



CODI ÈTIC

Tarragona 20.11.2017



CODI ÈTIC EXTENS DE SERVEI D'INCINERACIÓ DE RESIDUS URBANS SOCIETAT ANÒNIMA – SIRUSA-	1
1 OBJECTE	4
2 ÀMBIT D'APLICACIÓ	4
3 PRINCIPIS I VALORS	5
4 MISSIÓ I VISIÓ GENERAL. PRINCIPIS RECTORS DE CONDUCTA I NORMES ESSENCIALS DE COMPORTAMENT	6
4.1 MISSIÓ I VISIÓ GENERAL	6
4.2 PRINCIPIS RECTORS DE CONDUCTA	7
4.3 NORMES ESSENCIALS DE COMPORTAMENT	7
4.3.1 RESPECTE ALS DRETS HUMANS	7
4.3.2 RESPECTE A LES NORMES ESSENCIALS	8
5 MARC BÀSIC DE CONDUCTA	9
5.1 RESPECTE ALS DRETS BÀSICS DE LES PERSONES	9
5.1.1 RESPECTE I DESENVOLUPAMENT PROFESSIONAL	10
5.1.2 SEGURETAT I SALUT EN EL TREBALL	10
5.1.3 INTIMITAT	10
5.2 RESPECTE AL PATRIMONI, A LA PROPIETAT, AL MERCAT I A LA LLIURE COMPETÈNCIA	11
5.2.1 GENERAL, PATRIMONI, FRAU, PROPIETAT I EXECUCIONS	11
5.2.2 EL MERCAT, LA PUBLICITAT, ELS CONSUMIDORS I LA LLIURE COMPETÈNCIA	11
5.3 INTERESSOS GENERALS, FISCALITAT, SEGURETAT SOCIAL, BLANQUEIG DE CAPITALS I MITJANS DE PAGAMENT	12
5.3.1 ELS INTERESSOS GENERALS	12
5.3.2 FISCALITAT I SEGURETAT SOCIAL	12
5.3.3 BLANQUEIG DE CAPITALS I MITJANS DE PAGAMENT	12
5.4 SEGURETAT PÚBLICA	13
5.4.1 MEDI AMBIENT	13
5.4.2 SALUT PÚBLICA I TRÀFIC DE DROGUES	13
5.5 CONTRA L'ÈTICA, LA TRANSPARÈNCIA, CORRUPCIÓ, CONFLICTES D'INTERESSOS, FINANÇAMENT DE PARTITS POLÍTIQS, SUBORN I TRÀFIC D'INFLUÈNCIES	14
5.5.1 TRANSPARÈNCIA	14
5.5.2 CORRUPCIÓ I SUBORN	14
5.5.3 CONFLICTE D'INTERESSOS	15
5.5.4 FINANÇAMENT DE PARTITS POLÍTIQS	16
5.5.5 SUBORN I TRÀFIC D'INFLUÈNCIES	16
6 MARC INTERN DE CONDUCTA	16
6.1 ELS CONFLICTES D'INTERESSOS INTERNS	16
6.2 LA INFORMACIÓ PRIVILEGIADA I CONFIDENCIALITAT	16
6.3 LA PROTECCIÓ DELS ACTIUS	17
6.4 L'ÚS DE LA MARCA I LA IMATGE DE SIRUSA	17
	17



6.5	RELACIONS AMB CLIENTS I PROVEÏDORS	18
7	<u>ACCEPTACIÓ, RESPONSABILITATS I INCOMPLIMENTS DEL CODI ÈTIC.</u>	<u>19</u>
8	<u>EL COMPLIANCE OFFICER (COMITÉ DE COMPLIANCE) I LA COMISSIÓ DEL CODI ÈTIC</u>	<u>21</u>
9	<u>ORIGEN, VIGÈNCIA I APROVACIÓ</u>	<u>21</u>

1 OBJECTE

El present Codi Ètic del **SERVEI D'INCINERACIÓ DE RESIDUS URBANS SOCIETAT ANÓNIMA – SIRUSA-**, té com a objecte i finalitat presidir les pautes de comportament de totes les persones físiques i jurídiques que es relacionin per una qüestió o una altra amb SIRUSA.

