

KODEKS POSTĘPOWANIA





* Kodeks zatwierdzony przez Radę Zarządu ACCIONA, S.A.
10 maja 2007 r., zmodyfikowany 16 lipca 2016 r.

*W przypadku rozbieżności lub niejasności w interpretacji określonego słowa
lub zdania, treść oryginału hiszpańskiego przeważa nad tłumaczeniem.*

SPIS TREŚCI

KODEKS POSTĘPOWANIA	6		
1. Cel	7		
2. Zakres stosowania	7		
3. Model etyki i zgodność z wymogami (compliance)	8		
4. Zasady działania i postępowania etycznego	9		
4.1. Podstawowe zasady postępowania	9		
4.2. Zasady etyki i zgodność z wymogami (compliance)	10		
5. Wzorce postępowania	12		
5.1. Poszanowanie prawa i wartości etycznych	12		
5.2. Zobowiązania w zakresie praw człowieka	13		
5.3. Poszanowanie człowieka	13		
5.4. Równość rzeczywista	14		
5.5. Współpraca i zaangażowanie	15		
5.6. Zdrowie i bezpieczeństwo w pracy	15		
5.7. Wykorzystanie i ochrona aktywów	16		
5.8. Wizerunek i reputacja korporacji	17		
5.9. Lojalność wobec firmy i konflikt interesów	18		
5.10. Środki przeciwko przekupstwu i korupcji	18		
5.11. Zapobieganie praniu pieniędzy	20		
5.12. Przetwarzanie informacji i wiedzy	20		
5.13. Relacje z klientami	21		
		5.14. Relacje z dostawcami, kontrahentami, partnerami i współpracownikami	22
		5.15. Poszanowanie środowiska naturalnego	23
		5.16. Zaangażowanie społeczne	24
		5.17. Rynek papierów wartościowych	25
		6. Akceptacja i przestrzeganie zasad Kodeksu	26
		7. Komisja ds. Kodeksu postępowania	27
		7.1. Zasady działania	28
		7.2. Kanał etyki	29
		8. Okres obowiązywania	30
		REGULAMIN KODEKSU POSTĘPOWANIA GRUPY ACCIONA, S.A	32
		1. Cel	33
		2. Zakres stosowania	33
		3. Komisja ds. Kodeksu postępowania	34
		4. Procedura stosowana w przypadku nieprawidłowych działań	35
		5. Zasady działania	38
		6. Okres obowiązywania i modyfikacja procedury	39

KODEKS POSTĘPOWANIA

1. Cel

Kodeks postępowania Grupy ACCIONA ma na celu ustanowienie wartości, jakimi powinny kierować się w swoim postępowaniu wszystkie firmy Grupy ACCIONA i podmioty trzecie z nią powiązane, jak również przyczynianie się do utrwalania zachowań akceptowanych i przestrzeganych przez wszystkich jej pracowników, kadry kierowniczej, menedżerów i członków zarządu grupy ACCIONA (nazywanych dalej „osobami”).

Kodeks postępowania służy jako punkt wyjścia dla modelu etyki i zgodności z wymogami (compliance). Kultura ta dąży do ukierunkowania relacji między pracownikami, ich działań z klientami, akcjonariuszami, dostawcami i partnerami zewnętrznymi oraz relacji z instytucjami publicznymi i prywatnymi, jak również z ogółem społeczeństwa.

Działania Firmy opierają się na poszanowaniu takich wartości jak uczciwość, odpowiedzialne przywództwo, dążenie do doskonałości, troska o środowisko, odpowiedzialność społeczna, skupianie się na celach długoterminowych, rzetelność finansowa, ukierunkowanie na klienta, innowacyjność i troska o innych.

2. Zakres stosowania

Kodeks jest skierowany do wszystkich osób zarządzających, menedżerów, kadry kierowniczej i pracowników firm Grupy ACCIONA.

Wzorce postępowania zawarte w tym Kodeksie dotyczą wszystkich spółek z Grupy kapitałowej ACCIONA S.A., nad którymi sprawuje ona kontrolę zarządczą, a także innych podmiotów i organizacji na całym świecie związanych z ACCIONA S.A. stosunkiem dominacji lub zarządzanych przez ACCIONA S.A.

ACCIONA zachęca do przyjęcia zasad i wartości zbliżonych do zasad i wartości zawartych w niniejszym Kodeksie w tych firmach, w których ma udziały, nawet jeśli nie ma nad nimi kontroli, jak również wśród dostawców, kontrahentów, współpracowników i innych partnerów. ACCIONA zdaje sobie sprawę, że stosowanie zasady należytej kontroli w aspekcie etyki i zgodności z wymogami (compliance) obejmuje zbadanie,

czy inne podmioty stosują modele etyki i zgodności z wymogami (compliance) oraz zmniejszanie ryzyka w tym aspekcie w relacjach z podmiotami trzecimi.

Dla celów niniejszego Kodeksu, „ACCIONA” lub „Firma” odnosi się zarówno do podmiotu ACCIONA S.A., jak również do całej grupy, na czele której stoi.

Kierownictwo wyższego szczebla Grupy ACCIONA dokłada wszelkich starań w celu zagwarantowania przestrzegania zasad zawartych w Kodeksie postępowania.

3. Model etyki i zgodność z wymogami (compliance)

Model etyki i zgodność z wymogami (compliance) ACCIONA ma na celu wykrywanie zagrożeń i zapobieganie im w tych aspektach, włączając w to sytuacje związane z czynami karalnymi, jak również minimalizowanie ich ewentualnych skutków. Model zdefiniowano w zgodzie z normami krajowymi i międzynarodowymi oraz wsparto go politykami, procesami i procedurami kontrolnymi.

ACCIONA stosuje zasadę należytej kontroli, aby wspierać przestrzeganie norm wewnętrznych i zewnętrznych oraz zapobiegać, wykrywać i eliminować zachowania nieprawidłowe lub sprzeczne z takimi normami. Za należyłą kontrolę Firma uważa m.in. analizę i zarządzanie ryzykiem; określenie zakresu odpowiedzialności i oczekiwanych zachowań; przydzielanie zasobów na szkolenie pracowników i kadry zarządzającej oraz zapewnienie procesów i procedur kontrolnych do potwierdzania i oceny zgodności z wymogami (compliance) oraz kultury etyki firmy w celu informowania, oceny i reagowania na potencjalne nieprawidłowe zachowania. Z tego względu należyta kontrola obejmuje również dopilnowanie, aby pracownicy i podmioty trzecie powiadamiające firmę w dobrej wierze o potencjalnych nieprawidłowych zachowaniach nie były narażone na represje.

Osoby powiązane z Grupą ACCIONA stosują normy wewnętrzne i zewnętrzne, dobrowolne i obowiązkowe, które dotyczą wykonywanej przez nie pracy. Firma zapewnia zasoby odpowiednie dla funkcjonowania jej modelu etyki i zgodności z wymogami (compliance).

Zarząd wspierany przez Komisję Audytu odpowiada jako organ nadrzędny za zapewnienie etycznego środowiska organizacji, jak również za ukierunkowanie i nadzorowanie modelu etyki, zgodności z wymogami (compliance) oraz polityki, procesów i procedur kontrolnych wspierających ten model. Komisja Audytu ma wsparcie firmowej Dyrekcji ds. zgodności (Dyrekcji ds. Compliance), Dyrekcji Audytu Wewnętrznego i Komisji ds. Kodeksu postępowania oraz ma za zadanie, m.in. pobudzać zaangażowanie w model etyki i zgodność z wymogami (compliance) w Firmie i krzewić rozpowszechnianie, znajomość i stosowanie Kodeksu postępowania.

