespunzătoare din cadrul Grupului va promova, prin intermediul reprezentanților săi în organele administrative ale societăților menționate anterior, alinierea politicilor acestora din urmă la prezenta Politică, în conformitate cu prevederile Politicii privind relațiile cu partenerii în materie de conformitate, aprobată de Consiliul de Administrație al FCC.

4. PRINCIPII DE ETICĂ ȘI CONFORMITATE

Principiile de etică și conformitate pe care se vor baza acțiunile Grupului FCC, așa cum sunt acestea stabilite în Codul de Etică și Conduită, sunt următoarele:

- i. Respectarea legilor în vigoare aplicabile în fiecare caz în parte și respectarea reglementărilor, acționând în orice moment în conformitate cu legea și în cadrul de reglementare stabilit în Codul de Etică și conduită și în alte reglementări interne aplicabile.
- ii. Promovarea unei culturi a conformității, bazată pe principiul toleranței zero față de săvârșirea de fapte ilicite sau de infracțiuni penale și, în conformitate cu principiile și valorile FCC, adoptarea unor acțiuni care să respecte principiile etice, ale rigorii, ale profesionalismului și onestității, interzicând comportamentele care ar putea reprezenta nereguli, acte ilegale sau un acte contrare Modelului de conformitate al FCC.
- iii. Elaborarea unui Model de conformitate, luând în considerare în special reglementările în materie penală, activitățile desfășurate de Companie, care să fie eficiente și în concordanță cu cele mai bune practici naționale și internaționale în materie. Astfel, în conformitate cu Modelul menționat, riscurile asociate conduitei nereglementare și actele ilegale sau actele contrare reglementărilor interne vor fi identificate, evaluate și atenuate la nivelul tuturor activităților societăților din cadrul Grupului, folosindu-se în acest scop controalele și procedurile adecvate pentru fiecare caz. Se vor efectua revizuirea periodică și îmbunătățirea continuă a Modelului de conformitate, luându-se în considerare orice modificări structurale și de reglementare care au loc, precum și rezultatele evaluării Modelului în sine.
- iv. Promovarea cunoașterii și a respectării obligațiilor legale, a Codului de Etică și conduită și a regulilor și procedurilor interne, desfășurând acțiunile de formare și comunicare corespunzătoare.

- v. Promovarea proceselor de autocontrol în contextul acțiunilor și în procesul decizional pentru toate persoanele cărora li se aplică această Politică.
- vi. În conformitate cu cele de mai sus, menținerea, promovarea și încurajarea utilizării canalelor interne adecvate pentru comunicarea oricărei acțiuni sau acțiuni neregulamentare, contrare legii sau regulamentelor interne și, în special, comunicarea către membrii organelor administrative și directorilor și angajaților FCC a obligației de a informa Societatea cu privire la orice fapt care ar putea constitui o posibilă neregulă sau un act ilegal sau contrar regulamentelor interne și, în special, orice delict sau infracțiune de natură administrativă gravă sau foarte gravă, sau orice conduită care poate constitui o încălcare a dreptului Uniunii Europene, de care au cunoștință.

În acest sens, Societatea are un sistem intern de informare („**Sistemul intern de informare**” sau „**Sistemul**”), care include canalul intern de informare al FCC, numit Canalul Etic („**Canalul Etic**”), și care garantează procesarea eficientă a oricărei notificări/plângeri primite prin intermediul acestuia, chiar și anonime, în cel mai scurt timp posibil, cu respectarea deplină a drepturilor informatorului, precum și a drepturilor la prezumția de nevinovăție și apărare, la onoarea și la viața privată a persoanelor afectate, în conformitate cu Politica Sistemului intern de informare și cu Procedura Sistemului menționat anterior, stabilite de Consiliul de Administrație al FCC.

- vii. Asigurarea asistenței și cooperării solicitate de organele sau instituțiile și organizațiile judiciare și administrative, naționale sau internaționale, pentru investigarea acțiunilor nereglementare sau ilicite comise de administratorii, directorii sau angajații Grupului, sau de către furnizorii, antreprenorii sau subcontractanții acestuia, fără a aduce atingere opțiunii de exercitare legitimă a dreptului constituțional la apărare, care îi revine Societății.
- viii. Asigurarea accesului, pentru toate organele responsabile cu Funcția de conformitate, la toate informațiile relevante pentru exercitarea atribuțiilor acestora și asigurarea colaborării tuturor diviziilor cu organele respective.

