

**POLITYKA
ZGODNOŚCI W
ZAKRESIE
ZAPOBIEGANIA
PRZESTĘPCZOŚCI
ORAZ
PRZECIWDZIAŁAN
IA KORUPCJI I
NADUŻYCIOM
FINANSOWYM**

KONTROLA EDYCJI

EDYCJA	DATA	UWAGI
	10/11/23	Pierwsza redakcja

Zatwierdzone przez:

Mario Cuban Higuera

Reviewed and Edited by:

Karolina Zyguła i Joanna Kowalczyk

<u>1. ZAKRES ZASTOSOWANIA</u>	4
<u>2. CEL</u> 4	
<u>3. ZASADY DZIAŁANIA</u>	5
<u>3.1. NIEDOZWOLONE PŁATNOŚCI</u>	7
<u>4. ZGODNOŚĆ</u>	9
<u>5. SYSTEM SANKCJI</u>	10
<u>6. WARTOŚĆ</u>	10

ZGODNOŚĆ

Zarząd spółki CONSTRUCCIONES RUBAU S.A. jako spółki matki – spółki Rubau Polska Sp. z o. o. (dalej jako: „RUBAU”) -jest odpowiedzialny za formułowanie strategii i zatwierdzanie polityk korporacyjnych spółki, a także organizowanie systemów kontroli wewnętrznej. Wykonując te obowiązki i zgodnie ze swoją kulturą zapobiegania nieprawidłowościom, wydaje niniejszą **Politykę zgodności w celu zapobiegania przestępczości oraz korupcji i oszustwom** (dalej także jako: „**Polityka Zgodności**”).

Korupcja i oszustwa utrudniają rozwój gospodarczy i są szkodliwe dla sprawiedliwości społecznej i praworządności, powodując poważne szkody dla gospodarki i społeczeństwa, a w wielu przypadkach ułatwiają działalność przestępczości zorganizowanej. CONSTRUCCIONES RUBAU S.A. przestrzega oraz dba o przestrzeganie zasad etycznych i przyjmuje na siebie odpowiedzialność za aktywne uczestnictwo w zapobieganiu i zwalczaniu korupcji i oszustw we wszystkich obszarach.

1. ZAKRES ZASTOSOWANIA

Niniejsza Polityka Zgodności mająca na celu zapobieganie przestępstwom oraz korupcji i oszustwom ma zastosowanie do wszystkich pracowników (w tym pracowników tymczasowych) RUBAU na wszystkich szczeblach, a także do wszystkich osób współpracujących z RUBAU niezależnie od rodzaju umowy, oraz do wszystkich innych osób fizycznych i prawnych działających w imieniu i na rzecz RUBAU (partnerzy biznesowi), oraz do wszystkich działań opisanych w przedmiocie działalności spółki. Dotyczy to również wszystkich obecnych lub przyszłych spółek, w których Construcciones Rubau, S.A. bezpośrednio i/lub pośrednio posiada co najmniej 50% udziałów i/lub akcji (zwanymi dalej: „**Grupą**”).

2. CEL

Celem Polityki zgodności w celu zapobiegania przestępczości oraz korupcji i oszustwom jest przekazanie wszystkim menedżerom i pracownikom (w tym pracownikom tymczasowym) Grupy, osobom współpracującym z RUBAU niezależnie od rodzaju umowy, a także osobom trzecim, które mają do czynienia ze spółkami, kategorycznego sprzeciwu wobec popełniania jakichkolwiek bezprawnych czynów przestępczych oraz woli RUBAU do ich zwalczania i zapobiegania ewentualnemu pogorszeniu jej wizerunku oraz reputacji, poprzez nie tolerowanie żadnych zachowań, które mogą stanowić przestępstwo zgodnie z przepisami obowiązującego prawa miejscowego. Polityka ta pokazuje zaangażowanie Grupy w stałą czujność i karanie nieuczciwych działań i zachowań, utrzymywanie skutecznych mechanizmów komunikacji i podnoszenie świadomości wszystkich pracowników (w tym pracowników tymczasowych), a także wszystkich osób współpracujących z RUBAU niezależnie od rodzaju umowy oraz rozwijanie korporacyjnej kultury etyki i uczciwości, a także wyrażanie zdecydowanego sprzeciwu wobec korupcji i oszustw we wszelkich ich przejawach.