Zarząd i Komisja Audytu zobowiązane są zapewnić firmowej Dyrekcji ds. zgodności (Dyrekcji ds. Compliance), Dyrekcji Audytu Wewnętrznego i Komisji ds. Kodeksu postępowania odpowiednie zasoby, autonomiczność i niezależność. Komisja Audytu i Zarząd mogą oceniać, kontrolować i weryfikować okresowo model etyki i zgodność z wymogami (compliance) oraz kulturę etyki Firmy na podstawie sprawozdań firmowej Dyrekcji ds. zgodności (Dyrekcji ds. Compliance), Dyrekcji Audytu Wewnętrznego i Komisji ds. Kodeksu postępowania.

4. Zasady działania i postępowania etycznego

► 4.1. Podstawowe zasady postępowania

ACCIONA jest przedsiębiorstwem kierującym się zasadami zrównoważonego rozwoju poprzez stosowanie w swoich produktach i usługach kryteriów jakości oraz procesów innowacyjnych wspierających dobrobyt społeczeństwa, wzrost gospodarczy i równowagę ekologiczną. W tym kontekście, nabierają znaczenia czyste technologie wytwarzania energii, projektowanie i budowa zrównoważonej i efektywnej infrastruktury w oparciu o parametry środowiskowe i innowację, a także uzdatnianie wody przy zastosowaniu najnowszych technologii.

Firma przyjmuje za podstawowe wzorce postępowania m.in. Powszechną Deklarację Praw Człowieka, Deklarację Międzynarodowej Organizacji Pracy dotyczącą podstawowych zasad i praw pracy, wytyczne OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych i inicjatywy ONZ Global Compact.

ACCIONA stawia sobie za cel, aby wszystkie osoby i podmioty, które obowiązują niniejszy Kodeks postępowania, przestrzegały w relacjach z grupami interesów poniżej wymienionych zasad etyki:

- Przestrzeganie obowiązujących krajowych i międzynarodowych przepisów prawa.
- Przestrzeganie praw człowieka i wolności obywatelskich, zaangażowanie w ochronę środowiska naturalnego i współpraca na rzecz rozwoju i dobrobytu społeczności.
- Promowanie uczciwości, rzetelności, prawdomówności, spełnianie zobowiązań, uczciwa konkurencja i przejrzystość.
- Zapewnienie dobrych warunków pracy przy przestrzeganiu praw pracowniczych.
- Przyniesienie się do rozwoju społecznego i gospodarczego w krajach, gdzie się działa, poprzez innowacje, rozwój technologii a także efektywne i odpowiedzialne wykorzystanie zasobów, przy zachowaniu odpowiedzialnego i uczciwego postępowania.
- Aktywne przyniesienie się z pozycji lidera do równowagi ekologicznej i promowania gospodarki niskoemisyjnej.

► 4.2. Zasady etyki i zgodność z wymogami (compliance)

Znajomość i przestrzeganie norm

Osoby powiązane z Grupą ACCIONA powinny znać zasady niniejszego Kodeksu postępowania, jak również inne wspierające go i rozwijające normy wewnętrzne i zewnętrzne oraz ich przestrzegać. W szczególności powinny dostatecznie znać normy zewnętrzne, zarówno polityki, procesy i procedury kontrolne najbardziej istotne co do zgodności z działalnością Firmy. W razie wątpliwości mają one możliwość uzyskania dokładnych informacji za pośrednictwem swojego przełożonego, Komisji ds. Kodeksu postępowania lub odpowiednich instancji.

Współpraca w przestrzeganiu zasad

Osoby powiązane z Grupą ACCIONA są zobowiązane przestrzegać wymogów Firmy w zakresie etyki i zgodności z wymogami (compliance). Obejmuje to m.in. składanie w wyznaczonych terminach deklaracji zgodności z zasadami zawartymi w Kodeksie lub wymaganiami szkoleń oraz współpracę przy właściwej realizacji procesów i procedur kontrolnych, jakie firma mogłaby zastosować w tym zakresie.

Dbłość o przejrzystość procesu decyzyjnego

Osoby powiązane z Grupą ACCIONA powinny zadbać o przejrzystość procesu decyzyjnego dla potrzeb właściwego wykazania ich zgodności z politykami, procesami i procedurami kontrolnymi Firmy.

Konsultacja wątpliwych kwestii i informowanie o nieprawidłowościach

Osoby powiązane z Grupą ACCIONA zobowiązane są do natychmiastowego powiadomienia Firmy o potencjalnych nieprawidłowościach i naruszeniach Kodeksu, na temat których mają wiedzę. W tym celu powinny zwrócić się do Komisji ds. Kodeksu postępowania poprzez kanał etyczny. Powinny one również stosować mechanizmy udostępniane przez firmę do konsultowania wątpliwości dotyczących Kodeksu postępowania, norm go wspierających lub ogólnie modelu etyki i zgodności z wymogami (compliance) firmy.

Procedura zapytań i powiadomienia Firmy nadzorowana przez Komisję ds. Kodeksu postępowania ma zapewniać szybką reakcję w celu zminimalizowania konsekwencji możliwych incydentów lub naruszeń oraz eliminować je w przyszłości.

Dawanie przykładu postępowania

Postępowanie wszystkich osób powiązanych z Grupą ACCIONA powinno chronić reputację Firmy i stanowić przykład standardów dokładności, etyczności i profesjonalizmu.

Dbalność o relacje również z podmiotami trzecimi

Firma stosuje jednolity model nadzoru nad przestrzeganiem etyki i zgodności z wymogami (compliance), oparty na zasadzie należytej kontroli, którego celem jest promowanie kultury opartej na etyce oraz zapobieganie, wykrywanie i eliminowanie nieprawidłowości. Należyta kontrola jest również poddawana odpowiedniej ocenie w aspektach powiązanych z etyką i zgodnością z wymogami (compliance) podmiotów trzecich, z którymi ACCIONA utrzymuje relacje biznesowe lub które występują w jej imieniu.

5. Wzorce postępowania

► 5.1. Poszanowanie prawa i wartości etycznych

ACCIONA zobowiązuje się do prowadzenia działalności gospodarczej i zawodowej zgodnie z przepisami obowiązującymi w danym miejscu, z zachowaniem wysokich standardów etycznych zachowań, przyjmując, kiedy jest to wymagane, najlepsze praktyki krajowe i międzynarodowe.

Wszystkie osoby powiązane z Grupą ACCIONA są zobowiązane do przestrzegania przepisów obowiązujących w krajach, w których prowadzą działalność oraz do postępowania zawsze zgodnie z zasadami etyki.

Powinny one również unikać wszelkich zachowań, które, nawet jeśli nie naruszają prawa, mogą zaszkodzić reputacji ACCIONA i wpłynąć negatywnie na jej interesy.

Osoby powiązane z Grupą ACCIONA muszą znać przepisy prawa, które odnoszą się do ich pracy i w razie konieczności powinny żądać udzielenia dokładnych informacji, za pośrednictwem swojego przełożonego lub odpowiednich instancji.

Wszystkie osoby powiązane z Grupą ACCIONA zaangażowane w zapis, sporządzanie, weryfikację lub przekazywanie informacji finansowej powinny znać i przestrzegać zarówno przepisów prawa jak i zasad oraz procedur kontroli wewnętrznej, które dotyczą wykonywanej przez nich pracy, w celu zapewnienia rzetelności przekazywanych informacji.

ACCIONA, jako firma działająca zgodnie z hiszpańskim Kodeksem Dobrych Praktyk Podatkowych, promuje relacje wzajemnej współpracy z Narodową Agencją Administracji Podatkowej. W efekcie, pracownicy powinni działać nie tylko zgodnie z obowiązującym prawem i przepisami podatkowymi, ale również z zasadami i procedurami kontroli wewnętrznej, łącznie z wynikającymi z dobrych praktyk w zakresie przejrzystości.