5. STRUCTURA FUNCȚIEI DE CONFORMITATE

5.1 Consiliul de Administrație și Comisia de Audit și control ale FCC

Consiliul de Administrație al FCC definește strategia de conformitate a Grupului, care trebuie să fie aliniată și omogenă în toate diviziile și societățile care fac parte din acesta, concepută în conformitate cu cele mai înalte standarde naționale și internaționale în materie de conformitate; în acest sens acesta va aproba regulile fundamentale pentru cadrul de reglementare care trebuie să fie respectat, cu garantarea unității strategice a Grupului.

Acesta este și organismul responsabil cu definirea modelului de organizare și management al Societății și al Grupului și al societăților care fac parte din acesta precum și a Modelului de Conformitate FCC, care include măsurile de supraveghere și control necesare pentru a asigura respectarea prevederilor prezentei Politici, precum și ale Codului de etică și de conduită, în conformitate cu prevederile legale și cu prevederile altor reglementări aplicabile.

Modelul de conformitate FCC este organizat pe baza unei identificării corecte a trei linii de apărare.

Toate persoanele cărora li se aplică prezenta Politică participă la aplicarea și punerea în practică eficientă a acesteia, conform modelului celor trei linii de apărare, conform căruia (i) prima linie de

apărare este reprezentată de diviziile responsabile de desfășurarea activităților de afaceri și corporative specifice fiecărei societăți din Grup; (ii) a doua linie de apărare este reprezentată de Funcția de conformitate, independentă de prima linie și (iii) a treia linie de apărare este reprezentată de divizia de Audit Intern, funcție independentă de primele două linii de apărare menționate anterior.

Consiliul de Administrație al FCC desemnează organele responsabile pentru Funcția de conformitate a Societății și garantează că acestea dispun de resurse financiare, materiale și umane suficiente pentru îndeplinirea corespunzătoare a funcțiilor care le revin, fără a aduce atingere responsabilităților care le revin organelor de administrare din cadrul societăților -mamă ale Grupului, după caz, și organelor responsabile ale acestora pentru Funcția de conformitate care, după caz, vor fi numite de Consiliile de administrație ale societății respective din cadrul Grupului.

În acest sens, Consiliul de Administrație, prin intermediul Comisiei de audit și control, va aproba bugetul anual al Comitetului de conformitate, precum și planul său anual de activități și va supraveghea implementarea acestuia, fără a aduce atingere responsabilităților care revin organismelor societăților -mamă, divizii de afaceri din cadrul Grupului, în legătură cu atribuirea de resurse suficiente către organismele responsabile pentru Funcția respectivă în cadrul societăților menționate, cu aprobarea planului anual de activități și cu supravegherea punerii în aplicare a acestuia.

Consiliul de Administrație, prin intermediul Comisiei de audit și control sau al Comisiei căreia i s-au delegat aceste competențe de către Consiliu, se va asigura că toate riscurile derivate din normativele aplicabile în funcție de activitățile desfășurate de Societate sunt identificate, evaluate, gestionate și controlate în conformitate cu principiile de bază menționate anterior.

5.2 Prima linie de apărare: deținătorii proceselor și ai controalelor

Prima linie de apărare a FCC este reprezentată de toate diviziile responsabile de desfășurarea activităților de afaceri și corporative specifice fiecărei societăți din cadrul Grupului, divizii care trebuie să se asigure de respectarea obligațiilor legate de operațiunile sau procesele din sfera lor de responsabilitate sau la care participă, precum și de instituirea controalelor care atenuează riscurile legate de respectarea reglementărilor aplicabile acestora.

În special, Modelul de conformitate al FCC a fost conceput pe baza unei analize a riscurilor cărora le-au fost atribuite o serie de mecanisme de control care fac parte, la rândul lor, dintr-o serie de procese prin intermediul cărora se desfășoară activitățile Societății per ansamblu. Fiecare dintre aceste procese are un deținător, persoana responsabilă în prima instanță de a supraveghea și de a se asigura că activitățile se desfășoară conform reglementărilor aplicabile și că controalele stabilite sunt aplicate corespunzător, reducându-se astfel orice risc de apariție a neconformităților.

