

# **POLÍTICA DE COMPLIANCE NORMATIVO**

***GRUPO COSENTINO, SL***

*Documento aprobado por el Órgano de Administración de  
Grupo Cosentino, S.L. en su sesión de 24 de marzo de 2022.*

▪ **Control de versiones**

Versión	Fecha	Órgano de gobierno	Entidad	Supervisado
<b>1.0</b>	24/03/2022	Órgano de Administración	Grupo Cosentino, SL	Órgano de Compliance

▪ **Aprobaciones**

Versión	Fecha	Órgano de gobierno	Entidad	Firma
<b>1.0</b>	24/03/2022	Órgano de Administración	<i>Grupo Cosentino, SL</i>	Órgano de Compliance

## ÍNDICE

1. Introducción .....	4
2. Principios generales de comportamiento .....	5
3. Las bases del Modelo de <i>Compliance</i> o Prevención de Delitos de Cosentino .....	7
4. Revisión, aprobación y difusión de la Política de <i>Compliance</i> Penal .....	8

## 1. Introducción

El comportamiento inadecuado de cualquier empleado, directivo, administrador, tercero o colaborador que se pueda relacionar (de forma directa e indirecta) con **Grupo Cosentino, S.L. o cualquiera de las empresas integrantes de su grupo, cualquiera que sea el ámbito de negocio o la localización geográfica de dichas empresas y de sus actividades** (en adelante, “**Cosentino**” o la “**Compañía**”, indistintamente) puede potencialmente dañar su imagen y reputación en un espacio temporal muy corto. En este sentido, Cosentino debe prevenir y evitar de forma activa esta posibilidad, a través del establecimiento de una robusta cultura de cumplimiento en su organización.

Así, con el firme compromiso de velar por el cumplimiento de los principios éticos, el buen gobierno corporativo y la transparencia, la calidad y excelencia, Cosentino tiene como objetivo prioritario implementar, en un entorno cada vez más global y cambiante, una sólida cultura corporativa de integridad y transparencia, en el que los valores éticos se constituyan como un elemento central de nuestro modelo de negocio y de toma de decisiones.

Para ello, se requiere que todos los empleados, directivos, administradores, terceros y colaboradores llevemos a cabo nuestras actividades con el firme compromiso de cumplir con la legislación y regulación vigentes, los valores y principios éticos contemplados en nuestras políticas y todos los procedimientos y controles internos que resulten aplicables.

Asimismo, tras la reforma del Código Penal operada por la Ley Orgánica 5/2010, de 22 de junio, y, especialmente, tras la modificación llevada a cabo por la Ley Orgánica 1/2015, de 30 de marzo, surge la posibilidad de que las empresas cuenten con modelos de prevención de riesgos penales; es decir, con sistemas de control que sirvan para prevenir, detectar y reaccionar ante la comisión de delitos en el seno de las compañías. Necesidad que se acentúa, además, por los últimos procedimientos doctrinales, jurisprudenciales y legislativos, donde se destaca la publicación de la Circular de la Fiscalía General del Estado 1/2016, acerca de la responsabilidad penal de la persona jurídica, las recientes sentencias del Tribunal Supremo en torno a la necesidad de los modelos de organización y gestión penal en el seno de las personas jurídicas, la última modificación del Código Penal llevada a cabo mediante Ley Orgánica 1/2019, de 20 de febrero, que, a grandes rasgos, amplía la responsabilidad penal de las personas jurídicas a los delitos de malversación de fondos y a los delitos

de terrorismo, o la publicación de la Guía de la Comisión Nacional de Mercados y la Competencia ("CNMC"), en fecha junio de 2020, sobre los programas de cumplimiento.

Como consecuencia de estas últimas modificaciones legislativas en materia penal y administrativo, en línea con su cultura de cumplimiento, integridad y transparencia que hemos señalado anteriormente, Cosentino ha revisado y actualizado su **Modelo de Compliance o Plan de Prevención de Delitos**.

## **2. Principios generales de comportamiento**

La finalidad de la presente Política de *Compliance* normativo (en adelante, la "**Política**") es establecer criterios y pautas de actuación para el desarrollo de una conducta profesional actuando diligentemente, de forma responsable, eficiente y enfocada a la excelencia e integridad, es decir, actuando de una forma honrada, leal y conforme a los principios que se recogen en la normativa ético-empresarial, en particular en el Código Ético, de Conducta y Cumplimiento Normativo de Cosentino.

En este sentido, se pone en conocimiento de Cosentino, así como de los terceros que se relacionen con la Compañía, un mensaje rotundo de oposición a la comisión de cualquier acto ilícito, penal o de cualquier otra índole. Asimismo, Cosentino está dispuesta a combatir estos actos y a prevenir un eventual deterioro de la imagen y del valor reputacional de la Compañía.

La presente Política vincula y es de aplicación a todos los miembros del Órgano de Administración, a responsables de los distintos departamentos y servicios; y, en general a las empresas y profesionales a las que la Compañía pueda subcontratar, siempre que la actividad subcontratada sea sensible o relevante para las actividades de Cosentino, por lo que se procurará, en los respectivos contratos, que confirmen la adopción de las medidas preventivas oportunas en relación con aquellos riesgos especialmente significativos para la Compañía.

