

CODICE DI CONDOTTA



* Codice approvato dal Consiglio d'Amministrazione di ACCIONA, S.A.
in data 10 maggio 2007 e modificato il 28 luglio 2016.

*In caso di discrepanze o ambiguità in merito al significato di una parola
o di una frase nella traduzione, farà fede la versione in spagnolo.*

INDICE

| | | | |
|--|-----------|---|-----------|
| CODICE DI CONDOTTA | 6 | | |
| 1. Oggetto | 7 | | |
| 2. Ambito di Applicazione | 7 | | |
| 3. Modello di Etica e Compliance | 8 | | |
| 4. Principi di Comportamento e di Condotta Etica | 9 | | |
| 4.1. Principi Base di Comportamento | 9 | | |
| 4.2. Principi di Etica e Compliance | 10 | | |
| 5. Norme di Condotta | 12 | | |
| 5.1. Rispetto della legalità e dei valori etici | 12 | | |
| 5.2. Impegno nei confronti dei diritti umani | 13 | | |
| 5.3. Rispetto delle persone | 13 | | |
| 5.4. Uguaglianza effettiva | 13 | | |
| 5.5. Cooperazione e dedizione | 14 | | |
| 5.6. Sicurezza e salute sul lavoro | 15 | | |
| 5.7. Uso e protezione delle risorse | 15 | | |
| 5.8. Immagine e reputazione aziendale | 16 | | |
| 5.9. Lealtà nei confronti dell'azienda e conflitti di interessi | 17 | | |
| 5.10. Misure contro la corruzione | 18 | | |
| 5.11. Prevenzione del riciclaggio dei capitali | 19 | | |
| 5.12. Trattamento delle informazioni e delle conoscenze | 20 | | |
| 5.13. Rapporti con i clienti | 21 | | |
| 5.14. Rapporti con fornitori, appaltatori, soci e collaboratori | 21 | | |
| 5.15. Rispetto dell'ambiente | 22 | | |
| 5.16. Impegno nei confronti della società | 23 | | |
| 5.17. Mercato Azionario | 24 | | |
| 6. Accettazione e rispetto del Codice | 25 | | |
| 7. Commissione del Codice di Condotta | 26 | | |
| 7.1. Norme di Comportamento | 27 | | |
| 7.2. Canale Etico | 28 | | |
| 8. Validità | 29 | | |
| | | REGOLAMENTO DI PROCEDURA SUL CODICE DI CONDOTTA DI ACCIONA, S.A. | 30 |
| | | 1. Obiettivo | 31 |
| | | 2. Ambito di Applicazione | 31 |
| | | 3. Commissione del Codice di Condotta | 32 |
| | | 4. Procedura per Comportamenti Irregolari | 33 |
| | | 5. Norme di Comportamento | 36 |
| | | 6. Validità e modifica della Procedura | 37 |

CODICE DI CONDOTTA

1. Oggetto

Il Codice di Condotta ha come obiettivo quello di stabilire i valori che devono guidare il comportamento di tutte le aziende del Gruppo ACCIONA e delle terze parti con cui si relaziona, nonché aiutare a consolidare una condotta aziendale accettata e rispettata da tutti i dipendenti, dirigenti e amministratori di ACCIONA (di seguito “persone”).

Il Codice di Condotta è il punto di partenza sul quale si basa il modello di etica e compliance della Società. Questa cultura vuole orientare i rapporti tra dipendenti, il comportamento di essi con clienti, azionisti, fornitori e collaboratori esterni e i rapporti con le istituzioni pubbliche e private e con la società in generale.

I comportamenti della Società si basano sul rispetto dei valori: onestà, leadership, eccellenza, salvaguardia dell’ambiente, responsabilità sociale, approccio a lungo termine, solidità finanziaria, orientamento al cliente, innovazione e rispetto delle persone.

2. Ambito di Applicazione

Il Codice di Condotta è rivolto a tutti gli amministratori, dirigenti e dipendenti delle aziende del Gruppo ACCIONA.

I modelli di condotta contenuti nel presente Codice riguardano tutte le aziende partecipate da ACCIONA, S.A. nelle quali possieda il controllo della gestione, nonché gli altri enti e organizzazioni legati ad ACCIONA, S.A. da un rapporto di proprietà o la cui gestione sia responsabilità di ACCIONA, S.A., in qualsiasi parte del mondo.

ACCIONA inciterà l’adozione di principi e valori in linea con quelli del presente Codice, nelle aziende nelle quali essa abbia una partecipazione, pur senza averne il controllo, nonché tra i propri fornitori, appaltatori, collaboratori e altri soci. ACCIONA comprende che l’applicazione del principio di debito controllo in materia di etica e compliance prevede l’analisi dei modelli di etica e conformità con il codice delle controparti e la mitigazione dei rischi in tale materia nei rapporti con terzi.

Ai fini del presente Codice, "ACCIONA" o la "Società" si riferisce sia all'ente ACCIONA, S.A., che alla totalità del gruppo imprenditoriale di cui esso è a capo.

L'alta direzione di ACCIONA si avvarrà di tutti i mezzi a propria disposizione, al fine di far rispettare le norme contenute nel presente Codice di Condotta.

3. Modello di Etica e Compliance

Il modello di etica e compliance di ACCIONA si prefigge di individuare e prevenire i rischi in tali ambiti, ivi compresi quelli relativi a illeciti penali, nonché ridurre gli eventuali impatti. È stato definito in conformità a standard nazionali e internazionali ed è sostenuto da politiche, processi e controlli.

ACCIONA applica il principio di debito controllo per promuovere il rispetto delle norme interne ed esterne e per prevenire, individuare ed estirpare comportamenti irregolari o contrari alle norme stesse. Con l'espressione "debito controllo" la Società intende, tra le altre cose, analizzare e gestire i rischi, definire responsabilità e comportamenti attesi, destinare risorse alla formazione dei dipendenti e dirigenti, disporre di procedure e controlli finalizzati a confermare e valutare il livello di compliance e la cultura etica della società, nonché notificare, valutare e rispondere a potenziali comportamenti irregolari. In questo senso, con debito controllo si intende anche monitorare che i dipendenti o terzi, che comunicano in buona fede alla società potenziali comportamenti irregolari, non subiscano ritorsioni.

Le persone di ACCIONA rispettano le norme interne ed esterne, volontarie e vincolanti, applicabili alla propria attività. La Società destina le risorse necessarie affinché vigilino sull'efficacia del modello di etica e compliance.

Il Consiglio di Amministrazione, in collaborazione con il Comitato di Auditing, è responsabile in ultima istanza di garantire il clima etico dell'organizzazione, nonché di indirizzare e controllare il modello di etica e compliance e le politiche, procedure e controlli su cui si fonda. Il Comitato di Auditing collabora con la Direzione Compliance aziendale, la Direzione Auditing Interno aziendale e la Commissione del Codice di

Condotta, le cui funzioni, tra le altre, prevedono di promuovere l'impegno per l'etica e la compliance all'interno della Società, nonché la diffusione, la conoscenza e l'applicazione del Codice di Condotta.