Działalność CONSTRUCCIONES RUBAU, S.A. opiera się na budowie wszelkiego rodzaju obiektów, zarówno krajowych, jak i międzynarodowych, a także na konserwacji i utrzymaniu różnych rodzajów infrastruktury oraz obsłudze koncesji, zgodnie z przedmiotem działalności spółki.

Działalność spółek, w których dokonano inwestycji, może obejmować i opierać się między innymi na projektowaniu, projektowaniu i wykonywaniu wszelkich prac lub instalacji związanych z poprawą stanu środowiska lub z uzdatnianiem wody lub odpadów, na rozwoju kompleksowych usług doradczych i inżynierskich, tj. projektowaniu i budowie projektów energetycznych i budowlanych w sektorze publicznym, usługowym, publicznym i prywatnym mieszkaniowym i przemysłowym itp.

W celu opracowania tej Polityki, Grupa ustanowiła konkretny i skuteczny program zapobiegania przestępczości (jako zestaw środków mających na celu zapobieganie, wykrywanie i reagowanie na możliwe przestępstwa).

Celem tego programu jest, z jednej strony, zagwarantowanie stronom trzecim, że Grupa skutecznie wypełnia swoje obowiązki w zakresie nadzoru, monitorowania i kontroli swojej działalności poprzez ustanowienie odpowiednich środków w celu zapobiegania przestępstwom lub znacznego zmniejszenia ryzyka ich popełnienia, a z drugiej strony, wzmocnienie już istniejącego zaangażowania w działania przeciwko oszustwom i korupcji we wszelkich jej przejawach, w tym wymuszeniu, łapówkarstwu i przekupstwu.

Treść tego programu obejmuje protokoły działania i nadzoru mające na celu zmniejszenie ryzyka popełnienia przestępstw i, ogólnie, nieprawidłowości (nielegalne postępowanie lub postępowanie sprzeczne z Kodeksem Etyki), uzupełnione o skuteczne, ciągłe i aktualizowane systemy kontroli.

3. ZASADY DZIAŁANIA

Zasady regulujące Politykę zgodności w zakresie zapobiegania przestępczości oraz korupcji i oszustw¹ są następujące:

- a) Integracja i koordynacja zestawu działań niezbędnych do zapobiegania i zwalczania zarówno możliwego popełnienia nielegalnych czynów przez któregokolwiek z Profesjonalistów² Grupy, jak i, ogólnie, możliwych sytuacji niezgodnych z prawem lub sytuacji korupcji i oszustw.

¹ Definicja przestępstwa, korupcji i oszustwa – zgodna z odpowiednimi przepisami miejscowego prawa karnego;

² Pracownicy, współpracownicy Grupy (np. pracownicy, w tym pracownicy tymczasowi, osoby współpracujące z RUBAU niezależnie od rodzaju umowy stażyści, menedżerowie, itd.)