5.3 A doua linie de apărare: organizarea Funcției de conformitate

5.3.1 Comitetul de Conformitate al FCC

A doua linie de apărare este Funcția de conformitate din cadrul Societății. Aceasta este independentă de diviziile de afaceri și de departamentul de audit intern.

Comitetul de Conformitate al FCC este organul responsabil de supravegherea funcționării Modelului de conformitate implementat în cadrul FCC și de dezvoltarea și executarea acestuia, precum și de garantarea respectării prevederilor Codului de etică și de conduită, promovând o cultură a eticii și integrității în cadrul Societății; de asemenea, acesta este responsabil de Sistemul intern de informare

al FCC, fără a aduce atingere responsabilităților care revin altor organe și direcții ale Societății, precum și organelor și direcțiilor celorlalte societăți din cadrul Grupului.

Comitetul de conformitate al FCC va stabili mecanismele de coordonare corespunzătoare cu Comitetele de conformitate din cadrul societăților-mamă ale Grupului, după caz, pentru a asigura respectarea prezentei Politici.

Comitetul de conformitate va acționa autonom și independent și va avea competențele necesare de inițiativă și control pentru a supraveghea funcționarea, eficacitatea și respectarea prezentei Politici, ocupându-se de adaptarea Modelului de conformitate la nevoile și circumstanțele Societății.

Membrii Comitetului de conformitate vor fi desemnați de către Consiliul de Administrație, cu condiția să dispună de aptitudinile, experiența și calificarea profesională necesare.

Comitetul de conformitate va îndeplini funcțiile indicate în Regulamentul Comitetului de conformitate al FCC, aprobat de Consiliul de Administrație.

Comitetul de Conformitate va informa periodic Consiliul de Administrație, prin intermediul Comisiei de Audit și Control, despre activitățile sale și în mod urgent atunci când apare o situație deosebit de gravă.

5.3.2. Responsabilul pentru conformitate la nivel corporativ

De asemenea, Societatea va avea un Responsabil pentru conformitate la nivel corporativ, numit de Consiliul de Administrație al FCC, care are cunoștințele, experiența și acreditările necesare și care face parte din Comitetul de conformitate.

În general, Responsabilul pentru conformitate la nivel corporativ va desfășura sarcinile executive asociate Modelului de conformitate și va stabili pentru aceasta mecanismele de coordonare corespunzătoare împreună cu Responsabilii pentru conformitate din cadrul societăților-mamă ale Grupului, dacă este cazul, pentru a asigura conformitatea efectivă cu prevederile acestei Politici. Funcțiile Responsabilului pentru conformitate la nivel corporativ vor fi descrise în Regulamentul Comitetului de conformitate.

5.3.3. Comitetele de conformitate pentru afaceri

Fiecare dintre companiile însărcinate cu gestionarea activităților principale ale FCC va avea un Comitet de conformitate, care va fi și organismul responsabil de Funcția de conformitate a societății respective care, pe lângă îndeplinirea funcțiilor de conformitate ale societății respective, va avea și atribuții de coordonare a activităților organelor responsabile de Funcția de conformitate a fiecărei societăți în care aceasta deține participații și ai căror membri trebuie să aibă competențele tehnice corespunzătoare și să acționeze independent în exercițiul funcțiilor.

Comitetele de conformitate ale societăților -mamă din cadrul Grupului vor fi responsabile de conformitatea în cadrul societății (societăților) respective din cadrul Grupului, în conformitate cu caracteristicile societății în cauză și cu cerințele legale din jurisdicția respectivă. Mărimea și profilul acestuia vor fi stabilite de organele administrative ale fiecărei societăți, ținându-se cont de caracteristicile acesteia, în conformitate cu această politică și respectând strategia generală și liniile directe stabilite la nivel de Grup de Comitetul de conformitate al FCC.