Il Consiglio di Amministrazione e il Comitato di Auditing devono assicurare che la Direzione Compliance, la Direzione di Auditing Interno aziendale e la Commissione del Codice di Condotta dispongano di risorse, autonomia e indipendenza sufficienti. Le relazioni della Direzione Compliance, della Direzione di Auditing Interno e della Commissione del Codice di Condotta permettano al Comitato di Auditing e al Consiglio di valutare, controllare e revisionare periodicamente il modello di etica e compliance e la cultura etica della Società.

4. Principi di Comportamento e di Condotta Etica

► 4.1. Principi Base di Comportamento

ACCIONA è una società impegnata nella sostenibilità e applica ai suoi prodotti e servizi criteri qualitativi e procedure di innovazione mirati a favorire il benessere sociale, la crescita economica e l'equilibrio ambientale. Su questa linea, si potenziano le tecnologie pulite di produzione di energia, la progettazione e la costruzione di infrastrutture efficienti e sostenibili, e il trattamento delle acque con tecnologie d'avanguardia.

La Società adotta come modelli fondamentali di comportamento, tra gli altri, la Dichiarazione Universale dei Diritti dell'Uomo, la Dichiarazione sui principi e diritti fondamentali nel lavoro e gli Accordi dell'Organizzazione Internazionale del Lavoro, le Linee Guida dell'OCSE destinate alle imprese multinazionali e il Global Compact dell'ONU.

ACCIONA ha come obiettivo il rispetto, da parte di tutte le persone ed enti cui è rivolto il presente Codice di Condotta dei principi indicati di seguito, in tutti i suoi rapporti con i gruppi di interesse:

- Rispettare e osservare le leggi nazionali e internazionali applicabili.

- Rispettare i diritti umani e le libertà pubbliche, contribuire alla salvaguardia dell'ambiente naturale, nonché allo sviluppo e al benessere delle comunità.
- Promuovere l'onestà, l'equità, la veridicità, il rispetto degli impegni, la libera concorrenza e la trasparenza.
- Offrire buone condizioni di lavoro, rispettando i diritti in ambito lavorativo.
- Contribuire allo sviluppo sociale ed economico nei paesi in cui opera attraverso l'innovazione, lo sviluppo tecnologico, l'utilizzo efficace e responsabile delle risorse, mantenendo un comportamento responsabile e integro.
- Contribuire in modo attivo e da una posizione di leadership all'equilibrio ambientale e alla promozione di un'economia povera di carbonio.

► 4.2. Principi di Etica e Compliance

Conoscere e adempiere alle norme

Le persone di ACCIONA devono conoscere e adempiere al presente Codice di Condotta e a tutte le norme interne ed esterne che lo sostengono e lo applicano. In particolare, devono avere una buona conoscenza delle norme esterne, delle politiche, delle procedure e dei controlli più importanti in base all'attività svolta all'interno della Società. In caso di dubbi potranno richiedere informazioni puntuali tramite il proprio superiore gerarchico, la Commissione del Codice di Condotta o alle istanze pertinenti.

Collaborare per la compliance

Le persone di ACCIONA devono adempiere ai requisiti di etica e compliance stabiliti dalla Società. Questo comprende, tra gli altri, completare le dichiarazioni di conformità ai comportamenti racchiuse nel codice o ai requisiti di formazione entro i tempi stabiliti e collaborare alla corretta esecuzione delle procedure e dei controlli che la società potrebbe introdurre in questo ambito.

Conservare la tracciabilità delle decisioni

Le persone di ACCIONA devono garantire la tracciabilità delle decisioni per poter dimostrare ragionevolmente, laddove richiesto, che queste rispettano le politiche, le procedure e i controlli della Società.

Chiarire i dubbi e comunicare le irregolarità

Le persone di ACCIONA devono comunicare tempestivamente alla Società eventuali irregolarità o inadempimenti potenziali al Codice di cui sono a conoscenza. A tale scopo, potranno rivolgersi alla Commissione del Codice di Condotta attraverso il canale etico. Inoltre, dovranno utilizzare i meccanismi che la società mette a disposizione per chiarire eventuali dubbi riguardo al Codice di Condotta, alle norme su cui si fonda o, in generale, al modello di etica e compliance della società.

La procedura di consultazione e notifica della Società, monitorata dalla Commissione del Codice di Condotta, vuole dare una risposta rapida allo scopo di ridurre le conseguenze dei possibili incidenti o inadempimenti ed evitarne il ripetersi.

Adottare una condotta esemplare

La condotta di tutte le persone di ACCIONA deve salvaguardare la reputazione della Società ed essere esemplare di rigore, etica e professionalità.

Diligenza anche nei rapporti con terzi

La Società applica un modello omogeneo, basato sul principio del debito controllo, per garantire l'etica e la compliance, e il cui obiettivo consiste nel promuovere una cultura etica ed evitare, individuare ed estirpare irregolarità. Il controllo adeguato passa anche attraverso una valutazione adeguata di aspetti relativi all'etica e la compliance di terzi con cui ACCIONA intrattiene relazioni commerciali o di coloro che possono agire a suo nome.

5. Norme di Condotta

► 5.1. Rispetto della legalità e dei valori etici

ACCIONA si assume l'impegno di sviluppare le sue attività aziendali e professionali in linea con la legislazione vigente in ciascuno dei luoghi in cui esse si svolgono, osservando un elevato comportamento etico e adottando, ove necessario, le migliori pratiche nazionali e internazionali.

Tutte le persone di ACCIONA devono attenersi alle leggi vigenti nei paesi in cui svolgono la loro attività e osservare sempre un elevato comportamento etico.

Allo stesso modo, devono evitare qualsiasi condotta che, anche senza violare la legge, possa pregiudicare la reputazione di ACCIONA e influenzare negativamente i suoi interessi.

Le persone di ACCIONA devono essere a conoscenza delle leggi che riguardano il proprio lavoro richiedendo, se del caso, precise informazioni attraverso il proprio superiore o alle istanze pertinenti.

Tutte le persone di ACCIONA che prendano parte alla registrazione, elaborazione, revisione o divulgazione delle informazioni finanziarie, dovranno conoscere e rispettare sia la normativa legale che le norme e i procedimenti di controllo interno che riguardino lo svolgimento del loro lavoro, al fine di assicurare l'affidabilità delle informazioni finanziarie trasmesse.

ACCIONA, in qualità di azienda che aderisce al Código de Buenas Prácticas Tributarias spagnolo, promuove un rapporto di cooperazione reciproca con la Agencia Estatal de Administración Tributaria. Come conseguenza, i dipendenti devono agire, non solo in conformità con le leggi e normative tributarie pertinenti, ma anche in linea con le normative e le procedure di controllo interno che includono le buone prassi basate sul principio di trasparenza.