Żaden pracownik nie będzie świadomie współdziałał z osobami trzecimi w działaniach naruszających prawo, ani angażować się w żadną działalność, która mogłaby naruszyć zasadę praworządności.

► 5.2. Zobowiązania w zakresie praw człowieka

Firma zobowiązuje się do przestrzegania praw człowieka i wolności obywatelskich określonych w Powszechnej Deklaracji Praw Człowieka ONZ. ACCIONA uwzględni w planach szkoleniowych i komunikacyjnych dla swoich pracowników działania związane z prawami człowieka.

Wszystkie osoby powiązane z Grupą ACCIONA powinny wykazywać zaangażowanie w związku z wykonywaną pracą pod kątem poszanowania praw człowieka i wolności obywatelskich.

► 5.3. Poszanowanie człowieka

ACCIONA odrzuca wszelkie formy nękania fizycznego, psychicznego, moralnego oraz nadużycia władzy, jak również inne zachowania uwłaczające prawom człowieka lub przyczyniające się do wytworzenia atmosfery zastraszenia oraz promuje warunki pracy eliminujące wszelkie formy nękania, w tym molestowanie seksualne oraz związane w jakikolwiek sposób z płcią. Czuwa nad przestrzeganiem przepisów Międzynarodowej Organizacji Pracy, zwłaszcza w odniesieniu do nieletnich i nie dopuszcza w żadnej postaci pracy dzieci.

Osoby powiązane z Grupą ACCIONA powinny być traktowane z szacunkiem, przy zapewnieniu im przyjemnego, zdrowego i bezpiecznego środowiska pracy.

Wszyscy pracownicy mają obowiązek postępować uczciwie i z szacunkiem wobec kolegów, przełożonych i podwładnych. Podobnie, relacje między pracownikami

ACCIONA i podmiotami współpracującymi powinny opierać się wzajemnym szacunku i współpracy. ACCIONA wspiera i szanuje prawo do wolności zrzeszania się i rokowań zbiorowych w sprawach pracowniczych.

ACCIONA jest świadoma wagi wszechstronnego rozwoju człowieka, w związku z czym zapewnia niezbędną równowagę pomiędzy życiem zawodowym a osobistym.

► 5.4. Równość rzeczywista

ACCIONA promuje różnorodność płci, a także rozwój zawodowy i osobisty wszystkich pracowników, zapewniając równość szans poprzez swoją strategię działania.

Nie akceptuje żadnego rodzaju dyskryminacji w dziedzinie zawodowej ze względu na wiek, rasę, kolor skóry, płeć, religię, poglądy polityczne, narodowość, orientację seksualną, pochodzenie społeczne czy niepełnosprawność.

**ACCIONA popiera i działa aktywnie
na rzecz wdrożenia polityk publicznych
mających na celu promowanie różnorodności
i włączania na zasadzie równości
szans w miejscu pracy**

Selekcja i awansowanie pracowników opiera się zasadniczo na ich umiejętnościach i wynikach, jak również na kryteriach merytorycznych, określonych w wymogach stanowiska pracy, zgodnie z zasadą różnorodności. ACCIONA propaguje awans i wewnętrzną mobilność jako sposób na zatrzymanie talentów w organizacji, dążąc przy tym do zapewnienia swoim pracownikom stabilnych miejsc pracy, rozwoju i motywacji.

Wszyscy pracownicy powinni aktywnie uczestniczyć w szkoleniach oferowanych przez ACCIONA i angażować się we własny rozwój, zobowiązując się do aktualizacji stanu wiedzy i umiejętności niezbędnych do ich doskonalenia zawodowego oraz dostarczenia wartości klientom, akcjonariuszom Grupy ACCIONA i ogółowi społeczeństwa.

Osoby zajmujące stanowiska kierownicze lub zarządcze powinny wspierać rozwój zawodowy współpracowników.

► 5.5. Współpraca i zaangażowanie

ACCIONA sprzyja tworzeniu środowiska współpracy i pracy zespołowej w celu lepszego wykorzystania wszystkich możliwości i zasobów.

Osoby powiązane z Grupą ACCIONA winny działać w duchu współpracy, udostępniając innym jednostkom organizacyjnymi i osobom wchodzącym w skład Grupy ACCIONA wiedzę i zasoby ułatwiające osiągnięcie celów i interesów firmy.

Osoby powiązane z Firmą powinny pracować wydajnie w godzinach pracy, optymalnie wykorzystując czas i zasoby udostępniane przez firmę.

ACCIONA promuje wśród swoich pracowników poczucie przynależności do organizacji i dumy zawodowej. W celu zapewnienia odpowiedniego poziomu komunikacji, ACCIONA udostępnia swoim pracownikom kanały komunikacji, które kształtują i rozwijają poczucie przynależności do organizacji.

► 5.6. Zdrowie i bezpieczeństwo w pracy

ACCIONA wdraża politykę bezpieczeństwa i ochrony zdrowia w pracy i stosuje środki zapobiegawcze, określone w przepisach danego kraju. Firma ukierunkowuje odpowiednie działania i zapewnia pracownikom oraz podmiotom współpracującym zasoby konieczne do realizacji ich działań w sposób bezpieczny i chroniący zdrowie.

Ponadto ACCIONA promuje stosowanie firmowych zasad oraz polityki zdrowia i

bezpieczeństwa w pracy przez firmy partnerskie i dostawców, z którymi współpracuje.

Wszystkie osoby powiązane z Grupą ACCIONA powinny znać i przestrzegać zasad ochrony zdrowia i bezpieczeństwa pracy oraz czuwać nad bezpieczeństwem własnym, innych pracowników, klientów, dostawców, partnerów oraz wszystkich innych osób, których może dotyczyć prowadzona przez nich działalność.

► 5.7. Wykorzystanie i ochrona aktywów

ACCIONA oddaje do dyspozycji pracowników środki niezbędne do wykonywania przez nich pracy.

W środowisku pracy osoby powiązane z Grupą ACCIONA są zobowiązane do korzystania z zasobów firmy w sposób odpowiedzialny i właściwy, opierając się na stosownych zgodach. Winny także chronić i zabezpieczać je przed wszelkim niewłaściwym użyciem, które mogłoby zaszkodzić interesom firmy.

Osoby powiązane z Grupą ACCIONA nie mogą w żaden sposób zbywać, przekazywać, cedować ani ukrywać mienia i własności Firmy z zamiarem unikania odpowiedzialności i zobowiązań wobec podmiotów trzecich.

Komputery i systemy komputerowe Grupy ACCIONA są przeznaczone wyłącznie do użytku związanego z wykonywaną pracą. Niemniej jednak, w wyjątkowych przypadkach zezwala się na korzystanie z tych zasobów do celów osobistych, pod warunkiem, że ich użycie będzie minimalne, uzasadnione, odpowiednie i zgodne z zasadą działania w dobrej wierze. Wszystkie osoby powiązane z Firmą powinny znać i zaakceptować normy przez nią ustanowione. Zasoby technologiczne Grupy ACCIONA nie mogą być używane do:

- wyrażania w imieniu grupy osobistych opinii ani do korzystania w tym samym celu z forów dyskusyjnych lub sieci społecznościowych, chyba że dzieje się to za wyraźnym przyzwoleniem;
- odwiedzania nieodpowiednich stron internetowych, a także przechowywania lub dystrybucji treści, które naruszają prawa człowieka, prawo do prywatności, honor, dobra osobiste, swobodę wyznania lub godność, takie jak rasizm, ksenofobia,

pochwała przemocy czy terroryzmu oraz pornografia lub propagowanie dyskryminacji ze względu na płeć;

- korzystania, wprowadzania, pobierania, kopiowania, przekazywania, powielania, rozpowszechniania lub przechowywania bez stosownej koncesji lub zezwolenia wszelkiego rodzaju oprogramowania, opublikowanych prac lub wynalazków chronionych prawami własności intelektualnej;
- masowej wysyłki poczty elektronicznej, zawierającej wiadomości-łańcuszki, żarty lub niewłaściwe obrazy.