Aquestes pautes o normes, han de presidir el comportament de totes aquelles persones físiques o jurídiques que es relacionin amb SIRUSA, accionistes, administradors/res, directius/ves, empleats/ades, en tot moment i situacions, en relacions internes i externes, vinculades per un motiu o un altre a SIRUSA.

El present Codi Ètic és una descripció general de principis bàsics, i que guiaran el comportament de les persones a les quals resulta d'aplicació, tot això sobre la base de la cultura i pautes d'actuació responsable, compartides, acceptades i respectades per tots i totes.

El seu estricte compliment comporta el compromís amb la legalitat en sentit ampli, les normes de bon govern corporatiu, la transparència, reputació, honorabilitat i responsabilitat, sent una guia bàsica i essencial per assegurar un comportament adequat en l'acompliment professional de tots els obligats.

SIRUSA mitjançant el present codi ètic en el qual es reflecteix, en part, la detecció, eradicació i prevenció de situacions contràries a les normes, inclusivament les penals, sent en definitiva una eina bàsica de tots els procediments i protocols del model o sistema de prevenció de delictes, del que en forma part indissociable, havent de ser la diligència en tals procediments estricta, amb uns models de control analítics, regulars i revisables que entre altres bàsiques funcions assegurin el coneixement de les normes, defineixin responsabilitats i estableixin procediments que permetin la confidencialitat en la denúncia d'irregularitats així com la seva resolució interna o externa, mitjançant un procediment sancionador aplicable a tots i totes sense cap mena ni classe d'exclusions.

2 ÀMBIT D'APLICACIÓ

El present codi ètic, de SIRUSA, com ja s'ha anunciat va dirigit als seus administradors i administradores, directius i directives, empleats i empleades i en general a tot el personal relacionat per un motiu o un altre amb SIRUSA, ocupin el càrrec que ocupin i el seu lloc de treball o responsabilitat.

Es promourà, incentivarà i obligarà en determinats casos que les empreses proveïdores i col·laboradores, de prestació de béns o serveis, professionals liberals, adoptin les pautes de conducta i comportament que es defineixen en aquest Codi Ètic, podent sol·licitar i



exigir a aquests, que formalitzin el seu compromís amb el compliment del Codi i amb les pautes que estableix, tal extensió podrà ser exigida a qualsevol persona física o jurídica, associació, fundació o administració pública, vinculada o que es relacioni amb SIRUSA quan així s'entengui necessari i convenient, inclusivament en les quals ja estiguin vigents al moment de l'aprovació del present codi, sent causa de revisió, resolució o rescissió de les obligacions contractuals o altres existents la negativa a la subscripció del present codi, per això s'aprovarà pel consell d'administració en un termini màxim de sis mesos un codi de proveïdor.

Tots els membres de SIRUSA i en particular la seva administració societària, s'obliguen a posar tots els mitjans necessaris per difondre i fer complir les pautes de conducta i comportament del present codi, que sempre hauran de ser el model referencial de comportament en totes les activitats relacionades amb SIRUSA. Els criteris i pautes de conducta del present codi no poden ni pretenen contemplar totes les situacions amb les quals hauran de fer front els membres de SIRUSA i als qui els afecti, però sí establir les bàsiques pautes de conducta que han d'impregnar el seu comportament.

3 PRINCIPIS I VALORS

Generar amb tots aquells que es relacionen amb SIRUSA, la confiança deguda, és el principi bàsic per a unes relacions basades en l'honradesa, l'ètica i la bona fe, principis aquests últims de la integritat en les nostres activitats, això sens dubte no només afecta a les relacions internes sinó a les externes, amb clients, proveïdors, col·laboradors i el nostre entorn.