Nessun dipendente collaborerà consapevolmente con terzi in violazione di alcuna legge, né tanto meno parteciperà ad alcun comportamento che comprometta il rispetto del principio di legalità.

► 5.2. Impegno nei confronti dei diritti umani

La Società si impegna a rispettare i diritti umani e le libertà pubbliche riconosciute dalla Dichiarazione Universale dei Diritti Umani dell'ONU. ACCIONA inserirà nei piani di formazione e comunicazione per i propri dipendenti azioni riguardanti i diritti umani.

Tutte le persone di ACCIONA dovranno onorare questo impegno, svolgendo le attività professionali assegnate nel rispetto dei diritti umani e delle libertà pubbliche.

► 5.3. Rispetto delle persone

ACCIONA rifiuta ogni tipo di molestia fisica, psicologica, morale o di abuso di potere, nonché qualsiasi altra condotta che possa generare un ambiente intimidatorio o offensivo per i diritti delle persone e promuove condizioni di lavoro che evitino molestie di qualsiasi natura, comprese le molestie sessuali, e per motivi sessuali. Inoltre, veglia a favore dell'adempimento alle disposizioni dell'Organizzazione Internazionale del Lavoro, specialmente per quanto riguarda i minorenni, e non ammette alcun tipo di lavoro minorile.

Le persone di ACCIONA devono essere trattate con rispetto, favorendo un ambiente di lavoro piacevole, sano e sicuro.

Tutti i professionisti hanno l'obbligo di trattare in modo giusto e rispettoso i propri colleghi, superiori e subordinati. Allo stesso modo, i rapporti tra dipendenti di ACCIONA e degli enti collaboratori saranno basati sul rispetto professionale e sulla reciproca collaborazione. ACCIONA promuove e rispetta il diritto di libertà di associazione e contrattazione collettiva in ambito lavorativo.

ACCIONA considera importante lo sviluppo integrale della persona, per cui facilita il necessario equilibrio tra vita professionale e personale.

► 5.4. Uguaglianza effettiva

ACCIONA promuove la diversità di genere, nonché lo sviluppo professionale e personale di tutti i suoi dipendenti, garantendo le pari opportunità grazie alle sue politiche di condotta.

Non accetta alcun tipo di discriminazione in ambito professionale per motivi di età, razza, colore, sesso, religione, opinione politica, nazione di origine, orientamento sessuale, origine sociale o disabilità.

**ACCIONA sostiene e si impegna
nell'applicazione di politiche pubbliche
stabilite per promuovere la diversità
e l'integrazione secondo il principio di pari
opportunità lavorative**

La selezione e promozione di dipendenti si basa sulle competenze e l'espletamento delle loro funzioni, nonché su criteri di merito e capacità, definiti nei requisiti del posto di lavoro, e sul principio di diversità. ACCIONA favorisce la promozione e la mobilità interna come modi per mantenere il talento nell'organizzazione. Cerca la stabilità dei dipendenti, il loro sviluppo e la loro motivazione.

Tutti i professionisti devono partecipare in maniera attiva ai piani di formazione che ACCIONA mette a loro disposizione, impegnandosi per il loro sviluppo e per mantenere aggiornate le conoscenze e competenze necessarie, al fine di favorire il loro progresso professionale e portare valore ai clienti, azionisti di ACCIONA e alla società in generale.

Le persone che svolgano incarichi direttivi e di comando devono facilitare lo sviluppo professionale dei loro collaboratori.

► **5.5. Cooperazione e dedizione**

ACCIONA favorisce un ambiente di cooperazione e lavoro di squadra, per un migliore utilizzo di tutte le capacità e risorse.

Le persone di ACCIONA devono agire con spirito di collaborazione, mettendo a disposizione delle altre unità organizzative e persone che costituiscono ACCIONA le conoscenze e le risorse che possano facilitare il conseguimento degli obiettivi e degli interessi dell'azienda.

Le persone della Società devono lavorare in modo efficiente durante la giornata lavorativa, rendere redditizi il tempo e le risorse che l'azienda mette a loro disposizione.

ACCIONA promuove il senso e l'orgoglio di appartenenza tra i suoi dipendenti. Al fine di raggiungere i livelli di comunicazione adeguati in tutti i sensi, ACCIONA mette a disposizione dei suoi dipendenti canali di comunicazione che favoriscano e alimentino il senso di appartenenza.

► **5.6. Sicurezza e salute sul lavoro**

ACCIONA incita l'adozione di politiche di sicurezza e salute sul lavoro e adotta le misure preventive stabilite nella legislazione vigente di ciascun paese. La Società mette a disposizione dei propri dipendenti e delle aziende collaboratrici le informazioni e le risorse necessarie affinché svolgano le loro attività in modo sano e sicuro.

Allo stesso modo, ACCIONA promuove l'applicazione delle proprie norme e politiche di salute e sicurezza sul lavoro da parte delle aziende collaboratrici e dei fornitori con i quali opera.

Tutte le persone di ACCIONA devono conoscere e rispettare le norme di protezione della salute e di sicurezza sul lavoro e vegliare per la sicurezza propria, degli altri dipendenti, di clienti, fornitori, collaboratori e, in generale, di tutte le persone che potrebbero essere interessate dallo svolgimento delle loro attività.

► **5.7. Uso e protezione delle risorse**

ACCIONA mette a disposizione dei suoi dipendenti le risorse necessarie per lo svolgimento della loro attività professionale.

Le persone di ACCIONA devono utilizzare le risorse dell'azienda in maniera responsabile, appropriata e disporre delle autorizzazioni necessarie, nel contesto della loro attività professionale. Allo stesso modo, devono proteggerle e preservarle da qualsiasi utilizzo inadeguato che potrebbe danneggiare gli interessi dell'azienda.

Alle persone di ACCIONA è vietato vendere, trasmettere, cedere o nascondere qualunque bene di proprietà della Società con l'intento di eludere l'obbligo di responsabilità e il rispetto degli impegni nei confronti di terzi.

Le attrezzature e i sistemi informatici di ACCIONA devono avere un utilizzo esclusivamente professionale. Tuttavia, nei casi in cui si utilizzino eccezionalmente per fini personali tali risorse, il loro utilizzo deve essere minimo, ragionevole, adeguato e conforme al principio di buona fede contrattuale. Tutte le persone della Società dovranno conoscere e accettare le norme stabilite dalla società. Le risorse tecnologiche di ACCIONA non possono essere utilizzate per:

- Esprimere, a nome del gruppo, opinioni personali o accedere con lo stesso obiettivo a forum o reti sociali, salvo consenso espresso a tal fine.
- Accumulare o distribuire, nonché visitare siti internet con materiale inappropriato che attenti a diritti umani, intimità, onore, propria immagine, libertà religiosa; o contro la dignità delle persone come razzismo, xenofobia, apologia della violenza o del terrorismo e materiale pornografico o di apologia sessista.
- Usare, introdurre, scaricare, copiare, trasmettere, riprodurre, distribuire o accumulare qualsiasi tipo di software, opera pubblicata o invenzione protetta da proprietà intellettuale o industriale senza la relativa licenza o autorizzazione.
- Realizzare o partecipare a invii massivi di email con catene di messaggi, scherzi o immagini inappropriate.