► 5.8. Wizerunek i reputacja korporacji

ACCIONA uważa swój wizerunek i reputację za jeden z najbardziej wartościowych aktywów firmy, niezbędny do utrzymania zaufania akcjonariuszy, klientów, pracowników, dostawców, władz i ogółu społeczeństwa.

Wszystkie osoby powiązane z grupą ACCIONA winny dołożyć wszelkich starań we wszystkich swoich działaniach zawodowych, aby chronić wizerunek i reputację spółki

Winny również czuwać nad właściwym wykorzystaniem wizerunku i reputacji korporacji przez pracowników kontrahentów i współpracowników.

Relacje z mediami w Firmie prowadzone są poprzez wyspecjalizowany dział. Osoby powiązane z Grupą ACCIONA są zobowiązane do zachowania szczególnej ostrożności podczas wystąpień publicznych, przy czym muszą uzyskać odnośną zgodę na wystąpienie przed mediami i w sieciach społecznościowych, publikowanie i dzielenie

się opiniami, udział w konferencjach i seminariach oraz we wszelkich innych sytuacjach, które mogłyby być przekazywane do wiadomości publicznej, o ile uczestniczą w nich jako pracownicy firmy. Osoby związane z Grupą ACCIONA powinny również zadbać wraz ze swoimi przełożonymi o odpowiednią koordynację z Działem komunikacji w celu przekazania pełnych i spójnych informacji w danej sytuacji; jak również przekazywać informacje w sposób odpowiedzialny, pełen szacunku i precyzyjny zgodnie z wytycznymi przygotowanymi przez Dział komunikacji i wymogami poufności informacji Firmy i jej klientów.

Informacje o wynikach i działaniach biznesowych Grupy ACCIONA przekazywane będą zawsze poprzez kanały i podmioty do tego powołane.

► 5.9. Lojalność wobec firmy i konflikt interesów

Osoby powiązane z Grupą ACCIONA nie będą brać udziału w poczynaniach lub decyzjach, które mogłyby mieć znamiona konfliktu interesu osobistego z interesem Firmy. Konflikty interesów występują w sytuacjach, gdzie interes osobisty pracownika pośrednio lub bezpośrednio godzi w interesy grupy ACCIONA.

Dlatego też Firma szanuje prawo pracowników do prowadzenia innej działalności finansowej czy przedsiębiorczej, pod warunkiem, że jest ona legalna, nie stanowi nieuczciwej konkurencji i nie koliduje z ich obowiązkami pracowniczymi.

W razie zaistnienia wątpliwości, pracownik musi powiadomić firmę poprzez bezpośredniego przełożonego lub poprzez Komisję ds. Kodeksu postępowania oraz unikać podejmowania decyzji, z których mogłoby wynikać podejrzenie działania wbrew interesom Firmy.

Osoby zarządzające Grupą ACCIONA są objęte zasadami dotyczącymi przeciwdziałaniu konfliktom interesów zawartymi w Regulaminie Zarządu.

► 5.10. Środki przeciwdziałania przekupstwu, defraudacji i korupcji

ACCIONA zobowiązuje się do prowadzenia działalności biznesowej w sposób uczciwy, stroniąc od wszelkich form korupcji i stosując obowiązujące standardy zwalczania łapówkarstwa i korupcji. Zobowiązania i wzorce zgodności z wymogami Grupy

ACCIONA zawarte są w Polityce antykorupcyjnej i jej zasadach działania w zakresie zwalczania korupcji, a wszystkie osoby powiązane z firmą zobowiązane są do ich przestrzegania. Co jakiś czas Firma oceni treść norm wewnętrznych dotyczących ww. aspektów w celu potwierdzenia ich zgodności z najlepszymi praktykami krajowymi i międzynarodowymi.

ACCIONA jest przeciwna wpływaniu na wolę osób spoza firmy w celu uzyskania jakiegokolwiek zysku poprzez stosowanie nieetycznych praktyk. Nie zezwala również, aby inne osoby lub podmioty stosowały te praktyki wobec jej pracowników.

Osoby powiązane z Grupą ACCIONA muszą działać zgodnie z obowiązującym prawem i w żadnym przypadku nie mogą przyjmować ani tolerować łapówek w imieniu Firmy lub jej pracowników od osób trzecich, i odwrotnie. Osoby powiązane z Grupą ACCIONA nie mogą oferować korzyści i innych gestów grzecznościowych funkcjonariuszom publicznym i innym podmiotom trzecim, co mogłoby mieć wpływ na bezstronność którejkolwiek ze stron, na podejmowane decyzje negocjacyjne, zmuszać do nieprawidłowego wykonywania obowiązków zawodowych lub być sprzeczne z ustaleniami Norm działań antykorupcyjnych, ani ww. korzyści przyjmować.

Osoby powiązane z Grupą ACCIONA nie mogą przyjmować korzyści w imieniu Grupy w celach politycznych niezgodnych z prawem, korzystać ze specjalnego traktowania dzięki oferowaniu wsparcia lub darowizn; wykorzystywać relacje i kontakty handlowe firmy dla korzyści własnej lub osób trzecich, ani też nawiązywać relacji biznesowych z podmiotami trzecimi bez spełnienia minimalnych wymogów należytej staranności w uznaniu podmiotów trzecich.

ACCIONA nie wykorzysta kłamliwych ani fałszywych informacji z zamiarem uzyskania dotacji lub innych form tego typu pomocy lub korzyści. Osoby powiązane z Grupą ACCIONA powinny zadbać, aby formy pomocy publicznej, dotacje i inne źródła, z których korzystać będzie Firma, były spożytkowane wyłącznie i w sposób rzetelny w celach, na jakie zostały przyznane.

Oprócz tego, negocjacje w sektorze publicznym jak i prywatnym mogą być prowadzone wyłącznie przez osoby powiązane z Firmą i do tego uprawnione. Firma okresowo sprawdza własne narzędzia księgowości i kontroli wewnętrznej, aby zapobiegać

ukrywaniu płatności nieprawidłowych lub sprzecznych z postanowieniami niniejszego Kodeksu postępowania.

► 5.11. Zapobieganie praniu pieniędzy

ACCIONA stosuje zwiększoną dyscyplinę, aby zapobiegać i eliminować praktyki prania pieniędzy pochodzących z działalności przestępczej lub niedozwolonej oraz dysponuje politykami i procedurami kontroli wewnętrznej do zapobiegania, wykrywania i w odpowiednim przypadku eliminowania ww. praktyk.

Wszystkie osoby powiązane z Grupą ACCIONA powinny stosować się do właściwych przepisów prawa i zwracać szczególną uwagę na potencjalne przesłanki braku uczciwości osób bądź podmiotów, z którymi utrzymują relacje handlowe, takie jak m.in. płatności, które są nietypowe z punktu widzenia natury transakcji; płatności dla lub od podmiotów trzecich niewskazanych w umowie; płatności dla osób lub podmiotów zarejestrowanych w rajach podatkowych lub na konta bankowe otwarte w bankach z rajów podatkowych; płatności dla podmiotów, w których nie można ustalić udziałowców czy beneficjentów końcowych; płatności nadzwyczajne nieprzewidziane w umowach.

ACCIONA nie dopuszcza płatności w gotówce z wyjątkiem przypadków nadzwyczajnych, z formalnym upoważnieniem i dokumentacją umożliwiającą przesłanie płatności.

