



Zásady dodržování předpisů (Compliance) FCC

29. července 2024

OBSAH

0.	KONTROLA VERZÍ	2
1.	ÚVOD	3
2.	ÚČEL	3
3.	ROZSAH PŮSOBNOSTI	3
4.	ZÁSADY ETIKY A DODRŽOVÁNÍ PŘEDPISŮ	4
5.	STRUKTURA FUNKCE COMPLIANCE	5
6.	VNITŘNÍ OZNAMOVACÍ SYSTÉM. ETICKÁ LINKA	7
7.	DIFUSIÓŇ ŠÍŘENÍ A ŠKOLENÍ	8
8.	PRŮBĚŽNÁ AKTUALIZACE A ZLEPŠOVÁNÍ	8
9.	SCHVÁLENÍ A ZMĚNA	8

0. KONTROLA VERZÍ

1	29. července 2024	První verze. Schválená představenstvem

1. ÚVOD

Představenstvo společnosti **FOMENTO DE CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, S.A.** (dále jen „**FCC**“ nebo „**Společnost**“) má pravomoc určovat obecné zásady a strategie Společnosti a společností začleněných do skupiny, jejímž dominantním subjektem je ve smyslu stanoveném zákonem Společnost (dále jen „**skupina FCC**“ nebo „**skupina**“) a zavést ve Společnosti model dodržování předpisů, který zahrnuje dohledová a kontrolní opatření vhodná k prevenci a odhalování rizik nedodržování zákona nebo Etického kodexu FCC a dalších předpisů, včetně těch souvisejících s trestnými činy, minimalizovat jejich případné dopady a zajistit v FCC etické prostředí.

Představenstvo FCC schválilo Etický kodex skupiny FCC (dále jen „**Etický kodex**“) obsahující závazek FCC a společností, které jsou součástí skupiny FCC, rozvíjet své obchodní a profesní aktivity v souladu s platnou legislativou v každém z míst, kde působí, a s pravidly a postupy Společnosti, a to s respektem k zákonům, etickým hodnotám, zásadám a compliance stanoveným v samotném Etickém kodexu na základě zásady odmítnutí a nulové tolerance k jakémukoli nezákonnému jednání nebo jednání odporujícímu interním pravidlům.

Proto s přihlédnutím k důležitosti výše uvedených hodnot a principů a efektivní implementace etické a compliance kultury ve skupině FCC a na základě závazku Společnosti neustále se v záležitostech dodržování předpisů zlepšovat schvaluje představenstvo tyto Zásady dodržování pravidel (Compliance) (dále jen „**Zásady**“).

Zásady výslovně vyjadřují závazek Společnosti vykonávat řádnou kontrolu nad jejími členy představenstva, řediteli a zaměstnanci, která je od ní vyžadována, s cílem podporovat dodržování platných interních a externích předpisů a předcházet, odhalovat a eliminovat nepatřičné či nevhodné chování nebo chování v rozporu s uvedenými předpisy.

Tyto Zásady byly ve své první verzi schváleny na zasedání představenstva FCC dne 29. července 2024 a upřesňují obsah **Etického kodexu** a dalších interních předpisů skupiny týkajících se Compliance v rámci modelu dodržování předpisů FCC.

2. ÚČEL

Účelem těchto Zásad dodržování předpisů je definovat základní principy a obecný rámec činnosti FCC v záležitostech Compliance, pod dohledem představenstva a na jeho odpovědnost, a podporovat přitom strategické, provozní a organizační linie umožňující dosahovat jejích cílů, s precizností a dokonalostí u všech svých činností.

Představenstvo může funkcemi dohledu nad modelem dodržování předpisů FCC pověřit výbor pro audit a kontrolu, jak je stanoveno v řádu představenstva. Stejným způsobem, jak je uvedeno v těchto Zásadách, mohou představenstva hlavních podniků a nejdůležitějších podniků v jednotlivých zemích pověřit dozorčími funkcemi výbor pro audit a kontrolu nebo výbor představenstva, na který jsou tyto funkce delegovány.