La voluntat en el servei, l'actuació proactiva, eficient i eficaç, enfocada a l'excel·lència, és la nostra base per a la responsabilitat professional de tots i totes, fonamentada en la integritat i responsabilitat individual i corporativa. Aquests principis essencials tenen un objectiu bàsic: el foment del respecte als drets humans fonamentals i llibertats públiques, contribuint a la millora de la societat aportant tals principis en totes les nostres relacions.

- Recerca: per millorar la gestió i garantir un Pla de Vigilància Ambiental rigorós.

No només esperem, sinó que s'exigeix el comportament íntegre, responsable i adequat als drets bàsics i al compliment normatiu estricte. Això és també exigít i no només esperat, de qui es relacioni amb SIRUSA. Qualsevol persona que es relacioni amb SIRUSA, pot i ha de consultar el present codi, presentar els dubtes que estimi pertinents sobre els principis bàsics i essencials i les normes de conducta en el mateix establertes, i les seves possibles interpretacions, havent d'informar amb el compromís de SIRUSA de l'absoluta confidencialitat, bona fe i sense cap mena de temor a represàlies, respecte de qualsevol incompliment de les pautes, principis i normes que en el mateix s'estableixen, i que hagin observat en el desenvolupament de les relacions amb SIRUSA, sent el canal de denúncia el del conducte reglamentari o en tot cas a l'òrgan de *compliance* en l'e-mail: compliance@sirusa.cat tota comunicació amb els membres de l'òrgan de *compliance* serà absolutament confidencial i amb especial i radical protecció amb les dades de caràcter personal de qui es comuniqui amb el mateix, havent estat delegada la gestió en **JUDILEX S.L.**



4 MISSIÓ I VISIÓ GENERAL. PRINCIPIS RECTORS DE CONDUCTA I NORMES ESSENCIALS DE COMPORTAMENT

Les persones físiques i jurídiques afectades pel present codi actuaran sobre la base de les pautes de conducta, principis i normes que es relacionen a continuació. Pautes, principis i normes, inspiren la conducta de tots aquells afectats i interessats en el present codi. Les pautes de conducta, a més del ja enunciat en els anteriors apartats, s'apliquen sempre i en tot cas sota els principis de lleialtat, bona fe i compliment estricte de la legalitat.

4.1 MISSIÓ I VISIÓ GENERAL

La missió de SIRUSA es fonamenta en tres branques:

- Responsabilitat i eficiència en la gestió.
- Compromís amb el medi ambient i la sostenibilitat.

La visió de SIRUSA busca potenciar la millora continua i la investigació per ser més eficient en la gestió.

A més de complir escrupolosament amb els requeriments de la legislació vigent, SIRUSA busca avançar-se fins al compliment de les directives i recomanacions més avançades.

Els compromisos voluntaris de conducta responsable inspiren l'actuació de SIRUSA. Mostra d'això són les certificacions ISO i OHSAS.

4.2 PRINCIPIS RECTORS DE CONDUCTA

SIRUSA com a persona jurídica assumeix el ferm, irrevocable i irrenunciable compromís, de desenvolupar totes les seves activitats conforme a l'estricta compliment del marc normatiu que l'afecti, amb una conducta irreprotxable èticament, fomentant i exigint en tot moment que les conductes de les persones afectades pel present codi ètic, ho siguin en el mateix sentit.

Totes les activitats de SIRUSA, es realitzaran i executaran en l'estricta compliment dels Drets Humans i llibertats públiques, amb el respecte màxim a la legalitat, els drets de terceres persones, així doncs s'haurà de complir amb el principis rectors i especialment el respecte dels Drets sense caràcter limitatiu a: La Vida, integritat personal i moral, igualtat, llibertat, honor, la vida privada, informació, propietat privada i pública, seguretat Social, salut, educació, família i Medi ambient, com a drets subjectius bàsics en qualsevol societat.