Pracownicy są zobowiązani do informowania poprzez przełożonych lub Komisję ds. Kodeksu postępowania o wszelkich wątpliwościach w tej materii.

► 5.12. Przetwarzanie informacji i wiedzy

ACCIONA uważa informację i wiedzę za jeden z jej kluczowych aktywów, niezbędnych do zarządzania firmą, w związku z czym muszą być one przedmiotem szczególnej ochrony.

Wszystkie informacje, które osoby powiązane z Firmą przekazują wewnątrz i na zewnątrz Firmy muszą być prawdziwe i kompletne, i w żadnym przypadku nie można przekazywać, w sposób świadomy, nieprawidłowych lub nieprawdziwych informacji, które mogą wprowadzić w błąd odbiorcę.

Wszyscy pracownicy, którzy wprowadzają jakiegokolwiek informacje do systemów komputerowych ACCIONA, muszą zadbać o to, aby były one ścisłe i wiarygodne.

Osoby powiązane z Grupą ACCIONA są zobowiązane również do bezwzględnego zachowania poufności wszystkich zastrzeżonych informacji, do których mają dostęp w wyniku wykonywania działalności zawodowej. Zabrania się użycia ww. informacji na korzyść własną lub osób trzecich. Wszystkie osoby powiązane z Grupą ACCIONA w momencie zatrudnienia są zobowiązane do zaakceptowania pisemnie polityki ustanowionej przez firmę w tej materii, tyle razy, ile wymagać tego będą dokonywane zmiany i poprawki.

W przypadku jakichkolwiek wątpliwości odnośnie charakteru informacji, pracownicy powinni uważać je za poufne, o ile nie wskaże się inaczej. Wymóg poufności obowiązuje nawet po zakończeniu stosunku pracy.

Wszystkie informacje i wiedza zgromadzone w firmie są własnością Grupy ACCIONA w zakresie określonym przepisami obowiązującego prawa.

W przypadku informacji dotyczącej rynku i konkurencji osoby powiązane z Grupą ACCIONA nie mogą używać informacji, które zostały zdobyte w niewłaściwy sposób lub z naruszeniem poufności bez formalnego upoważnienia przez ich prawnych właścicieli.

ACCIONA działa zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi ochrony danych, chroniąc dane osobowe powierzone przez klientów, pracowników, kandydatów objętych procesem selekcji oraz innych osób. Tym samym zobowiązuje się żądać dostarczenia i wykorzystywać tylko te dane, które są niezbędne do efektywnego zarządzania działalnością firmy.

Osoby, które w związku z wykonywaną pracą mają dostęp do informacji dotyczących innych pracowników, są zobowiązane do zapewniania poufności tych informacji oraz wykorzystywania ich w sposób odpowiedzialny i profesjonalny.

► 5.13. Relacje z klientami

ACCIONA promuje zaangażowanie w jakość, działając w oparciu o najlepsze praktyki w skali krajowej i międzynarodowej, uznane i standaryzowane.

Wszystkie osoby powiązane z Grupą ACCIONA zobowiązane są do utrzymywania relacji z klientami w sposób rzetelny, dążąc do osiągnięcia najwyższej jakości i doskonałości w świadczeniu usług, w celu rozwijania długoterminowych relacji, opartych na zaufaniu i wzajemnym szacunku.

► **5.14. Relacje z dostawcami, kontrahentami, partnerami, udziałowcami i współpracownikami**

ACCIONA stoi na stanowisku, że jej kontrahenci, dostawcy, partnerzy, udziałowcy i firmy współpracujące są niezbędne do osiągnięcia celów wzrostu i poprawy jakości usług, w związku z czym stara się ustanowić z nimi relacje oparte na zaufaniu, wzajemnych korzyściach i poszanowaniu konkurencji.

Wszystkie osoby powiązane
z grupą ACCIONA biorące udział
w procesie wyboru kontrahentów,
dostawców i partnerów zewnętrznych
mają obowiązek działać bezstronnie
i obiektywnie, z zastosowaniem kryteriów
jakości, kosztów i rzetelności, unikając
konfliktu ich osobistych interesów
z interesami firmy i stosując w każdym
wypadku procedury i systemy
przez nią ustalone

Zgodnie z regulacjami wewnętrznymi ACCIONA, analizując możliwości współpracy z jakimkolwiek podmiotem trzecim, kieruje się kwestiami etyki i uczciwości oraz sprawdza wypłacalność ww. osób lub podmiotów, z którymi nawiązuje stosunki handlowe o

szczególnym znaczeniu, w celu zagwarantowania, że przeprowadzane z naszą firmą działania nie będą wykorzystywane do prania brudnych pieniędzy czy innych niezgodnych z prawem praktyk. W tym aspekcie wszystkie osoby powiązane z Grupą ACCIONA, nawiązując relacje biznesowe z podmiotami trzecimi, są zobowiązane do spełnienia minimalnych wymogów należytej rzetelności w celu poznania ww. podmiotów jak i ich modeli etyki oraz i zgodności z wymogami. Nasi pracownicy będą zwracać szczególną uwagę na te przypadki, w których istnieją przesłanki braku rzetelności osób lub firm, z którymi Grupa utrzymuje stosunki, przy czym o powyższym należy niezwłocznie powiadomić Komisję Kodeksu.

Ponadto ACCIONA zobowiązuje się do aktywnego działania na rzecz przekazania swojego zobowiązania wraz z zasadami etycznymi podmiotom trzecim, z którymi współpracuje, i promuje jego rozszerzenie poprzez Zasady etyki dla dostawców, kontrahentów i współpracowników. Firma popiera kontraktowanie podmiotów trzecich, które przyjmą dobre praktyki w aspektach natury etycznej, społecznej i ekologicznej. Obejmuje to również klauzule umów związane z niniejszym Kodeksem postępowania mające na celu przeniesienie go na działania zapobiegające nieprawidłowym lub niedopuszczalnym zachowaniom oraz propagowanie odpowiednich działań społecznych i ekologicznych drugiej strony.

► **5.15. Poszanowanie środowiska naturalnego**

Ochrona i poszanowanie środowiska naturalnego jest jednym z filarów działania Grupy ACCIONA. Przejawia się to w realizacji najlepszych praktyk ochrony środowiska we wszystkich działaniach, poprzez zapobieganie i ograniczanie negatywnych oddziaływań na środowisko oraz ochronę zasobów naturalnych.

ACCIONA przyjmuje zasady wyrażone w Polityce jakości i ochrony środowiska. Strategia środowiskowa Grupa ACCIONA bazuje na zaangażowaniu się w walkę ze zmianami klimatycznymi i promowaniu oszczędzania energii, racjonalizacji zużycia i wykorzystania wody, odpowiedzialnej gospodarce zasobami, efektywnej gospodarce odpadami, zapobieganiu zanieczyszczaniu środowiska, ochronie środowiska naturalnego i bioróżnorodności. Wszystko to w odpowiedzi na wymóg akcjonariuszy, który jest traktowany przez Dyрекcję jako zobowiązanie.

W ramach tej strategii, ACCIONA i wszystkie osoby powiązane z Grupą muszą znać i akceptować wspomnianą politykę oraz dołożyć wszelkich starań, aby zminimalizować oddziaływanie na środowisko wynikające z ich działalności, korzystania z posiadanych urządzeń, sprzętu i narzędzi pracy. Ponadto ww. osoby zobowiązane są przyczyniać się do osiągnięcia celów ekologicznych Firmy. ACCIONA zorganizuje również niezbędne szkolenia w celu promowania najlepszych praktyk ochrony środowiska i odpowiedzialnych metod produkcji.

W stosunkach z dostawcami, kontrahentami i partnerami, ACCIONA przekazuje im powyższe zasady, wymaga realizacji procedur i spełnienia wymogów, które mają zastosowanie w danym przypadku.