► 5.8. Immagine e reputazione aziendale

ACCIONA considera la sua immagine e reputazione aziendale come una delle sue risorse più preziose per preservare la fiducia dei suoi azionisti, clienti, dipendenti, fornitori, autorità e della società in generale.

Tutte le persone di ACCIONA devono porre la massima attenzione nel preservare l'immagine e reputazione dell'azienda in tutte le loro attività professionali

Allo stesso modo, verificheranno il rispetto e uso corretto e adeguato dell'immagine e reputazione aziendale da parte dei dipendenti di aziende appaltatrici e collaboratrici.

La Società gestisce i rapporti con i mezzi di comunicazione attraverso la divisione specializzata. Le persone di ACCIONA devono essere particolarmente attente in qualsiasi intervento pubblico, e devono avere le autorizzazioni necessarie per intervenire davanti ai mezzi di comunicazione e reti sociali, pubblicare e condividere opinioni, partecipare a giornate o seminari, e a qualsiasi altro evento che possa avere una diffusione pubblica, ogniqualvolta appaiano come dipendenti della società. Al contempo, le persone di ACCIONA dovranno garantire un'adeguata coordinazione con il proprio superiore gerarchico ed, eventualmente, con la divisione di Comunicazione allo scopo di fornire informazioni complete e corrette; nonché rilasciare dichiarazioni in modo responsabile, rispettoso e puntuale in conformità alle linee guida stabilite dalla divisione di Comunicazione e mantenendo la riservatezza delle informazioni riguardanti la Società e i propri clienti.

Le informazioni sui risultati e sull'evoluzione degli affari di ACCIONA verranno gestite sempre attraverso le divisioni e gli organi competenti.

► 5.9. Lealtà nei confronti dell'azienda e conflitti di interessi

Le persone di ACCIONA non parteciperanno a procedure o decisioni nelle quali possa insorgere un conflitto tra gli interessi personali e quelli della Società. I conflitti di interesse insorgono in situazioni in cui gli interessi personali dei professionisti si contrappongono, direttamente o indirettamente, agli interessi di ACCIONA.

In tal senso, la Società rispetta la partecipazione dei propri dipendenti ad altre attività finanziarie o imprenditoriali, a patto che siano legali e non entrino in concorrenza sleale o collisione con le loro responsabilità come dipendenti di ACCIONA.

Di fronte a situazioni in cui possa esistere qualche dubbio, il dipendente dovrà informare l'azienda tramite il suo superiore gerarchico o la Commissione del Codice di Condotta, ed evitare di prendere una decisione che si possa sospettare abbia adottato contro l'interesse dell'azienda.

Gli amministratori di ACCIONA sono soggetti alle disposizioni in materia di conflitti di interesse previste dal Regolamento del Consiglio di Amministrazione.

► 5.10. Misure contro la corruzione, la frode e la corruzione

ACCIONA si impegna a condurre gli affari con integrità, evitando qualsiasi forma di corruzione e adempiendo alla normativa anticorruzione in vigore. Gli impegni e i modelli di compliance definiti da ACCIONA sono contenuti nella Politica Anticorruzione e nelle Norme di Comportamento in materia di Anticorruzione che dovranno essere osservate da tutte le persone della società. Periodicamente la società valuterà il contenuto delle norme interne in materia di anticorruzione verificando che rispetti le migliori pratiche nazionali e internazionali.

ACCIONA si dichiara contraria a influire sulla volontà di persone esterne all'azienda al fine di ottenere benefici mediante l'utilizzo di pratiche non etiche. Non permetterà neanche che altre persone o enti possano utilizzare tali pratiche con i propri dipendenti.

Le persone di ACCIONA dovranno agire in conformità con le leggi applicabili e, in nessun caso, potranno utilizzare o tollerare corruzione di terzi nei confronti dell'Azienda, dei suoi dipendenti o viceversa. Le persone di ACCIONA non potranno offrire né accettare regali e cortesie a e da funzionari pubblici o terzi che possano compromettere l'imparzialità di ciascuna parte, influenzare una decisione commerciale, favorire un inadempimento degli obblighi professionali o comportamenti contrari a quanto stabilito dalle Norme di Comportamento in materia di Anticorruzione.

Le persone di ACCIONA non potranno apportare a nome del Gruppo contributi con finalità politiche contrari alla legge, ottenere favori utilizzando mezzi quali sponsorizzazioni o donazioni, sfruttare le relazioni e i contatti commerciali della società a proprio vantaggio o a favore di terzi, né avviare relazioni commerciali con terze parti senza adempiere agli obblighi di due diligence noti a terzi.

ACCIONA non utilizza informazioni ingannevoli o mendaci allo scopo di ottenere sovvenzioni o qualsiasi altro tipo di sussidi o benefici. Le persone di ACCIONA devono assicurarsi che i sussidi pubblici, le sovvenzioni e altri fondi di cui la Società è beneficiaria siano destinati esclusivamente e debitamente alle finalità per cui sono stati concessi.

Inoltre, solo il personale della Società autorizzato avrà facoltà di stipulare contratti, sia in ambito pubblico che privato. La Società revisiona periodicamente i dati della contabilità e controllo interno per accertarsi che il personale non nasconda pagamenti illeciti o contrari a quanto disposto nel presente Codice di Condotta.

► 5.11. Prevenzione del riciclaggio dei capitali

ACCIONA opera con il massimo rigore per prevenire ed evitare il riciclaggio di capitali provenienti da attività illecite o delittuose e dispone di politiche e procedure di controllo interno mirate a prevenire, individuare ed, eventualmente, estirpare questo fenomeno.

Tutte le persone di ACCIONA devono adempiere alle disposizioni di legge vigenti e prestare particolare attenzione a quei casi in cui potrebbero sussistere indizi di mancanza di integrità da parte di persone o enti con cui la Società mantiene rapporti commerciali, come, ad esempio, pagamenti inconsueti considerata la natura della transazione, pagamenti effettuati a o da terze parti non specificate nel contratto, pagamenti a persone o enti residenti in paradisi fiscali o su conti correnti bancari aperti in filiali con sede nei paradisi fiscali, pagamenti a enti di cui non è possibile identificare i soci o i beneficiari ultimi, pagamenti straordinari non previsti dai contratti.

