

Procedimiento de Gestión del
Canal Ético
Cosentino, S.A.

Versión	Fecha	Modificaciones	Realizado	Revisado	Aprobado
v0	10/01/2021	Lanzamiento	Órgano de compliance	Órgano de Admón	Órgano Admón
V1	01/06/2023	Adaptación a la ley 2/2023, de 20 de febrero.	Órgano de Compliance	Órgano de Admón.	Pdte.

Índice

1. Alcance.....	2
2. Objeto y ámbito de aplicación.....	2
3. Recepción de las comunicaciones	2
4. Instrucción de las comunicaciones.....	3
5. Toma de decisiones	4

1. Alcance

Este procedimiento se aplicará a todas las informaciones o comunicaciones recibidas por el Órgano de Compliance de Grupo Cosentino (en adelante, “la Sociedad”) en cualesquiera de las vías establecidas a tal efecto en el Reglamento de Funcionamiento del Órgano en relación con el Canal Ético (en adelante “el Reglamento”).

2. Objeto y ámbito de aplicación.

El presente procedimiento tiene por objeto regular el procedimiento de comunicación, tramitación, investigación, resolución y respuesta de las comunicaciones en el ámbito de Grupo Cosentino presentadas al Órgano de Compliance por cualquier persona informadora.

A efectos de este procedimiento, consideraremos persona informadora a cualesquiera administradores, directivos, unidades departamentales de la Sociedad, empleados, colaboradores o terceras personas dependientes o relacionadas profesionalmente con la Sociedad (los “Sujetos Interesados”).

En concreto, el Órgano de Compliance gestionará las comunicaciones recibidas por los Sujetos Interesados que supongan un hecho o conducta relacionados con:

- (i) una actuación u omisión presuntamente delictiva o generadora de un riesgo de investigación penal para o en la Sociedad,
- (ii) una actuación u omisión presuntamente generadora de una infracción no penal en el seno de la Sociedad,
- (iii) cualquier incidencia o incumplimiento del Código de Ética, Conducta y Cumplimiento Normativo de la Sociedad u otras normas internas de carácter ético de la Sociedad.

El presente documento será debidamente actualizado cuando la normativa de aplicación así lo precise o cuando, a solicitud del Órgano de Compliance sea preciso realizarlo, atendida una concreta necesidad. Posteriormente, será ratificado en todo caso por el Órgano de Administración.

3. Recepción de comunicaciones.

Los medios establecidos para la recepción de las informaciones o comunicaciones que se establecen con mayor detalle en el Reglamento, son los siguientes:

- (i) el Canal Ético al que se puede acceder desde intranet corporativa (empleados);
- (ii) o bien desde la página web corporativa de la Sociedad;
- (iii) a solicitud del informante, de forma verbal o presencial ante un miembro del Órgano de Compliance, en un plazo máximo de 7 días.

El Órgano de Compliance deberá:

- i. Acusar recibo a la comunicación a la persona informante en un plazo no superior a 7 días naturales siguientes a su recepción, salvo que ello pueda poner en peligro la confidencialidad de la comunicación.
- ii. En caso de que los datos incluidos en la comunicación fueran inexactos, o insuficientes, el Órgano de Compliance podrá solicitar al informante toda aquella información adicional y evidencias que resulten necesarias.
- iii. Registrar la comunicación recibida en el Canal Ético, siendo asignado un código de identificación, que se facilitará al informante. Este registro se realizará en los términos previstos en el Reglamento.
- iv. El Órgano de Compliance analizará la información y documentación a los efectos de determinar si los hechos o conductas comunicados se encuentran dentro del ámbito de actuación de sus competencias, conforme a lo estipulado en el epígrafe. 2. En función de dicho análisis, el Órgano de Compliance podrá:
 - a. Inadmitir la comunicación cuando:
 - los hechos relatados carezcan de toda verosimilitud;
 - no sean constitutivos de una infracción de una norma interna o ley incluida en el ámbito de este procedimiento; cuando la comunicación carezca manifiestamente de fundamento o existan indicios racionales de haberse obtenido mediante la comisión de un delito, en cuyo caso se procederá además de la inadmisión a la comunicación a las autoridades competentes;
 - cuando la comunicación no contenga informaciones nuevas y significativas sobre infracciones reportadas anteriormente sobre la que han concluido el procedimiento de investigación a menos que se den nuevas circunstancias que justifiquen un seguimiento distinto. o
 - b. Admitir a trámite la comunicación, procediendo a abrir una investigación para profundizar en lo sucedido.
 - c. Remitir con carácter inmediato la información a las autoridades competentes cuando los hechos pudieran ser indiciariamente constitutivos de delito.