- b) Grupa nie toleruje, nie zezwala ani nie angażuje się w żadną formę korupcji, wymuszeń lub łapówkarstwa w prowadzeniu swojej działalności, zarówno w sektorze publicznym, jak i prywatnym.
- c) Grupa ustanawia i broni jako jednej ze swoich podstawowych wartości, że działania członków firmy muszą być zawsze zgodne z prawem, a w szczególności z prawem karnym, promując odpowiednią kulturę zgodności.
- d) Generowanie środowiska przejrzystości, integracja różnych systemów opracowanych w celu zapobiegania przestępczości, utrzymywanie odpowiednich kanałów wewnętrznych w celu zachęcania do informowania o możliwych nieprawidłowościach, w tym kanału zgłaszania nieprawidłowości.
- e) Grupa promuje kulturę prewencyjną opartą na zasadzie "zero tolerancji" wobec korupcji w biznesie, we wszystkich jej formach, a także wobec popełniania innych nielegalnych czynów i przypadków korupcji i/lub oszustwa, oraz na stosowaniu zasad etyki i odpowiedzialnego zachowania wszystkich Profesjonalistów firmy, niezależnie od ich szczebla hierarchicznego.
- f) Zasada "zero tolerancji" dla korupcji w biznesie jest bezwzględna i ma pierwszeństwo przed uzyskiwaniem wszelkiego rodzaju korzyści ekonomicznych dla Grupy lub jej Profesjonalistów, jeśli opierają się one na biznesie lub transakcji, która jest nielegalna lub sprzeczna z zasadami etycznymi określonymi w *Kodeksie Etyki*.
- g) Działać zawsze zgodnie z obowiązującymi przepisami i w ramach ustanowionych przez *Kodeks Etyki*, przestrzegając wewnętrznych regulacji Grupy. W szczególności wymagane jest przestrzeganie obowiązujących przepisów antykorupcyjnych, a także przestrzeganie przepisów prawa karnego mających zastosowanie do organizacji.
- h) W ramach promowania tej kultury prewencyjnej należy promować procesy samokontroli w działaniach i podejmowaniu decyzji przez pracowników (w tym pracowników tymczasowych), menedżerów oraz wszystkich osób współpracujących z RUBAU niezależnie od rodzaju umowy, tak aby wszelkie działania podejmowane przez ww. osoby opierały się na trzech podstawowych założeniach: (i) że jest to etycznie akceptowalne, (ii) że jest to prawnie uzasadnione, (iii) że jest to pożądane dla firmy.
- i) Relacje Grupy z dostawcami opierają się na zasadzie legalności, wydajności i przejrzystości.
- j) Profesjonaliści firmy uczestniczą w odpowiednich programach szkoleniowych z wystarczającą częstotliwością, aby zapewnić, że ich wiedza w tym zakresie jest aktualna. W szczególności Profesjonaliści Grupy przejdą szkolenie w zakresie Kodeksu Etyki w celu zapobiegania wszelkim oszustwom, korupcji lub łapówkarstwu.
- k) Opracowanie i wdrożenie odpowiednich procedur kontroli i kompleksowego zarządzania zapobieganiu przestępczości.
- l) Utrzymanie nacisku na działania proaktywne, takie jak zapobieganie i wykrywanie, w przeciwieństwie do działań reaktywnych, takich jak dochodzenia i sankcje.
- m) Jak najszybsze zbadanie każdego zgłoszenia popełnienia domniemanego czynu przestępczego, oszustwa lub nieprawidłowości, niezależnie od kwoty, gwarantując zachowanie poufności

zgłaszającemu i prawa osób objętych dochodzeniem. Podobnie, Grupa zapewni wszelką pomoc i współpracę, która może być wymagana przez organy sądowe i administracyjne, zarówno krajowe, jak i międzynarodowe, w celu zbadania domniemanych czynów przestępczych, oszukańczych lub w inny sposób nieprawidłowych, które mogły zostać popełnione przez jej pracowników (w tym pracowników tymczasowych) lub przez osoby współpracujące z RUBAU niezależnie od rodzaju umowy.

- n) Zachęcanie i ułatwianie osobom zgłaszania, w dobrej wierze lub na podstawie uzasadnionego przekonania, prób przekupstwa lub wszelkich słabości w systemie zarządzania zgodnością z przepisami antykorupcyjnymi lub karnymi.
- o) Grupa zobowiązuje się nie stosować żadnych form odwetu, bezpośrednio lub pośrednio, wobec osób, które zgłosiły, za pośrednictwem kanałów, o których mowa w poprzednim ustępie, lub w jakikolwiek inny sposób, popełnienie jakiegokolwiek nieprawidłowego zachowania.
- p) Zawsze dążyć do sprawiedliwego, niedyskryminującego i proporcjonalnego stosowania sankcji, zgodnie z przepisami obowiązującego prawa.
- q) Poinformowanie wszystkich pracowników (w tym pracowników tymczasowych) Grupy oraz wszystkich osób współpracujących z RUBAU niezależnie od rodzaju umowy, o obowiązku zgłaszania wszelkich faktów stanowiących potencjalne przestępstwo lub nieprawidłowości, o których wiedzą, za pośrednictwem kanałów ustanowionych w tym celu, a w szczególności wszelkich wskazań lub podejrzeń, że planowana transakcja lub operacja może być powiązana z praniem pieniędzy lub finansowaniem jakiegokolwiek nielegalnej działalności.
- r) Nakładanie sankcji dyscyplinarnych, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa miejscowego, za postępowanie, które przyczynia się do zapobiegania lub utrudniania wykrywania przestępstw, a także za naruszenie szczególnego obowiązku informowania organów nadzorczych o wszelkich wykrytych naruszeniach.