► 5.16. Zaangażowanie społeczne

ACCIONA stara się połączyć współpracę społeczną z działalnością biznesową, budując zaufanie między firmą a społecznościami, w których działa, pokazując swój pozytywny wpływ. Z tego powodu osoby powiązane z Grupą ACCIONA, wykonując swoje obowiązki zawodowe, przez cały czas muszą mieć na względzie interesy społeczności lokalnych i korzystać z obowiązujących procedur wewnętrznych i polityki zarządzania wpływem społecznym.

Zaangażowanie Grupy ACCIONA w sprawy społeczeństwa wyraża się w szeroko zakrojonej strategii sponsoringu, mecenatu i partnerstwa, które są realizowane za pośrednictwem umów i alokacji zasobów, ze znaczącymi instytucjami reprezentującymi społeczeństwo. Osoby powiązane z Firmą będą przestrzegać zasad polityki firmy w zakresie sponsoringu i darowizn. ACCIONA wspiera poprzez darowizny i sponsoring wyłącznie organizacje, które nie są zamieszane w sytuacje ani działania, na których mogłaby ucierpieć reputacja Firmy.

Z tego względu wszystkie darowizny lub formy sponsoringu realizowane przez Grupę ACCIONA powinny mieć precyzyjne zgody, być udokumentowane na piśmie, realizowane w przejrzystej formie i w sposób eliminujący podejrzenia, że są środkiem do ukrycia niewłaściwej płatności lub łapówki.

Z drugiej strony, każda Spółka z Grupy, która dokona darowizny, musi w miarę możliwości monitorować dokonaną wpłatę, w celu zapoznania się z jej przeznaczeniem lub wykorzystaniem.

► 5.17. Rynek papierów wartościowych

Rynek papierów wartościowych jest obecnie niezbędnym narzędziem życia gospodarczego, koniecznym dla finansowania firmy. ACCIONA posiada wewnętrzne regulacje, mające na celu zapobieganie wykorzystaniu informacji wewnętrznej, nadużyciom rynku oraz zapewnienie działania zgodnego ze zobowiązaniami wynikającymi z prawa papierów wartościowych. Oczekiwane zachowania związane z rynkami papierów wartościowych zawarto w Regulaminie wewnętrznym postępowania firmy ACCIONA S.A. i jej grupy spółek giełdowych.

Osoby, które obowiązuje niniejszy Kodeks nie mogą dokonywać operacji na papierach wartościowych i produktach finansowych, opartych na informacji wewnętrznej, do której miały dostęp z racji wykonywanej pracy. Nie mogą również przekazywać tej informacji osobom trzecim ani zlecać na jej podstawie kupna lub sprzedaży akcji, czy jakiegokolwiek instrumentu finansowego. Tego typu informacje mogą przekazywać osobom upoważnionym, które powinny je poznać ze względu na wykonywaną pracę lub zakres odpowiedzialności.

Przez informację wewnętrzną należy rozumieć każdą informację o szczególnym charakterze, odnoszącą się bezpośrednio lub pośrednio do jednego lub kilku papierów wartościowych a także instrumentów finansowych dopuszczonych lub znajdujących się w procesie dopuszczenia do obrotu, lub ich emitentów, która nie została podana do publicznej wiadomości i gdyby tak było, mogłaby w sposób znaczący wpłynąć na ich notowania.

Winny powstrzymać się od rozprzestrzeniania plotek lub fałszywych informacji, które mogą wpłynąć na notowania Grupy ACCIONA lub innych firm, oraz od wykonywania spekulacyjnych operacji na papierach wartościowych i produktach finansowych.

6. Akceptacja i przestrzeganie zasad Kodeksu

ACCIONA powiadomi wszystkich pracowników, dostawców, kontrahentów i partnerów o treści niniejszego Kodeksu postępowania i go odpowiednio rozpowszechni wśród ww. osób. Wszyscy pracownicy, którzy podejmą pracę w grupie lub wejdą w skład grupy ACCIONA muszą przyjąć wartości, zasady i normy działania określone w niniejszym Kodeksie.

ACCIONA oczekuje od wszystkich członków dyirekcji, osób zarządzających i pracowników zaangażowania wysokiego stopnia na rzecz działań zgodnych z Kodeksem postępowania.

Firma może domagać się w trybie formalnym i udokumentowanym od pracowników i podmiotów trzecich okresowego potwierdzenia przestrzegania Kodeksu. Kwestie etyki i zgodności z wymogami mogą być również zawarte w programach szkoleniowych, procedurach oceny efektywności pracy i/lub oceny potencjalnych kandydatów lub podmiotów trzecich.

Nieprzestrzeganie jakiegokolwiek z zasad zawartych w Kodeksie będzie poddane rozpatrzeniu zgodnie z procedurami wewnętrznymi, obowiązującymi umowami zbiorowymi i przepisami prawa. W razie wykrycia takiego naruszenia Dyrekcja ds. zasobów ludzkich lub właściwe kierownictwo odpowiedzialne za zasoby ludzkie spółki Grupy określi zakres środków dyscyplinarnych zależnie od wagi przewinień i sankcji przewidzianych przez układ zbiorowy spółki, w której pracuje osoba lub przez obowiązujące prawo pracy, przy ustaleniu, że naruszenia dokonano w sprzeczności z zasadami działania w dobrej wierze.

Wszelkie wątpliwości, które mogą wynikać odnośnie interpretacji lub zastosowania niniejszego kodeksu postępowania, należy konsultować z przełożonym lub w razie konieczności z komisją ds. kodeksu postępowania

Nikt, niezależnie od rangi i pozycji, nie jest uprawniony do żądania od pracownika naruszenia postanowień niniejszego Kodeksu. Żaden pracownik nie może usprawiedliwić swojego nieprawidłowego zachowania powołując się na polecenie wydane przez przełożonego lub na niezajomość treści niniejszego Kodeksu.

Pracownicy muszą informować przełożonych lub Komisję ds. Kodeksu postępowania o każdym naruszeniu zasad zawartych w niniejszym dokumencie. Jako podstawowe medium do informowania o nieprawidłowościach i konsultacji z Komisją ds. Kodeksu zaleca się kanał etyczny, pomijając istniejący porządek służbowy.

7. Komisja ds. Kodeksu postępowania

Komisja ds. Kodeksu jest organem, do którego należy zwracać się w celu zgłoszenia przypadków naruszenia zasad Kodeksu postępowania, niezależnie od tego, czy naruszenie dotyczy osoby zgłaszającej czy też osób trzecich.

W skład Komisji ds. Kodeksu postępowania wchodzi maksymalnie pięć osób mianowanych przez Komisję Audytu na wniosek Dyrekcji Generalnych Firmy o szczególnym znaczeniu w kwestiach związanych z etyką i przestrzeganiem zasad. Ich pracę wspierać będzie Sekretarz, niebędący członkiem Komisji, przydzielony do firmowej Dyrekcji ds. zgodności.

Komisja ds. Kodeksu postępowania, oprócz funkcji nałożonych przez niniejszy Kodeks i jego Regulamin, ma na celu:

- działanie na rzecz rozpowszechniania, znajomości i przestrzegania zasad Kodeksu postępowania i ogólnie modelu etyki i zgodności z wymogami regulacyjnymi (compliance) Firmy wśród osób powiązanych z Grupą ACCIONA i istotnych podmiotów trzecich;
- zapewnienie odpowiedniej komunikacji z wszystkimi pracownikami w celu odbioru i dostarczania informacji dotyczących wypełniania zasad Kodeksu postępowania i zarządzanie otrzymanymi powiadomieniami i zapytaniami w celu koordynacji ich rozwiązania i rzetelnej ich dalszej realizacji;

- okresowe informowanie Zarządu za pośrednictwem Komisji Audytu o otrzymanych skargach i wynikach ich rozpatrzenia;
- analiza i przedstawianie za pośrednictwem Komisji Audytu propozycji wprowadzania nowych elementów modyfikacji lub eliminacji aktualnych elementów Kodeksu postępowania, o ile zajdzie taka potrzeba.