Cualquiera de las circunstancias anteriores, y según corresponda, será notificada a la persona informante en un plazo no superior a 10 días.

4. Instrucción de las comunicaciones.

Una vez admitida a trámite una comunicación, el Órgano de Compliance llevará a cabo aquellas actuaciones encaminadas a comprobar la verosimilitud de los hechos relatados.

Se garantizará que la persona afectada por la comunicación tenga noticia de la misma, así como los hechos relatados de manera sucinta y se le informará de su derecho de presentar alegaciones por escrito y del tratamiento de sus datos personales. No obstante, esta información podrá presentarse en el trámite de audiencia si se considera que su aportación con anterioridad pudiera facilitar la ocultación, destrucción o alteración de pruebas.

En ningún caso se comunicará a los sujetos afectados la identidad del informante ni se dará acceso a la comunicación. Durante a la instrucción o fase de audiencia, en su caso, se dará noticia sucinta de los hechos al investigado.

Siempre que sea posible, y en observancia de la presunción de inocencia, se mantendrá una entrevista con la persona afectada en la que se le invitará a exponer su versión de los hechos y aportar aquellos medios de prueba que se considere adecuados.

Todos los intervinientes en la investigación de una comunicación están obligados a guardar secreto y confidencialidad, así como a llevar a cabo las actividades de investigación siguiendo sólidos estándares de objetividad e integridad, so pena de la adopción de medidas disciplinarias por parte de la Sociedad.

La instrucción de las comunicaciones puede conllevar todas o algunas de las siguientes actuaciones:

- Realización de entrevistas a todas aquellas personas que pudieran estar involucradas o tener conocimiento de los hechos informados y/o a haber sido testigos.
- Solicitud de todas aquellas evidencias que resulten necesarias para contrastar y acreditar los hechos relatados.
- Análisis de información y registros tanto físicos como informáticos.
- Realización de consultas a registros oficiales.
- Solicitud de apoyo a profesionales externos (auditores externos, asesores, peritos, etc.).
- Cualesquiera otras que el Órgano de Compliance estime oportunas para el esclarecimiento de los hechos comunicados.

El Órgano de Compliance garantizará que la documentación que obre en el expediente de cada comunicación garantice el cumplimiento de la normativa de protección de datos aplicable y confidencialidad.

5. Toma de decisiones.

Concluidas todas las actuaciones, el Órgano de Compliance, adoptará alguna de las siguientes decisiones:

- Archivo del expediente, que será notificado al informante y persona afectada.
- Adopción de un acuerdo de inicio de un procedimiento disciplinario que será trasladado a People y Asesoría Jurídica, a fin de imponer las medidas disciplinarias que en su caso correspondan en atención a la gravedad de los hechos investigados de conformidad con la normativa laboral de aplicación y, que podrían incluir, en los casos más graves, el despido del trabajador.
- Remisión al Departamento de Asesoría Jurídica a fin de que se de traslado a las autoridades competentes en caso de apreciar indicios que pudieran revestir el carácter de delito.

Asimismo, en atención al deber que tiene encomendado el Órgano de Compliance de prevenir, mitigar y gestionar los riesgos de Compliance así como velar por el buen funcionamiento del sistema, podrá proponer a la Sociedad aquellas mejoras en aras de prevenir la materialización de las conductas sancionadas.

El plazo para finalizar las actuaciones y dar respuesta al informante no podrá ser superior a 3 meses desde el acuse de recibo o del vencimiento del plazo de 7 días después de presentar la comunicación. Este plazo podrá extenderse por un plazo adicional de 3 meses en atención a la complejidad y circunstancias concretas del caso.