3.1 NIEDOZWOLONE PŁATNOŚCI

Żadna osoba podlegająca niniejszej Polityce nie może proponować, oferować, obiecywać, przyrzekać, płacić ani dostarczać ani upoważniać żadnej innej osoby do proponowania, oferowania, obiecywania, płacenia lub dostarczania, bezpośrednio lub pośrednio, jakichkolwiek Przedmiotów Wartościowych³ jakiegokolwiek Funkcjonariuszu Publicznemu⁴, klientowi lub osobie trzeciej w celu nakłonienia do wykonania lub zaangażowania się w jakiegokolwiek niewłaściwe postępowanie.

³ Przedmiot Wartościowy – wszelkie przedmioty wartościowe, w tym, lecz nie wyłącznie: wszelkie gratyfikacje, przysługi, pieniądze lub ich równowartość, prezenty, podróże, zakwaterowanie, posiłki, rozrywki, łapówki, pożyczki, nagrody, zatrudnienie, kontraktowanie usług lub jakiegokolwiek inne korzyści lub korzyści jakiegokolwiek innej kategorii.

⁴ Funkcjonariusz Publiczny - osoba będąca pracownikiem administracji rządowej, innego organu państwowego lub samorządu terytorialnego, chyba że pełni wyłącznie czynności usługowe, a także inna osoba w zakresie, w którym uprawniona jest do wydawania decyzji administracyjnych.

Żadna osoba podlegająca niniejszej Polityce nie będzie zabiegać, przyjmować ani zgadzać się na przyjęcie - bezpośrednio lub pośrednio - jakiegokolwiek Przedmiotu Wartościowego od Funkcjonariusza Publicznego, klienta lub osoby trzeciej w celu zaangażowania się – bezpośrednio lub za pośrednictwem osoby trzeciej – w jakiegokolwiek niewłaściwe postępowanie.

Funkcjonariuszowi publicznemu, klientowi lub osobie trzeciej nie należy oferować ani przekazywać żadnych Przedmiotów Wartościowych w celu:

- wywarcia wpływu na działanie lub decyzję Funkcjonariusza Publicznego (lub jako wynagrodzenie za nie);
- nakłaniania Funkcjonariusza Publicznego, klienta lub osoby trzeciej do wykonania lub zaniechania wykonania jakiegokolwiek czynności;
- nakłaniania Funkcjonariusza Publicznego, klienta lub osoby trzeciej do wykorzystania swoich wpływów w celu wpłynięcia na jakiegokolwiek działanie, decyzję lub uchwałę na korzyść RUBAU.
- uzyskania jakiegokolwiek innej nienależnej korzyści.

W każdym przypadku w celu: (a) uzyskania (od Funkcjonariusza Publicznego, klienta lub strony trzeciej, pracodawcy lub innej osoby lub podmiotu) umowy lub innej korzyści; (b) przyznania umowy lub innej korzyści do dowolnej osoby lub podmiotu; (c) utrzymania działalności; lub (d) uzyskania lub utrzymania korzyści w toku działalności.

Oferty, prezenty, płatności, obietnice, umowy i upoważnienia składane pośrednio przez Funkcjonariusza publicznego, klienta lub osobę trzecią są również zabronione.

Przedmioty Wartościowe przekazywane przez osobę podlegającą niniejszej Polityce osobie, która nie jest sklasyfikowana jako Funkcjonariusz Publiczny, klient lub osoba trzecia są również zabronione, jeśli osoba podlegająca niniejszej Polityce posiada wiedzę, że Przedmiot Wartościowy przyniesie korzyść Funkcjonariuszowi Publicznemu, klientowi lub osobie trzeciej. Uznaje się, że osoba podlegająca niniejszej Polityce posiada "wiedzę", że Przedmiot Wartościowy przyniesie korzyść Funkcjonariuszowi Publicznemu, klientowi lub stronie trzeciej, jeżeli osoba ta świadomie działała z obojętnością lub lekceważeniem sygnałów ostrzegawczych lub podstaw do podejrzeń, lub z umyślną ignorancją (tj. bez przeprowadzenia rozsądnego dochodzenia i starannego działania w danych okolicznościach). Płatność dokonana na rzecz znanego krewnego lub bliskiego znajomego urzędnika publicznego, klienta lub strony trzeciej spowoduje wzruszalne domniemanie, że płatność jest na rzecz urzędnika publicznego, klienta lub strony trzeciej, a zatem jest zabroniona na mocy niniejszej Polityki, chyba że zostanie ustalone w drodze rozsądnego dochodzenia i

działania z należytą starannością, że płatność nie była na rzecz Funkcjonariusza publicznego, klienta lub strony trzeciej.