3. ROZSAH PŮSOBNOSTI

Zásady dodržování předpisů se budou vztahovat na FCC a další společnosti, které jsou součástí skupiny FCC, v případech, kdy uvedené společnosti nemají vlastní zásady, je-li to ze zákona povinné. V takovém případě je schválné jednotlivé správní orgány příslušných hlavních obchodních společností se souhlasem korporátního výboru pro dodržování předpisů a v souladu se základními principy stanovenými v těchto Zásadách, přičemž uvedené zásady budou v každém případě přísnější než tyto, aniž by byly dotčeny zvláštní aspekty, které povinně vyplývají z předpisů platných pro tyto jednotlivé zásady.

Tyto Zásady jsou závazné pro členy představenstva, ředitele a všechny zaměstnance FCC, bez ohledu na jejich funkci, odpovědnost nebo geografickou polohu.

Ve vztazích se svými obchodními partnery, a zejména ve společnostech, do kterých bylo investováno (společnosti pro zvláštní účely, smíšené společnosti, konsorcia, dočasné společné podniky a jiná ekvivalentní sdružení), v nichž nelze tyto Zásady uplatňovat, protože nejsou součástí skupiny FCC, bude Společnost nebo odpovídající společnost skupiny prostřednictvím svých zástupců ve správních orgánech výše uvedených společností prosazovat sladění jejich zásad se Zásadami pro vztahy s obchodními partnery v souvislosti s dodržováním zákonných předpisů schválenými představenstvem FCC.

4. ZÁSADY ETIKY A DODRŽOVÁNÍ PŘEDPISŮ

Etické zásady a dodržování předpisů, na nichž se zakládá činnost skupiny FCC, jak je stanoveno v Etickém kodexu, jsou následující:

- i. V každém případě respektovat aktuálně platné zákony, dodržovat předpisy a vždy přitom jednat v souladu se zákonem a v rámci regulačního rámce stanoveného v Etickém kodexu a dalších platných interních normách.
- ii. Podporovat kulturu dodržování předpisů založenou na zásadě nulové tolerance vůči páčání nezákonných nebo trestných činů, v souladu s principy a hodnotami FCC jednat s etikou, přísností, profesionalitou a čestností a nedovolit žádné chování, jež by mohlo zahrnovat nepatřičné nebo nezákonné jednání či jednání v rozporu s modelem dodržování předpisů FCC.
- iii. Vytvořit model dodržování předpisů, zejména s přihlédnutím k trestním předpisům a s ohledem na činnosti Společnosti, který by byl reálný, plně účinný a v souladu s nejlepší národní a mezinárodní praxí v dané věci. V souladu s uvedeným modelem tak budou ve všech činnostech společností skupiny identifikována, vyhodnocena a zmírňována rizika spojená s neregulérním a nezákonným jednáním nebo jednáním v rozporu s interními předpisy a příslušnými kontrolami a postupy v jednotlivých případech; dále bude prováděna pravidelná kontrola a neustále zlepšován model dodržování předpisů s ohledem na veškeré strukturální a regulační změny, které mohly nastat, a také na výsledky hodnocení modelu samotného.
- iv. Podporovat znalosti a respekt k právním závazkům, Etickému kodexu a interním pravidlům a postupům a zároveň rozvíjet odpovídající školení a komunikační akce.
- v. Podporovat procesy samokontroly v jednání a rozhodování všech lidí, na které se tyto zásady vztahují.
- vi. V souladu s výše uvedeným udržovat, podporovat a posilovat využívání vhodných interních kanálů pro oznamování jakéhokoli protiprávního jednání nebo jednání v rozporu se zákonem či vnitřními předpisy a zejména sdělovat členům správních orgánů, ředitelům a zaměstnancům FCC povinnost informovat Společnost o každé skutečnosti, která by mohla

představovat možné nepatřičné nebo protiprávní jednání nebo být v rozporu s interními předpisy, zvláště o jakémkoli závažném nebo velmi závažném trestném činu nebo správním přestupku či o jakémkoli jednání, jež by mohlo představovat porušení práva Evropské unie.