Salvo casi eccezionali, con autorizzazione espressa e supporto documentale tracciabile, ACCIONA non accetta i pagamenti in contanti.

In caso di dubbi i professionisti dovranno rivolgersi ai superiori gerarchici o alla Commissione del Codice di Condotta.

► 5.12. Trattamento delle informazioni e delle conoscenze

ACCIONA considera le informazioni e le conoscenze una delle sue risorse principali e imprescindibili per la gestione aziendale, motivo per cui devono essere oggetto di una speciale protezione.

Le persone della Società devono trasmettere tutte le informazioni, sia internamente che esternamente, in forma veritiera, completa e in nessun caso forniranno, deliberatamente, informazioni incorrette o inesatte che possano indurre in errore chi le riceva.

Tutti i professionisti che introducano qualunque tipo di informazione nei sistemi informatici di ACCIONA, devono assicurarsi che essa sia rigorosa e affidabile.

Allo stesso modo, le persone di ACCIONA devono mantenere la più stretta riservatezza su quelle informazioni riservate cui accedano come conseguenza dello svolgimento della loro attività professionale e dovranno astenersi dall'utilizzarla indebitamente a vantaggio proprio o di terzi. Tutte le persone di ACCIONA dovranno accettare e firmare, al momento dell'assunzione, le politiche stabilite dalla società in materia di riservatezza, nonché ogni qual volta sia necessario in seguito a novazione o modifica delle stesse.

Di fronte a qualsiasi dubbio sul carattere delle informazioni, i dipendenti dovranno considerarle riservate a meno che non venga indicato diversamente. L'obbligo di riservatezza sopravvive anche dopo la cessazione del rapporto di lavoro.

Tutte le informazioni e le conoscenze che si generino nell'ambito dell'azienda, sono proprietà di ACCIONA nei termini stabiliti nella legislazione vigente.

In relazione alle informazioni riguardanti il mercato e i concorrenti, le persone di ACCIONA non dovranno utilizzare le informazioni ottenute in modo inappropriato o confidenziale senza disporre dell'autorizzazione espressa dei legittimi titolari.

ACCIONA rispetta la legislazione vigente in materia di protezione dei dati, proteggendo i dati personali rivelati dai propri clienti, dipendenti, candidati nei processi di selezione o altre persone. Allo stesso modo, si impegna a richiedere e utilizzare esclusivamente quei dati necessari per la gestione efficace dei propri affari.

Le persone che, per lo svolgimento della loro attività professionale, abbiano accesso alle informazioni degli altri dipendenti, rispetteranno e promuoveranno la confidenzialità di tali informazioni e faranno un uso responsabile e professionale delle stesse.

► 5.13. Rapporti con i clienti

ACCIONA si assume, dirige e promuove l'impegno per la qualità dei propri prodotti e servizi e agisce in base alle migliori pratiche nazionali e internazionali riconosciute.

Tutte le persone di ACCIONA devono curare i rapporti con i clienti adottando un comportamento integro e con l'obiettivo di raggiungere i più alti livelli di qualità ed eccellenza nella prestazione dei servizi, cercando lo sviluppo a lungo termine di rapporti basati sulla fiducia e sul rispetto reciproco.

► 5.14. Rapporti con fornitori, appaltatori, soci e collaboratori

ACCIONA considera i propri appaltatori, fornitori, soci e aziende collaboratrici indispensabili per il raggiungimento dei suoi obiettivi di crescita e miglioramento della qualità del servizio, cercando di stabilire con essi rapporti basati sulla fiducia, il vantaggio reciproco e il rispetto della libera concorrenza.

ACCIONA, grazie alla normativa interna, nella fase di analisi della convenienza nell'avviare relazioni con terzi, prende in considerazione questioni di etica e integrità e controlla la solvenza professionale di quelle persone fisiche o giuridiche con le quali si vanno a intavolare rapporti commerciali di particolare rilevanza, al fine di evitare che le operazioni che si effettuano con la nostra azienda siano utilizzate per il riciclaggio dei capitali o altre pratiche illecite. In questo senso, nell'avviare relazioni commerciali con terzi, tutte le persone di ACCIONA dovranno adempiere agli obblighi di due diligence noti a terzi anche in materia di modelli di etica e compliance. I nostri professionisti presteranno una particolare attenzione a quei casi in cui potrebbero sussistere indizi di

manca di integrità da parte di persone o aziende con le quali il Gruppo mantiene rapporti, con il dovere di informare immediatamente la Commissione del Codice.

Tutte le persone di ACCIONA che prendano parte ai processi di selezione di appaltatori, fornitori e collaboratori esterni hanno l'obbligo di agire con imparzialità e obiettività, applicando criteri di qualità, costo e integrità, evitando la collisione dei loro interessi personali con quelli dell'azienda e rispettando sempre le procedure e i sistemi stabiliti dalla Società

Allo stesso modo, ACCIONA si impegna a lavorare attivamente per trasmettere ai collaboratori esterni il suo impegno nei confronti dei principi etici, promuovendone la diffusione attraverso i Principi Etici per Fornitori, Appaltatori e Collaboratori. La Società promuove l'appalto a terzi che dimostrano l'uso di buone pratiche in materia di etica, società e ambiente. I contratti includono inoltre le clausole relative al presente Codice di Condotta, al fine di trasmettere la propria posizione riguardo alla prevenzione di comportamenti irregolari o illeciti e garantire un adeguato impegno sociale e ambientale da parte della controparte.

► 5.15. Rispetto dell'ambiente

La salvaguardia e il rispetto dell'ambiente è uno dei pilastri del modo di agire di ACCIONA, che si traduce nel rispetto delle migliori pratiche ambientali in tutte le sue attività, attraverso la prevenzione e la minimizzazione degli impatti ambientali negativi e la conservazione delle risorse naturali.

ACCIONA assume i principi espressi nella Politica dell'Ambiente. La strategia ambientale di ACCIONA si fonda sull'impegno di combattere il cambiamento climatico, promuovere il risparmio energetico, razionalizzare l'uso e la gestione dell'acqua, l'uso responsabile delle risorse, la gestione efficace dei residui, la prevenzione dell'inquinamento e la protezione dell'ambiente naturale e della biodiversità. Tutto ciò in risposta ad un requisito richiesto dagli azionisti e assunto come impegno dalla Direzione.

In base a questa strategia, ACCIONA e tutte le sue persone devono conoscere e assumere tale politica, nonché sforzarsi per minimizzare l'impatto ambientale derivato dalle loro attività e dall'utilizzo degli impianti, delle attrezzature e dei mezzi di lavoro messi a loro disposizione. Dovranno, allo stesso modo, contribuire al raggiungimento degli obiettivi ambientali della Società. ACCIONA impartirà la formazione necessaria per promuovere le migliori pratiche ambientali e metodi responsabili di produzione.