5.3.4. Responsabilii pentru conformitate la nivel de divizie

În fiecare dintre societățile -mamă, divizii de afaceri, care se ocupă principalele activități ale FCC, dacă este cazul, și care depind de Consiliul de Administrație al acestuia, va exista un Responsabil

pentru conformitate desemnat de respectivul organism și care va face parte din Comitetul de conformitate al respectivei societăți, căruia îi corespund activitățile executive ale Modelului de conformitate în cadrul companiei, în conformitate cu prezenta Politică și respectând strategia generală și liniile directoare stabilite la nivel de Grup de către Responsabilul pentru conformitate la nivel corporativ.

5.4 A treia linie de apărare: Auditul intern

Funcția de Audit Intern reprezintă un element relevant al Modelului de conformitate al FCC, fiind a treia linie de apărare, care acționează independent și separat de primele două linii de apărare menționate mai sus, analizând performanța acestora în conformitate cu procedurile sale specifice de acțiune și cu Planul anual de audit, aprobat de Comitetul de audit și control și pus în aplicare de departamentul de Audit Intern

6. SISTEMUL INTERN DE INFORMARE. CANALUL ETIC

FCC are un sistem intern de informare din care face parte Canalul Etic. Principiile generale care guvernează acest Sistem de informare sunt menționate în Codul de etică și conduită al FCC, în Politica privind Sistemul intern de informare al FCC și în Procedura privind acest Sistem.

Comitetul de conformitate va fi responsabil pentru Sistemul intern de informare al Societății. Comitetul de Conformitate va delega competențele de gestionare a Sistemului și de instrumentare a dosarelor de anchetă către Responsabilul pentru conformitate la nivel corporativ, care este și membru al Comitetului de conformitate.

Canalul Etic va fi pus la dispoziția tuturor angajaților și a altor persoane asociate cu FCC, menționate în Legea 2/2023, prin care se transpune în legislația spaniolă Directiva (UE) 2019/1937 a Parlamentului European și a Consiliului. De asemenea, Canalul menționat mai sus va fi pus la dispoziția altor persoane la care se face referire în alte reglementări aplicabile în jurisdicțiile în care își desfășoară activitatea FCC.

Canalul menționat mai sus va fi mecanismul preferat pentru comunicarea sau raportarea neregulilor sau a acțiunilor care contravin prevederilor Codului de etică și conduită, prevederilor legale sau oricăror alte reglementări interne și, în special, care ar putea reprezenta delikte sau infracțiuni administrative grave sau foarte grave, ori încălcări ale dreptului Uniunii Europene, de care are cunoștință oricare dintre persoanele menționate în alineatul precedent, fără a aduce atingere posibilității de a adresa comunicări către Autoritatea independentă de protecție a informatorilor sau către orice altă autoritate sau organism competent.

De asemenea, societățile din cadrul Grupului FCC trebuie să respecte toate legile referitoare la protecția informatorilor și la reglementarea Sistemului intern de informare care pot fi aplicabile în jurisdicțiile în care își desfășoară activitatea aceste societăți.

7. DIFUSIÓN ȘI FORMARE

Prezenta Politică de conformitate va fi comunicată tuturor membrilor Societății și se va solicita acestora să se comporte în conformitate cu principiile și standardele stabilite în aceasta.

Responsabilitatea pentru comunicarea menționată mai sus revine Comitetului de conformitate, care va evidenția importanța respectării acesteia și a asumării principiilor din Codul de etică și conduită de către Grupul FCC.

Grupul FCC a conceput un plan de formare care include, printre altele, urmarea obligatorie de cursuri în materie de conformitate și de prevenire a riscurilor penale.

8. ACTUALIZARE ȘI ÎMBUNĂTĂȚIRE CONTINUĂ

În cadrul procesului de îmbunătățire continuă a Modelului de conformitate al FCC, prezenta Politică va fi revizuită și actualizată periodic, atunci când este cazul, pentru a fi adaptată la cele mai recente standarde și bune practici existente.

9. APROBARE ȘI MODIFICARE

Prima versiune a acestei politici a fost aprobată de Consiliul de administrație al FCC în cadrul ședinței sale din 29 iulie 2024.

Prezenta Politică poate fi modificată de Consiliul de Administrație al FCC atunci când consideră necesar, din proprie inițiativă, de către Comisia de audit și control sau de către Comitetul de conformitate al FCC, prin intermediul Comisiei menționate.