Zadania Komisji ds. Kodeksu, jak również pozostałych jednostek związanych z rozszerzeniem i ochroną modelu etyki i zgodności z wymogami regulacyjnymi (compliance), są formalnie wskazane w przepisach wewnętrznych firmy. Komisja opracowała również specjalny protokół, procedury analizy i rozwiązywania przypadków docierających do niej poprzez kanał etyczny.

► 7.1. Zasady działania

Komisja ds. Kodeksu zapewnia poufność w rozpatrywaniu skarg. Zakazuje się jakichkolwiek represji wobec pracownika, który w dobrej wierze zgłasza możliwe naruszenie.

Komisja ds. Kodeksu jest również odpowiedzialna za zapewnienie najwyższego poszanowania praw osób, w stosunku do których istnieje podejrzenie o możliwe naruszenie zasad.

Komisja ds. Kodeksu ma obowiązek zagwarantować dokładne zbadanie możliwego naruszenia Kodeksu celem upewnienia się co do zasadności skargi, przy zapewnieniu niezależnej i obiektywnej oceny.

Zastosowanie tej procedury wymaga jednak przypomnienia, że świadome kierowanie fałszywych zarzutów lub lekkomyślne lekceważenie prawdy może prowadzić do powstania odpowiedzialności karnej lub cywilnej na warunkach przewidzianych w obowiązujących przepisach.

Decyzje Komisji ds. Kodeksu muszą być należycie przemyślane i uzasadnione.

Komisja ds. Kodeksu postępowania może wezwać do współpracy każdą osobę lub dział Firmy w celu zanalizowania i rozwiązania otrzymanych zapytań i powiadomień.

► 7.2. Kanał etyki

Mając na celu osiągnięcie najwyższego poziomu satysfakcji pracowników, ACCIONA utworzyła za pośrednictwem Komisji ds. Kodeksu tzw. „kanał etyki”, za pomocą którego można powiadomić o nieprawidłowych zachowaniach, związanych z księgowością, kontrolą, audytem lub o jakimkolwiek innym naruszeniu zasad postępowania opisanych w niniejszym dokumencie.

Powyższe dane kontaktowe będą umieszczone w widocznym miejscu w sieci Intranet.

Powiadomienia i zapytania powinny być imienne w celu ułatwienia ich rozpatrzenia oraz będą badane i traktowane jako poufne. Zasadniczo w kwestiach natury finansowej dopuszczalne są skargi anonimowe. Dane osób, których sprawa dotyczy, przetwarzane są zgodnie z Ustawą organiczną 15/1999 o ochronie danych osobowych.

**Komisja ds. Kodeksu Postępowania
podaje do wiadomości pracowników,
dostawców i kontrahentów
adres do korespondencji:**

Comisión del Código, ACCIONA, S.A.,
Avda. Europa, 18. 28108, Alcobendas. Madrid;

oraz e-mail: canal-etico@acciona.es,

**w celu rozstrzygnięcia wątpliwości
odnośnie interpretacji Kodeksu
postępowania lub powiadomienia
o naruszeniu można skontaktować
się z komisją za pośrednictwem
któregokolwiek z tych adresów**

8. Okres obowiązywania

Kodeks postępowania wchodzi w życie z dniem publikacji i obowiązuje wszystkich pracowników do czasu jego uchylecia.

Kodeks co pewien czas podlega zmianom i analizom oraz, o ile okaże się konieczne, konieczne polityki, procesy i procedury kontrolne również podlegają modyfikacji, aktualizacji i wdrożeniu. W tym celu bierze się pod uwagę wnioski i propozycje wysunięte przez pracowników oraz zobowiązania Grupy ACCIONA w zakresie etyki i zgodności z wymogami (compliance).

Zarząd jest zobowiązany do zapewnienia efektywności modelu etyki i zgodności z wymogami (compliance) firmy oraz aktualizowania treści w momencie właściwym na dostosowanie kwestii etyki i zgodności z wymogami (compliance) o największym znaczeniu dla Firmy.

REGULAMIN KODEKSU
POSTĘPOWANIA GRUPY
ACCIONA, S.A.

1 Cel

Niniejszy regulamin ma na celu ustanowienie procedur obowiązujących pracowników oraz Grupę ACCIONA wobec sytuacji konfliktowych lub sprzecznych z Kodeksem postępowania.

Celem niniejszego Regulaminu jest również ustalenie niezbędnych środków zapobiegawczych w celu identyfikacji, oceny i kontroli ryzyka naruszenia Kodeksu postępowania.

Wyżej wymienione procedury mają na celu zapewnienie, że w przypadku zaistnienia działań sprzecznych z zasadami Kodeksu postępowania, będą one rozpatrzone w sposób profesjonalny i poufny oraz że zostaną podjęte odpowiednie środki w celu ochrony interesów Spółki i skutecznego egzekwowania postanowień Kodeksu.

2. Zakres stosowania

Niniejszy Regulamin jest związany z Kodeksem postępowania, a zatem ma zastosowanie wobec wszystkich pracowników i miejsc pracy w którejkolwiek ze spółek Grupy ACCIONA. Ponadto stosuje się go również do pracowników osób trzecich (Agencji Pracy Tymczasowej, stażystów, dostawców, kontrahentów i partnerów) związanych z ACCIONA, pomimo iż w aspekcie prawnym nie są oni pracownikami Grupy.

3. Komisja ds. Kodeksu postępowania

Komisja ds. Kodeksu jest organem, do którego powinni zwracać się wszyscy pracownicy, dostawcy, kontrahenci i partnerzy, w celu zgłaszania przypadków naruszenia Kodeksu postępowania, niezależnie od tego, czy naruszenie dotyczy osoby zgłaszającej czy też osób trzecich.

W skład Komisji ds. Kodeksu postępowania wchodzi maksymalnie pięć osób mianowanych przez Komisję Audytu na wniosek Dyrekcji Generalnych Firmy o szczególnym znaczeniu w kwestiach związanych z etyką i przestrzeganiem zasad. Ich pracę wspierać będzie Sekretarz, niebędący członkiem Komisji przydzielony do jednostki ds. zgodności z wymogami regulacyjnymi. Przewodniczącym Komisji mianuje Komisja Audytu.

Komisja ds. Kodeksu postępowania, oprócz funkcji nałożonych przez niniejszy Kodeks i jego Regulamin, ma na celu:

- działanie na rzecz rozpowszechniania, znajomości i przestrzegania zasad Kodeksu postępowania i ogólnie modelu etyki i zgodności z wymogami (compliance) firmy wśród osób powiązanych z Grupą ACCIONA i istotnych podmiotów trzecich;
- zapewnienie odpowiedniej komunikacji z wszystkimi pracownikami w celu odbioru i dostarczania informacji dotyczących wypełniania zasad Kodeksu postępowania i zarządzanie otrzymanymi powiadomieniami i zapytaniami w celu koordynacji ich rozwiązania i rzetelnej ich dalszej realizacji;
- okresowe informowanie Zarządu za pośrednictwem Komisji Audytu o efektywności modelu etyki i zgodności z wymogami (compliance) i o regularnych kontrolach mających na celu ocenę jego efektywności.
- analizowanie i przedstawianie za pośrednictwem Komisji Audytu propozycji wprowadzania nowych elementów, modyfikacji lub eliminacji aktualnych elementów modelu etyki i zgodności z wymogami (compliance) oraz Kodeksu postępowania Firmy, o ile zajdzie taka potrzeba.