Nei suoi rapporti con fornitori, appaltatori e collaboratori, ACCIONA trasmetterà tali principi ed esigerà il rispetto delle procedure e dei requisiti ambientali applicabili in ciascun caso.

► 5.16. Impegno nei confronti della società

ACCIONA cerca di far collimare la collaborazione sociale e la propria attività commerciale, rafforzando la fiducia tra l'azienda e le società in cui opera, evidenziandone l'impatto positivo. Per questo motivo, le persone di ACCIONA, nell'esercizio della loro attività, devono considerare gli interessi delle comunità locali e adempiere alle procedure interne e alle politiche di Gestione dell'Impatto Sociale in vigore in quel momento.

L'impegno di ACCIONA nei confronti della società si concretizza nello svolgimento di un'ampia opera di sponsorizzazioni, mecenatismi e collaborazioni, che si canalizzano attraverso accordi e assegnazione di risorse, con le pertinenti istituzioni rappresentative della società. Le persone della Società devono adempiere alle politiche della società in materia di sponsorizzazioni e donazioni. ACCIONA offrirà il proprio appoggio tramite donazioni e sponsorizzazioni esclusivamente a organizzazioni non coinvolte in situazioni o attività in grado di compromettere la reputazione della società.

Pertanto, qualsiasi donazione o patrocinio da parte di ACCIONA dovrà disporre delle

autorizzazioni puntuali, essere documentata per iscritto, avvenire in modo trasparente e tale che non possa essere interpretata come mezzo per coprire un pagamento indebito o una corruzione.

D'altro canto, qualsiasi Società del Gruppo che effettui una donazione dovrà, per quanto possibile, seguire tutte le fasi dell'effettuazione del contributo, al fine di conoscere la destinazione o l'utilizzo della stessa.

► 5.17. Mercato Azionario

Il mercato azionario è oggi uno strumento essenziale nella vita economica, dal quale i finanziamenti aziendali non possono prescindere. ACCIONA dispone di una normativa interna destinata a impedire l'utilizzo di informazioni privilegiate, l'abuso di mercato e a rispettare gli obblighi che impone la legislazione del mercato azionario. I comportamenti attesi relativi ai mercati azionari sono descritti nel Regolamento Interno di Condotta di ACCIONA, S.A. e del suo Gruppo di Società nei Mercati Azionari.

Le persone sotto il presente Codice non effettueranno operazioni con valori mobiliari e prodotti finanziari che siano basate su informazioni privilegiate alle quali abbiano avuto accesso grazie alla loro attività professionale. Non potranno neanche comunicare tali informazioni a terze persone affinché comprino o vendano azioni o qualsiasi altro strumento finanziario a partire da esse. Comunicheranno queste informazioni solo a persone autorizzate nei casi di necessità di conoscenza per la funzione o responsabilità che ricoprono.

Per informazioni privilegiate si intendono tutte le informazioni di carattere specifico che si riferiscano direttamente o indirettamente a uno o vari valori o strumenti finanziari ammessi alla quotazione, o prossimi ad esserlo o ai loro emittenti, che non siano state rese pubbliche e che, se lo fossero, potrebbero influire in maniera significativa sulla negoziazione.

Si asterranno dal far circolare voci o informazioni false che possano alterare le quotazioni di ACCIONA o di altre aziende e dall'effettuare, con lo stesso fine, operazioni speculative con valori mobiliari e prodotti finanziari.

6. Accettazione e rispetto del Codice

ACCIONA comunicherà e diffonderà fra tutti i suoi dipendenti, nonché fornitori e collaboratori, il contenuto del presente Codice di Condotta. Tutti i dipendenti che si uniscano o vengano a far parte di ACCIONA, dovranno accettare i Valori e Principi, nonché le norme di comportamento stabilite nello stesso.

ACCIONA si aspetta, da tutti i suoi amministratori, direttori e dipendenti, un alto livello di impegno nel rispetto del suo Codice di Condotta.

La Società potrà richiedere formalmente e con supporto documentale ai propri dipendenti e terzi di confermare con cadenza periodica il rispetto del Codice. Allo stesso modo, le questioni di etica e compliance potranno essere inserite nei programmi di formazione, nelle procedure di valutazione dello svolgimento delle mansioni e/o dei potenziali candidati o di terzi.

La mancata adesione ad alcuni dei principi contenuti nel Codice verrà analizzata in base alle procedure interne, agli accordi vigenti e alla normativa legale. Qualora sia identificato un inadempimento, la Direzione delle Risorse Umane, o la direzione responsabile della funzione di risorse umane della società del Gruppo interessata, stabilirà l'applicazione di misure disciplinari in base al regime di inadempienze e sanzioni riportato nel contratto collettivo della società di cui fa parte il professionista o nella legislazione vigente in materia di lavoro. Decrerà, altresì, se si tratta di un comportamento contrario ai principi di buona fede contrattuale.

Per qualsiasi dubbio che possa sorgere sull'interpretazione o applicazione di tale Codice di Condotta, si dovrà consultare con la Commissione del Codice di Condotta



Nessuno, indipendentemente dal proprio livello o posizione, è autorizzato a richiedere a un dipendente di contravvenire a quanto stabilito nel presente Codice. Nessun dipendente può giustificare una condotta impropria riparandosi dietro un ordine superiore e la mancata conoscenza di questo Codice.

I dipendenti dovranno informare il proprio superiore gerarchico o la Commissione del Codice di Condotta, circa qualsiasi inadempimento o rottura del rispetto alle condotte racchiuse in questo documento. Sebbene esista la figura del superiore gerarchico, si consiglia di utilizzare il canale etico come mezzo principale per la comunicazione di irregolarità e per presentare consultazioni alla Commissione del Codice.

7. Commissione del Codice di Condotta

La Commissione del Codice è l'organo al quale tutti devono rivolgersi per comunicare possibili inadempimenti al Codice di Condotta, sia nel caso in cui li coinvolgano personalmente, che in quello in cui coinvolgano terzi.

La Commissione del Codice è composta da un massimo di cinque persone, nominate dal Comitato di Auditing su proposta delle Direzioni Generali della Società, competenti in materia di etica e compliance. Nella loro funzione saranno assistite da un Segretario non membro della Commissione appartenente alla Direzione Compliance aziendale.

La Commissione del Codice di Condotta, tra le altre funzioni assegnate dal Codice e dal suo Regolamento, ha come finalità:

- Promuovere la diffusione, la conoscenza e il rispetto del Codice di Condotta e, in generale, del modello di etica e compliance della società tra le persone di ACCIONA e di terzi.
- Fornire una via di comunicazione a tutti gli impiegati, per richiedere o fornire informazioni sul rispetto del Codice di Condotta e gestire le comunicazioni e le consultazioni ricevute al fine di coordinarne la risoluzione ed effettuare un monitoraggio diligente

- Informare periodicamente il Consiglio di Amministrazione, tramite il Comitato di Auditing, riguardo alle denunce ricevute e alla loro risoluzione.
- Esaminare e proporre al Consiglio di Amministrazione, tramite il Comitato di Auditing laddove necessario, l'incorporazione, la modifica o l'eliminazione di elementi del Codice di Condotta.