Żaden pracownik ani osoba powiązana z RUBAU nie może zostać zdegradowany, ukarany, zwolniony lub nie może z nim zostać rozwiązana umowa, ani nie może ponieść żadnych innych negatywnych konsekwencji za odmowę dokonania zakazanej płatności, nawet jeśli taka odmowa skutkowałaby utratą działalności lub innymi negatywnymi konsekwencjami dla działalności RUBAU.

Niezależnie od ogólnych zakazów opisanych powyżej, istnieją pewne wydatki związane z Funkcjonariuszami Publicznymi, które są dopuszczalne, a także z klientami lub stronami trzecimi, które są oparte na zwyczajach i praktykach i których wartość/kwota nie sugeruje żadnego wpływu. Wydatki takie mogą być jednak ponoszone za uprzednią pisemną zgodą Dyrektora Operacyjnego działającego zgodnie z zasadami i procedurami zatwierdzonymi przez RUBAU.

4. ZGODNOŚĆ

Niniejsza Polityka Zgodności w zakresie zapobiegania przestępstwom oraz korupcji i oszustwom zostanie rozpowszechniona wśród wszystkich pracowników (w tym pracowników tymczasowych) Grupy na wszystkich szczeblach, a także pośród wszystkich osób współpracujących z RUBAU niezależnie od rodzaju umowy, za pośrednictwem Construcciones Rubau, S.A. i będzie zawsze dostępna do wglądu.

Wszyscy pracownicy (w tym pracownicy tymczasowi) Grupy na wszystkich szczeblach, a także osoby współpracujące z RUBAU są zobowiązane do przestrzegania niniejszej Polityki Zgodności od momentu dołączenia do Grupy i w trakcie wykonywania obowiązków zawodowych jako pracownicy Grupy. Jest ona również wiążąca dla każdej osoby trzeciej, która wchodzi w relacje z Grupą.

Nieprzestrzeganie niniejszej Polityki Zgodności naraża na szwank reputację i wizerunek korporacyjny spółek Grupy. W związku z tym wszelkie podejrzenia lub naruszenia niniejszej Polityki Zgodności muszą być zgłaszane Rubau Polska sp. z o. o.

Wszyscy pracownicy RUBAU i osoby trzecie mają obowiązek zgłaszać naruszenia niniejszej Polityki Zgodności, o których się dowiedzą. Reklamacje należy składać drogą elektroniczną, zgodnie z treścią obowiązującego Kodeksu Etyki.

Spółki Grupy nie będą ujawniać, degradować, zawieszać, grozić, nękać ani w inny sposób dyskryminować żadnego pracownika (w tym pracowników tymczasowych) Grupy na wszystkich szczeblach, a także osób współpracujących z RUBAU, z powodu jakichkolwiek zgodnych z prawem działań takich osób w odniesieniu do zgłaszania w dobrej wierze naruszeń niniejszej Polityki Zgodności. W stosunku do osób

zgłaszających nieprawdziwe informacje zostaną wyciągnięte konsekwencje dyscyplinarne zgodnie z miejscowymi przepisami prawa.

5. SYSTEM SANKCJI

Wszelkie naruszenia Polityki będą prowadzić do nałożenia sankcji i środków dyscyplinarnych zgodnie z obowiązującymi przepisami miejscowego prawa pracy i mogą skutkować rozwiązaniem stosunku pracy lub zaprzestaniem świadczenia usług. Sankcjonowane będą również zachowania, które przyczyniają się do zapobiegania lub utrudniania wykrycia tych naruszeń.

RUBAU będzie mieć prawo do rozwiązania umów z osobami powiązanymi lub dostawcami, którzy nie będą w stanie, nie chcą lub nie mogą reprezentować RUBAU w sposób zgodny z polityką, procedurami i standardami RUBAU.

6. WARTOŚĆ

Niniejsza Polityka Zgodności mająca na celu zapobieganie przestępstwom, korupcji i oszustwom została zatwierdzona przez Zarząd spółki Construcciones Rubau, S.A. i została włączona do wewnętrznych regulacji Grupy, pozostając w mocy do czasu jej anulowania lub zatwierdzenia modyfikacji. Wszelkie zmiany niniejszej Polityki muszą zostać zatwierdzone przez Zarząd spółki Construcciones Rubau, S.A.