4. Procedura stosowana w przypadku nieprawidłowych działań

► Etap pierwszy: Identyfikacja problemu

Pracownik, dostawca, kontrahent lub partner, który dowiedział się o istnieniu nieprawidłowości czy jakiegokolwiek uchybienia lub naruszenia zasad Kodeksu postępowania, lub uważa, że miały one miejsce, musi niezwłocznie zgłosić ten fakt przełożonemu lub najlepiej Komisji ds. Kodeksu. Takiego powiadomienia można dokonać za pośrednictwem środków udostępnionych przez Komisję ds. Kodeksu, o których mowa w Kodeksie i Regulaminie. Osobom powiązanych z Grupą ACCIONA zaleca się korzystanie z kanału etycznego w celu zachowania jednolitego trybu rozpatrywania zapytań i powiadomień.

► Etap drugi: Powiadomienie

Pracownik, dostawca, kontrahent lub partner powinien skontaktować się z przełożonym lub z Komisją ds. Kodeksu korzystając z jednej z trzech poniżej wymienionych dróg kontaktu:

- osobiste stawiennictwo i bezpośrednie ustne wyjaśnienie;
- e-mail skierowany do kierowników poszczególnych działów, wymienionych powyżej. W tym celu Komisja ds. Kodeksu udostępniła specjalne konto e-mail: canal-etico@acciona.es
- notatka wewnętrzna skierowana do wyżej wymienionych kierowników (ACCIONA S.A. Avda. Europa, 18, 28108 Madrid).

W każdym razie zalecane jest zgłoszenie zaistniałej sytuacji w sposób możliwie jak najbardziej opisowy i szczegółowy, ze wskazaniem dat, incydentów, faktów i świadków.

Przełożony, który został poinformowany o jakimkolwiek uchybieniu, niezwłocznie powiadamia Komisję ds. Kodeksu postępowania, korzystając z jednej z wymienionych dróg kontaktu.

Powiadomienia poprzez kanał etyczny powinny być imienne. Zasadniczo dopuszczalne będą skargi anonimowe wyłącznie o charakterze finansowym.

► **Etap trzeci: Podjęcie czynności i dochodzenie**

W związku z dokonanym zgłoszeniem Komisja ds. Kodeksu postępowania rozpocznie postępowanie dochodzeniowe i będzie mogła podjąć następujące środki:

- wyznaczenie pracownika Spółki lub osoby zewnętrznej prowadzącej postępowanie. Do prowadzącego postępowanie należy podjęcie dochodzenia i opracowanie stosownego raportu;
- osobista rozmowa z pracownikami, których dotyczy uchybienie;
- wystosowanie wniosku do odpowiednich działów firmy o dostarczenie raportów lub dokumentów niezbędnych do wszczęcia postępowania;
- wniosek o przeprowadzenie dowodu z opinii biegłych (np. informatyków), będących pracownikami Spółki lub osobami zewnętrznymi;
- terminowe składanie sprawozdań z przeprowadzonego dochodzenia kierownictwu wyższego szczebla.

Komisja ds. Kodeksu zapewnia poufność informacji o wszczęciu dochodzenia i jego treści.

Wszystkie działy firmy są zobowiązane do współpracy z prowadzącym dochodzenie oraz do udzielenia mu wsparcia w postaci zeznań, współpracy, dokumentacji i pomocy technicznej, związanej z ich działalnością zawodową w ACCIONA.

Komisja ds. Kodeksu ma obowiązek poinformowania Komisji Audytu o wszczęciu dochodzenia.

Jeśli skarga jest wyraźnie bezpodstawną lub zgłaszane czyny są ewidentnie prawidłowe, Komisja może na tej podstawie odrzucić skargę, nie rozpoczynając dochodzenia. Może również przeprowadzić krótkie wstępne dochodzenie, aby wykluczyć powyższe przyczyny odrzucenia.

W razie rozpoczęcia dochodzenia w sprawie skargi będzie ono prowadzone na podstawie hipotez zawartych w raporcie skargi. Kolejne kroki dochodzenia zależą od szczególnych okoliczności skargi. Będą brane również pod uwagę okoliczności, które mogłyby spowodować bezpośrednie i/lub pośrednie szkody dla Firmy.

Oprócz dochodzenia wszczętego na podstawie skargi w sprawie naruszenia Kodeksu postępowania, Komisja może zdecydować o rozpoczęciu postępowania w przedmiocie oceny systemu zapobiegania, postępowania korporacyjnego i/ lub postępowania wynikającego z ciężkich zarzutów natury karnej lub administracyjnej.

► **Etap czwarty: Wnioski**

W razie wszczęcia dochodzenia, Komisja przedstawi sprawozdanie końcowe z dochodzenia, zawierające decyzje i zalecenia odnośnie działań, jakie należy podjąć w przypadku stwierdzenia zachowania sprzecznego z Kodeksem i/lub w razie konieczności propozycję sankcji, które przekaże do Komisji Audytu w celu podjęcia stosownej decyzji.

W ramach określenia sankcji Komisja ds. Kodeksu zwróci się do Dyrekcji Zasobów Ludzkich o zastosowanie środków dyscyplinarnych zgodnych z procedurami wewnętrznymi, obowiązującymi umowami zbiorowymi i stosownymi przepisami prawa pracy.

W przypadku braku stwierdzenia naruszenia zasad uzna dochodzenie za zakończone, przekazując Komisji Audytu sprawozdanie z dokonanych czynności.

5. Zasady działania

Komisja ds. Kodeksu zapewnia również najwyższe poszanowanie dla praw osób, w stosunku do których istnieje podejrzenie o udział w możliwym uchybieniu, a także gwarantuje prawidłowe przetwarzanie dostarczonych danych osobowych oraz skuteczne korzystanie z przysługujących w tym zakresie praw (dostępu, sprostowania, odwołania i sprzeciwu).

Uważa się, że skarżący działał w dobrej wierze, jeżeli jego skarga jest zgodna z przepisami Kodeksu i Regulaminu oraz jest oparta na faktach lub przesłankach, z których racjonalnie wynika, że doszło do nieprawidłowego, nielegalnego lub przestępczego zachowania.

**Komisja ds. Kodeksu zapewnia
poufność skarg. zakazuje się
represji wobec osoby, która zgłasza
domniemane uchybienie w dobrej wierze
i w warunkach na to przewidzianych**

W przypadku nieposiadania przez skarżącego dowodów lub przesłanek rzeczowych, nie uznaje się, że działa on w złej wierze, jeżeli skargę złożono bez zamiaru zemsty, prześladowania moralnego, zaszkodzenia w pracy zawodowej lub zranienia honoru osoby, przeciwko której złożono skargę lub osób trzecich.

Obowiązkiem Komisji ds. Kodeksu jest przeprowadzenie dokładnej analizy możliwego naruszenia Kodeksu postępowania w celu weryfikacji jego prawdziwości przy zapewnieniu niezależności i obiektywności oceny skargi.

Zastosowanie tej procedury wymaga jednak przypomnienia, że świadome kierowanie fałszywych zarzutów lub lekkomyślne lekceważenie prawdy, może prowadzić do powstania odpowiedzialności karnej lub cywilnej na warunkach przewidzianych w obowiązujących przepisach.

Decyzje Komisji ds. Kodeksu muszą być należycie uzasadnione i usprawiedliwione.

6. Okres obowiązywania i modyfikacja procedury

Powyższy regulamin będzie obowiązywał w okresie obowiązywania Kodeksu postępowania, chyba że Zarząd ACCIONA S.A. postanowi o jego modyfikacji. ■

Madryt, lipiec 2016 roku