Le funzioni della Commissione del Codice, come quelle delle restanti unità coinvolte nell'ampliamento e salvaguardia del modello di etica e compliance, sono definite formalmente nella normativa interna della società. Allo stesso tempo, la Commissione ha formalizzato in un protocollo dedicato, l'analisi e la risoluzione degli incidenti segnalati attraverso il canale etico.

► 7.1. Norme di Comportamento

La Commissione del Codice garantirà in ogni momento la riservatezza nel trattamento delle denunce che verranno trasmesse e non si ammetterà alcun tipo di ritorsione nei confronti di quei dipendenti che comunichino, in buona fede, presunti inadempimenti.

La Commissione del Codice garantirà inoltre e in ogni momento il massimo rispetto dei diritti delle persone che si presume siano implicate in un possibile inadempimento.

La Commissione del Codice garantirà un'analisi esaustiva, in caso di possibile inadempimento al Codice di Condotta, per verificarne la veridicità e valuterà le denunce in modo indipendente e obiettivo.

Tuttavia, l'utilizzo di questa procedura obbliga a ricordare che l'attribuzione di fatti, con la consapevolezza della sua falsità o con azzardato disprezzo per la verità, può portare a responsabilità penali o civili nei termini contemplati nell'ordinamento vigente.

Le decisioni della Commissione del Codice dovranno essere debitamente fondate e giustificate.

La Commissione del Codice di Condotta potrà richiedere la collaborazione di qualsiasi persona o dipartimento della società al fine di analizzare e risolvere le consultazioni e comunicazioni pervenute.

► 7.2. Canale Etico

ACCIONA, attraverso la Commissione del Codice, al fine di raggiungere il livello massimo di soddisfazione dei propri dipendenti, ha stabilito un canale etico che permette di comunicare le condotte irregolari riguardanti la contabilità, il controllo, l'auditing o qualsiasi inadempimento o infrazione delle condotte racchiuse in questo documento.

I relativi dati di contatto si manterranno permanentemente in un luogo visibile dalle intranet.

Le comunicazioni e consultazioni saranno preferibilmente nominative per semplificarne la risoluzione e saranno esaminate e trattate con riservatezza. In un primo momento saranno accettate esclusivamente le denunce anonime riguardanti questioni finanziarie. I dati degli intervenienti saranno trattati in conformità alla Legge Organica 15/1999 sulla Protezione dei Dati.

La Commissione del Codice
manterrà a disposizione dei dipendenti,
dei fornitori, appaltatori e collaboratori
un indirizzo postale:

Comisión del Código, ACCIONA, S.A.,
Avda. Europa, 18. 28108, Alcobendas. Madrid;
e di posta elettronica: canal-etico@acciona.es,

tramite i quali si potrà entrare in
contatto per risolvere dubbi circa
l'interpretazione del Codice di Condotta
o per comunicare inadempimenti

8. Validità

Il Codice di Condotta entra in vigore il giorno della sua pubblicazione a tutti i dipendenti e resterà valido fintantoché non si approverà la sua deroga.

Sarà revisionato e aggiornato periodicamente ed, eventualmente, saranno revisionati, aggiornati o introdotti le politiche, le procedure e i controlli ritenuti necessari. Si terrà conto, a tal fine, dei suggerimenti e delle proposte dei dipendenti e degli impegni assunti da ACCIONA in materia di etica e compliance.

Il Consiglio di Amministrazione si impegna a garantire l'efficacia del modello di etica e compliance della società e ad aggiornarne i contenuti ogniqualvolta necessario affinché sia conforme ai temi più importanti per la Società in materia di etica e compliance.

REGOLAMENTO DI PROCEDURA
SUL CODICE DI CONDOTTA
DI ACCIONA, S.A.

1 Obiettivo

Il presente regolamento ha come obiettivo quello di stabilire i modelli di procedura che dovranno essere seguiti dai dipendenti e da ACCIONA di fronte a situazioni conflittuali o contrarie al codice di condotta del Gruppo ACCIONA.

Allo stesso modo, l'obiettivo del Regolamento è stabilire le mosse preventive necessarie a identificare, valutare e controllare i rischi di inadempimento del Codice di Condotta.

Si stabiliscono le presenti procedure per garantire, in caso si presenti un comportamento contrario a quanto stabilito nel Codice di Condotta, che esso sia trattato in modo professionale e confidenziale adottando le misure opportune per proteggere gli interessi dell'azienda e l'effettivo adempimento al Codice.

2. Ambito di Applicazione

Il presente Regolamento è associato al Codice di condotta e, per questo motivo, raggiungerà tutti i dipendenti e centri di lavoro di ciascuna azienda del Gruppo ACCIONA. Inoltre esso sarà anche applicato a dipendenti di aziende terze (agenzie interinali, borsisti, fornitori, appaltatori e collaboratori) che abbiano rapporti con ACCIONA, anche nel caso in cui non si tratti giuridicamente di dipendenti del Gruppo.

3. Commissione del Codice di Condotta

La Commissione del Codice è l'organo al quale tutti i dipendenti, fornitori, appaltatori e collaboratori devono rivolgersi per comunicare possibili inadempimenti al Codice di Condotta, sia nel caso in cui li coinvolgano personalmente, che in quello in cui coinvolgano terzi.

La Commissione è composta dai membri nominati dal Comitato di Auditing su proposta delle Direzioni Generali competenti in materia di etica e compliance. Nelle sue funzioni saranno assistite da un Segretario non membro della Commissione appartenente all'unità di compliance. Il Presidente della Commissione sarà nominato dal Comitato di Auditing.

La Commissione del Codice di Condotta, tra le altre funzioni assegnate dal Codice e dal suo Regolamento, ha come finalità:

- Promuovere la diffusione, la conoscenza e il rispetto del Codice di Condotta e, in generale, del modello di etica e compliance della società tra le persone di ACCIONA e di terzi.
- Fornire una via di comunicazione a tutti gli impiegati, per richiedere o fornire informazioni sul rispetto del Codice di Condotta e gestire le comunicazioni e le consultazioni ricevute al fine di coordinarne la risoluzione ed effettuare un monitoraggio diligente
- Informare periodicamente il Consiglio di Amministrazione, tramite il Comitato di Auditing, riguardo all'efficacia del modello di etica e compliance e alle revisioni periodiche svolte per valutarne l'efficacia.
- Esaminare e proporre al Consiglio di Amministrazione, tramite il Comitato di Auditing laddove necessario, l'incorporazione, la modifica o l'eliminazione di elementi del modello di etica e compliance della Società e del Codice di Condotta.