V tomto smyslu má Společnost vnitřní oznamovací systém („**Vnitřní oznamovací systém**“ nebo jednoduše „**Systém**“), jehož součástí je interní etický kanál FCC pro oznamování nazvaný Etická linka (dále jen „**Etická linka**“). Společnost zaručuje účinné a rychlé vyřízení jakéhokoli oznámení/stížnosti obdržené jejím prostřednictvím, včetně anonymní, při plném respektování práv informátora, jakož i práv na presumpci neviny a obhajobu, důstojnost a soukromí dotčených osob v souladu se Zásadami vnitřního oznamovacího systému a s Postupem pro tento systém, stanovenými představenstvem FCC.

- vii. Poskytnout veškerou pomoc a součinnost, kterou mohou vyžadovat soudní a správní orgány nebo instituce a organizace, národní nebo mezinárodní, pro vyšetřování údajně nezákonných nebo nezákonných činů, kterých se mohli dopustit členové správního orgánu, ředitelé nebo zaměstnanci Skupiny, popřípadě její poskytovatelé, dodavatelé či subdodavatelé, aniž by tím byl dotčen legitimní výkon ústavního práva na obhajobu, které Společnosti přísluší.
- viii. Poskytnout orgánům odpovědným za funkci Compliance přístup ke všem relevantním informacím pro výkon jejich pravomocí a zajistit spolupráci všech oblastí s uvedenými orgány.

5. STRUKTURA FUNKCE COMPLIANCE

5.1 Představenstvo a výbor pro audit a kontrolu FCC

Představenstvo FCC definuje strategii dodržování předpisů skupiny, sladěnou a homogenní ve všech oblastech a společnostech, které ji tvoří, vytvořenou v souladu s nejlepšími národními a mezinárodními standardy týkajícími se Compliance. Dále bude schvalovat základní předpisy regulačního rámce dodržování předpisů, vždy se zárukou strategické jednoty skupiny.

Kromě toho je představenstvo orgánem odpovědným za definování modelu organizace a řízení Společnosti, skupiny a společností, které ji tvoří, a také modelu dodržování předpisů FCC. Ten zahrnuje opatření pro dohled a kontrolu nezbytnou k zajištění plnění těchto Zásad a Etického kodexu, zákona a dalších platných předpisů.

Model dodržování předpisů FCC je organizován na základě správné charakterizace tří linií obrany.

Všechny osoby, na které se Zásady vztahují, se podílejí na jejich uplatňování a účinnosti v souladu s výše uvedeným modelem tří obranných linií, podle něhož: (i) první linií obrany tvoří oblasti odpovědné za obchodní a podnikové aktivity každé společnosti skupiny, (ii) druhou linií je funkce Compliance, nezávislá na první linii a (iii) třetí linií je oblast interního auditu, tato funkce také nezávisí na prvních dvou liniích obrany uvedených výše.

Představenstvo FCC jmenuje orgány odpovědné za funkci Compliance Společnosti a zaručí jim dostatečné finanční, materiální a lidské zdroje pro řádný výkon jejich funkcí, a to vše bez ohledu na eventuální odpovědnost správních orgánů hlavních společností skupiny a jejich příslušných orgánů zodpovědných za funkci Compliance, které budou případně jmenovány představenstvem příslušné společnosti skupiny.

V tomto smyslu bude představenstvo prostřednictvím výboru pro audit a kontrolu schvalovat roční rozpočet výboru pro dodržování předpisů a jeho roční plán činnosti. Bude dohlížet na jeho výkon, aniž by tím byly dotčeny povinnosti orgánů hlavních společností skupiny, případně ve vztahu k alokaci dostatečných zdrojů orgánům odpovědným za uvedenou funkci v těchto společnostech, se schválením jejich ročního plánu činnosti a s dohledem nad jeho plněním.

Představenstvo prostřednictvím výboru pro audit a kontrolu nebo toho výboru, na který byly eventuálně delegovány tyto funkce představenstva, zajistí, že veškerá rizika odvozená z platných předpisů na základě činností vykonávaných Společností budou řádně identifikována, vyhodnocena, řízena a kontrolována v souladu se základními principy uvedenými výše.

5.2 První linie obrany: vlastníci procesů a kontrol

První obrannou linii FCC tvoří všechny oblasti odpovědné za obchodní a podnikové aktivity každé společnosti skupiny. Tyto oblasti musí zajistit dodržování závazků souvisejících s operacemi nebo procesy pod jejich vedením nebo v těch, kterých se účastní, a zavedení kontrol zmírňujících rizika související s dodržováním předpisů, které se na ně vztahují.