Sin perjuicio de lo establecido en la referida normativa ético-empresarial, los principios fundamentales que deben regir al conjunto de personas que forman Cosentino en el desarrollo de su actividad profesional son:

- **Cumplimiento de la legalidad y de la normativa interna:** El respeto a la Ley y la *tolerancia cero* hacia la comisión de actos ilícitos constituye uno de los principios fundamentales de Cosentino, por lo que la Compañía tiene como

deber prioritario e inexcusable el de observar tanto la legislación vigente, como la normativa interna que le resulte de aplicación en el ejercicio de sus funciones y responsabilidades profesionales (con inclusión de la legislación laboral y medioambiental de aplicación).

- **Independencia y transparencia, así como sujeción en la medida de lo posible a los principios de publicidad y concurrencia, en las relaciones con terceros:** Independencia y transparencia son valores irrenunciables de Cosentino, por lo que todo el personal actuará siempre con imparcialidad, manteniendo un criterio independiente y ajeno a cualquier presión externa o interés particular.
- **Respeto a la imagen y reputación de Cosentino:** Cosentino considera el respeto a su imagen y reputación como uno de sus activos más valiosos, que contribuye a generar una percepción de empresa íntegra y respetuosa con el mercado y sus grupos de interés.

El personal debe poner el máximo cuidado y la debida diligencia en preservar la imagen y la reputación de Cosentino en todas sus actividades profesionales, incluyendo, en su caso, las intervenciones públicas.

- **Políticas y procedimientos adecuados:** Cosentino debe contar con procedimientos y protocolos adecuados a su actividad y estructura en orden a prevenir de forma razonable los distintos riesgos por razón de su actividad.
- **Medios humanos y financieros:** Cosentino velará a través del Órgano de *Compliance*, como encargado de la supervisión y control del Modelo, cuenta con medios suficientes, incluidos los tecnológicos si fuera necesario, para poder dotarse de una verdadera autonomía.
- **Supervisión y seguimiento continuos:** Cosentino debe promover y participar en los procesos que se establezcan al afecto en materia de autocontrol y verificación de las políticas, procedimientos y protocolos con los que cuente la Compañía.
- **Obligación de denunciar posibles conductas ilícitas:** Al objeto de prevenir o, en su caso, detectar cualquier conducta irregular que pudiera producirse en el seno de Cosentino, todo el personal sujeto al cumplimiento de las políticas internas de Cosentino tiene la obligación de informar y

denunciar los posibles incumplimientos de la normativa ético-empresarial de la Compañía, de su normativa interna y/o de cualquier actuación que pudiera ser considerada antijurídica o delictiva de la que se tenga conocimiento o sospecha, a través del canal de denuncias de la Compañía.

En caso de verificarse dichas conductas ilícitas, Cosentino deberá aplicar, de forma proporcionada y ajustada, las medidas disciplinarias correspondientes.

### **3. Las bases del Modelo de *Compliance* o Prevención de Delitos de Cosentino**

El Modelo de *Compliance* de Cosentino es la compilación de los procedimientos y controles existentes en la Compañía que mitigan o previenen la comisión de riesgos penales. Fundamentalmente cuenta con los siguientes elementos:

- Cosentino dispone de un **Código Ético, de Conducta y Cumplimiento Normativo** donde se recogen los valores, principios y pautas de conducta que han de presidir en el comportamiento profesional de la Compañía, también respecto de terceros. En este sentido, los contratos de trabajo incluyen una cláusula en la que se indica que el empleado reconoce que ha sido informado sobre el Código Ético que tendrá que acatar en el ejercicio de su actividad profesional y se compromete a tomar las medidas necesarias para prevenir cualquier conducta que tenga, o pueda llegar a revestir carácter de delito.
- Cosentino cuenta con la presente **Política de *Compliance* normativo** que establece el compromiso de la Compañía y su Órgano de Administración de cumplir con la legalidad que le resulta de aplicación, trasladando un mensaje rotundo de oposición a la comisión de cualquier acto ilícito, penal o de cualquier otra índole, incluso cuando tal actuación pudiese generar un beneficio de cualquier clase, presente o futuro.
- Cosentino cuenta con un **Canal Ético (anteriormente denominado Canal de Denuncias)** que permite, tanto a empleados como a colectivos ajenos a la organización, comunicar cualquier irregularidad de potencial trascendencia que, en su opinión, suponga una vulneración de los principios recogidos en el Modelo de *Compliance*.
- Cosentino realiza **formación periódica en materia de *Compliance*** para asegurar el conocimiento del mismo por parte de todos los empleados.
- Cosentino cuenta una **evaluación de Riesgos Penales** (matrices de riesgo) dentro de su Modelo de *Compliance* para asegurar la correcta priorización de

los mismos así como la identificación de los controles o medidas mitigantes sobre cada uno de dichos riesgos identificados y priorizados.

#### **4. Revisión, aprobación y difusión de la Política de *Compliance* Penal**

El Órgano de Administración de Cosentino tiene atribuida la función y responsabilidad de velar para que éste cumpla la normativa que le sea de aplicación, respete las buenas prácticas y observe los principios de responsabilidad social corporativa asumidos, impulsando el seguimiento por parte de Cosentino de los principios y buenas prácticas de cumplimiento normativo, difundiendo una cultura preventiva basada en el principio de "tolerancia cero" frente a actos ilícitos y fraudes. Ello, sin perjuicio de que el **Órgano de *Compliance*** que tiene encomendada la gestión diaria y la aplicación concreta de las políticas y estratégicas empresariales, sea igualmente responsable, de velar por el cumplimiento cotidiano de la presente Política.

La presente Política será objeto de mejora continua, cuando las circunstancias normativas, sociales, empresariales o de cualquier otra índole así lo requieran.