4. Procedura per Comportamenti Irregolari

► Fase Prima: Identificazione del problema

Il dipendente, fornitore, appaltatore, o collaboratore che sia o venga a conoscenza dell'esistenza di una condotta irregolare o di un qualsiasi inadempimento o rottura nei confronti delle norme stabilite nel Codice di Condotta, dovrà riferire al suo superiore gerarchico o, preferibilmente, alla Commissione del Codice circa detto comportamento. Tale comunicazione potrà avvenire tramite i mezzi messi a disposizione dalla Commissione del Codice e a cui si fa riferimento nel suo Codice e Regolamento. Le persone di ACCIONA sono pregate di utilizzare il canale etico per garantire il trattamento omogeneo delle consultazioni e comunicazioni.

► Fase Seconda: Comunicazione

Il dipendente, fornitore, appaltatore o collaboratore dovrà contattare il suo immediato superiore gerarchico o la Commissione del Codice, attraverso una delle vie seguenti:

- Presentandosi personalmente ed effettuando una spiegazione diretta a voce.
- Tramite posta elettronica ai responsabili citati. In tal senso, la Commissione del Codice dispone di un indirizzo di posta elettronica personalizzato: canaletico@acciona.es
- Nota interna ai responsabili citati (ACCIONA, S.A. Avda. Europa, 18. 28108-Madrid).

In ogni caso, si raccomanda che la persona denunci il comportamento nel modo più descrittivo e dettagliato possibile, con riferimenti a giorni, eventi, fatti e testimoni.

Il superiore gerarchico, se è stato informato di qualche condotta irregolare, dovrà informare immediatamente, tramite una qualsiasi delle vie descritte precedentemente, la Commissione del Codice di Condotta.

Le comunicazioni inviate tramite il canale etico dovranno essere preferibilmente nominative. Nella fase iniziale saranno accettate esclusivamente le denunce anonime riguardanti questioni finanziarie.

► **Fase Terza: Comportamento e investigazione**

La Commissione del Codice di Condotta, ricevuta la comunicazione della denuncia, avvierà una procedura di investigazione nella quale si potranno adottare le seguenti misure:

- Nomina di un istruttore interno o esterno alla società che avvii il processo investigativo e rediga un resoconto sull'investigazione.
- Colloqui personali con i dipendenti interessati dalla condotta irregolare.
- Richiesta di resoconti o documenti necessari per l'avvio della procedura ai dipartimenti dell'azienda.
- Richiesta di prove peritali (es. informatiche) con professionisti interni o esterni all'azienda.
- Informazioni puntuali all'alta direzione dell'azienda, circa l'investigazione effettuata.

La Commissione del Codice garantirà in ogni momento la riservatezza dell'avvio del processo di investigazione e del suo contenuto.

Tutti i dipartimenti dell'azienda dovranno collaborare con l'istruttore che potrà chiedere ad essi testimonianze, collaborazione, documentazione e sostegno tecnico in merito alla loro attività professionale all'interno di ACCIONA.

In ogni caso, la Commissione dovrà informare il Comitato di Auditing circa l'inizio del processo d'investigazione.

Se la denuncia è chiaramente infondata o se i fatti denunciati sono chiaramente regolari, la Commissione potrà archivarla senza procedere all'inizio di una investigazione. Potrà anche effettuare una breve indagine preliminare per scartare queste cause di non ammissione.

Qualora venga avviata un'indagine a seguito di denuncia, questa verrà condotta in base alle ipotesi indicate nella relazione di denuncia. Le fasi successive dell'indagine dipenderanno dalle particolari circostanze della denuncia. Inoltre, si terrà conto della presenza di circostanze che possono danneggiare direttamente o indirettamente la Società.

Oltre alle investigazioni conseguenti alla denuncia di violazione rispetto al Codice di Condotta, la Commissione del Codice potrà decidere l'apertura di procedure per la valutazione del sistema di prevenzione, di investigazioni sotto forma di un processo di operazione corporativa e/o di investigazioni derivate da una imputazione penale o amministrativa grave.

► **Fase Quarta: Conclusioni**

Di fronte all'istruzione del processo di investigazione, la Commissione realizzerà un resoconto conclusivo che contenga le decisioni e raccomandazioni che si debbano adottare in seguito alla condotta irrispettosa del Codice, e/o la sanzione proposta se necessaria, che inoltrerà al Comitato di auditing affinché adotti la relativa decisione.

Per stabilire la sanzione, la Commissione del Codice si consulterà con la Direzione delle Risorse Umane per l'applicazione di misure disciplinari ai sensi delle procedure interne, dei contratti in vigore e della normativa vigente in materia di lavoro.


In caso non sia identificato alcun inadempimento, si darà per archiviato il processo investigativo, rendendo conto al Comitato di Auditing delle procedure realizzate.

5. Norme di Comportamento

La Commissione del Codice garantirà, allo stesso modo e in ogni momento, il massimo rispetto dei diritti delle persone presunte implicate in un possibile inadempimento, nonché il corretto trattamento dei dati di carattere personale che siano stati forniti, garantendo in ogni momento l'effettivo esercizio dei diritti (accesso, rettifica, cancellazione e opposizione).

Si considera che il denunciante agisca in buona fede quando la sua denuncia avviene in conformità con quanto disposto dal Codice e il suo Regolamento ed è basata su fatti o indizi dai quali ragionevolmente possa risultare la realizzazione di un comportamento irregolare, illecito o delittuoso.

**La commissione del codice garantirà
in ogni momento la riservatezza nel
trattamento delle denunce e non si
ammetterà alcun tipo di ritorsione nei
confronti di quelle persone che
comunicano, in buona fede e nei
termini stabiliti, presunti inadempimenti**



Anche se il denunciante non dispone di prove o indizi materiali, ciò non verrà considerato mancanza di buona fede quando la denuncia viene effettuata senza volontà di vendetta, di danneggiare moralmente, di causare un danno lavorativo o professionale o di ledere l'onore della persona denunciata o di un terzo.

La Commissione del Codice garantirà un'analisi esaustiva, in caso di possibile inadempimento al Codice di Condotta, per verificarne la veridicità e valuterà le denunce in modo indipendente e obiettivo.

Tuttavia, l'utilizzo di questa procedura obbliga a ricordare che l'attribuzione di fatti, con la consapevolezza della sua falsità o con azzardato disprezzo per la verità, può portare a responsabilità penali o civili nei termini contemplati nell'ordinamento vigente.

Le decisioni della Commissione del Codice dovranno essere debitamente fondate e giustificate.

6. Validità e modifica della Procedura

Il presente regolamento di procedura resterà in vigore per la durata del Codice di Condotta, salvo il caso in cui il Consiglio di Amministrazione di ACCIONA, S.A. decida la sua modifica. ■

Madrid, luglio 2016