Konkrétně byl model dodržování předpisů FCC postaven na základě analýzy rizik, k nimž byla přiřazena řada kontrolních mechanismů, které pak byly integrovány do řady procesů, jejichž prostřednictvím je vyjádřen soubor činností společnosti. Každý z těchto procesů má vlastníka, jímž je osoba v první řadě odpovědná za dohled a zajištění toho, že jsou činnosti prováděny v souladu s příslušnými předpisy a že jsou důsledně uplatňovány kontroly, čímž se zmírní jakékoli riziko nedodržení předpisů.

5.3 Druhá linie obrany: organizace funkce Compliance

5.3.1 Výbor pro dodržování předpisů FCC

Druhou linií obrany je ve Společnosti zavedená funkce Compliance. Nezávisí na oblastech podnikání ani interním auditu.

Výbor pro dodržování předpisů FCC je orgánem pověřeným dohledem nad fungováním modelu dodržování předpisů a jeho správným uplatňováním a zárukou za dodržování Etického kodexu a prosazování kultury etiky a integrity ve Společnosti. Rovněž je odpovědný za Vnitřní oznamovací systém FCC, aniž jsou dotčeny povinnosti jiných orgánů a vedení Společnosti a orgánů a vedení ostatních společností Skupiny.

Výbor pro dodržování předpisů FCC zavede příslušné koordinační mechanismy s výbory pro dodržování předpisů v hlavních společnostech skupiny, aby tak bylo zajištěno účinné dodržování těchto Zásad.

Výbor pro dodržování pravidel bude mít autonomii, nezávislost a potřebné pravomoci k iniciativě a kontrole monitorování provozu, účinnosti a souladu s těmito Zásadami, přičemž bude vždy zajišťovat vhodnost modelu dodržování předpisů pro potřeby a okolnosti Společnosti.

Členové výboru pro dodržování předpisů budou jmenováni představenstvem za předpokladu, že mají odpovídající dovednosti, zkušenosti a odbornou kvalifikaci.

Výbor pro dodržování předpisů FCC bude vykonávat funkce stanovené v řádu tohoto výboru schváleném představenstvem.

Výbor pro dodržování předpisů bude pravidelně prostřednictvím výboru pro audit a kontrolu informovat představenstvo o své činnosti a v každém případě naléhavě, nastane-li zvláště závažná situace.

5.3.2. Korporátní Compliance Officer

Společnost bude mít korporátního Compliance Officera jmenovaného představenstvem FCC, s odpovídajícími znalostmi, zkušenostmi, kvalifikací a nezávislým úsudkem, jenž bude součástí výboru pro dodržování předpisů.

Obecně řečeno je korporátní Compliance Officer pověřen výkonnými úkoly modelu dodržování předpisů. K tomu vytvoří vhodné koordinační mechanismy s Compliance Officerem hlavních obchodních společností skupiny a zajistí tak účinné dodržování těchto Zásad. Funkce korporátního Compliance Officera budou stanoveny v řádu výboru pro dodržování předpisů.

5.3.3. Výbory pro dodržování předpisů obchodních společností

Každá ze společností odpovědných za řízení hlavních podnikání FCC bude mít výbor pro dodržování předpisů jako orgán odpovědný za funkci Compliance v dané společnosti. Ten bude kromě výkonu vlastních funkcí dodržování předpisů uvedené společnosti také koordinovat činnost orgánů odpovědných za funkci Compliance v každé ze společností, v nichž má účast; jejich členové musí mít rovněž odpovídající technickou způsobilost a nezávislý úsudek pro výkon své funkce.

Výbory pro dodržování předpisů v hlavních obchodních společnostech skupiny budou v příslušném případě odpovědné za dodržování předpisů v dané společnosti (společnostech) skupiny, s přihlédnutím k charakteristikám společnosti (společností) a právním požadavkům jejich příslušné jurisdikce. O velikosti a profilu těchto výborů rozhodnou správní orgány jednotlivých společností s ohledem na vlastní charakteristiky, v souladu s těmito Zásadami a obecnou strategií a pokyny stanovenými na úrovni skupiny výborem pro dodržování předpisů FCC.

5.3.4. Compliance Officeři obchodních společností

V každé z vedoucích obchodních společností odpovědných za řízení hlavních obchodních činností FCC je představenstvem jmenován Compliance Officer, který mu podléhá a je členem výboru pro dodržování předpisů této společnosti. Provádí výkonné úkoly modelu dodržování předpisů v rámci společnosti, v souladu s těmito Zásadami a obecnou strategií a pokyny stanovenými na úrovni skupiny korporátním Compliance Officerem.

5.4 Třetí linie obrany: Interní audit

A konečně, funkce interního auditu také představuje relevantní prvek modelu dodržování předpisů FCC jako třetí obrannou linii, která jedná zcela nezávisle a odděleně od prvních dvou výše uvedených linií. Přezkoumává jejich výkon v souladu s konkrétními akčními postupy a ročním plánem auditu, který schvaluje výbor pro audit a kontrolu a provádí útvar interního auditu

6. VNITŘNÍ OZNAMOVACÍ SYSTÉM. ETICKÁ LINKA

FCC má k dispozici Vnitřní oznamovací systém, jehož součástí je etický kanál neboli Etická linka. Obecné zásady regulace tohoto oznamovacího systému jsou obsaženy v Etickém kodexu Společnosti a Zásadách pro vnitřní oznamovací systém FCC.

Za Vnitřní informační systém Společnosti odpovídá výbor pro dodržování předpisů. Pravomoci ke správě systému a vyřizování vyšetřovacích spisů jsou delegovány na korporátního Compliance Officera, který je zároveň členem výboru pro dodržování předpisů.

Etická linka bude dostupná všem zaměstnancům a dalším osobám spojeným s FCC podle zákona 2/2023, jímž byla do španělského právního systému přenesena směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1937. Podobně bude výše uvedený kanál k dispozici všem dalším osobám uvedeným v jiných předpisech, které mohou platit v jurisdikcích, kde FCC působí.

Výše uvedená linka bude preferovaným mechanismem ke komunikaci nebo hlášení nesrovnalostí nebo jednání, jež by mohlo být v rozporu s Etickým kodexem, zákonem nebo jakýmkoli vnitřními předpisy, zejména pokud by mohlo jít o závažné nebo velmi závažné trestné činy či správní přestupky nebo porušení práva Evropské unie, kterých si je kterákoli z osob uvedených v předchozím odstavci vědoma, aniž by byla dotčena možnost směřovat oznámení na nezávislý úřad pro ochranu oznamovatelů nebo jakýkoli jiný příslušný úřad nebo orgán.

Stejně tak budou společnosti skupiny FCC respektovat veškeré zákony týkající se ochrany informátorů a regulace Vnitřního oznamovacího systému, jež platí v jurisdikcích, v nichž uvedené společnosti působí.

7. DIFUSIÓN ŠÍŘENÍ A ŠKOLENÍ

Tyto Zásady dodržování předpisů budou zveřejněny a oznámeny všem členům Společnosti. Bude od nich vyžadováno, aby se chovali v souladu s jejich principy a standardy.

Za jejich šíření je zodpovědný výbor pro dodržování předpisů, který bude zdůrazňovat důležitost jejich dodržování a to, aby skupina FCC převzala a uplatňovala zásady Etického kodexu.

Skupina FCC má plán školení, který mimo jiné zahrnuje povinné kurzy o dodržování předpisů a zvláště o prevenci trestní odpovědnosti.

8. PRŮBĚŽNÁ AKTUALIZACE A ZLEPŠOVÁNÍ

V rámci procesu neustálého zlepšování modelu dodržování pravidel FCC budou tyto Zásady pravidelně přezkoumávány a v případě potřeby aktualizovány, aby byly vždy přizpůsobeny nejlepším existujícím standardům a postupům.

9. SCHVÁLENÍ A ZMĚNA

První verze těchto Zásad byla schválena představenstvem FCC na svém zasedání konaném dne 29. července 2024.

Zásady mohou být upraveny představenstvem FCC, pokud to bude považovat za nutné, a to z vlastní iniciativy, iniciativy výboru pro audit a kontrolu nebo výboru pro dodržování předpisů FCC prostřednictvím uvedeného výboru.