Les persones afectades han d'observar un estricte comportament ètic en totes les seves actuacions i evitar qualsevol conducta que, inclusivament sense violar la llei, pugui perjudicar o afectar de manera negativa als interessos, reputació, imatge pública o prestigi de SIRUSA. Mai es col·laborarà ni per acció ni omissió en qualsevol acte o activitat que pogués suposar la violació o incompliment de la legalitat, o que poguessin comprometre, encara que fos de forma remota l'honorabilitat i reputació de SIRUSA, per suposadament beneficiar-la directa o indirectament, ja fos davant clients, proveïdors, col·laboradors, administracions públiques, competència o qualsevol un altre.

SIRUSA fomenta el compliment estricte de la llei rebutjant afectar a terceres persones



amb comportaments il·lícits o no ètics, especialment si s'afecta amb això a drets legalment reconeguts i especialment protegits, particularment en l'àmbit penal.

4.3 NORMES ESSENCIALS DE COMPORTAMENT

4.3.1 RESPECTE ALS DRETS HUMANS

El respecte als Drets Humans i llibertats públiques, així com les pràctiques ètiques bàsiques, han d'impregnar tota actuació dels afectats pel present codi ètic, assumint SIRUSA el compromís d'actuar d'acord amb tals principis i la legislació vigent. Són normes bàsiques pel què fa al respecte dels Drets Humans, La Declaració Universal de Drets Humans, adoptada i proclamada per l'Assemblea General de les Nacions Unides el 10 de desembre de 1948, Conveni per a la Protecció dels Drets Humans i de les Llibertats

Fonamentals (Consell d'Europa, Roma el 4 de novembre de 1950) i la Declaració Tripartida de l'Organització Internacional de Treball (OIT).

Els afectats pel codi ètic han d'actuar amb absoluta honradesa i integritat en tots els seus actes, contactes, transaccions i contractes, amb les autoritats i funcionaris de governs i administracions, assegurant que tota informació, certificacions i declaracions, siguin absolutament certes. Els afectats i empleats de SIRUSA han de conèixer les normes i lleis que afectin a la seva labor, sol·licitant i exigint, la informació i formació precisa a través del seu superior o dels òrgans a aquest efecte per al compliment de tal obligació.

Els afectats i empleats no col·laboraran amb tercers en la violació de cap norma de Drets Humans, ni participaran en cap actuació que comprometi el respecte al principi de legalitat.

SIRUSA posa els mitjans necessaris perquè els seus empleats estiguin formats degudament quant a la normativa aplicable per a les funcions que exerceixin, i establirà els models de control intern necessaris que assegurin el compliment de la legalitat i valors ètics. Els afectats i empleats informaran degudament als seus immediats superiors o a l'òrgan de vigilància i control ètic i de *compliance* de qualsevol situació de falta de respecte a la legalitat, drets humans o valors ètics.

4.3.2 RESPECTE A LES NORMES ESSENCIALS

Són normes bàsiques de comportament dels afectats pel present codi ètic i de la pròpia actuació de SIRUSA les que estableix el Codi Penal Español, les infraccions del qual poden arribar a comprometre inclusivament la continuïtat de SIRUSA i que es relacionen a continuació:

- 1.- Tràfic il·legal d'òrgans art.156 bis.
- 2.- Tracta d'éssers humans art.177 bis.
- 3.- Prostitució, explotació sexual i corrupció de menors art.189 bis.
- 4.- Intimitat, violació informàtica i altres delictes informàtics art.197 quinques.
- 5.- Estafes i frauds art.251 bis.
- 6.- Frustració de l'execució art.258 ter.



- 7.- Insolvències punibles art.261 bis.
- 8.- Danys informàtics art.264 quáter.
- 9.- Propietat intel·lectual i industrial, mercat i consumidors art.288.
- 10.- Blanqueig de cabdals art.302.
- 11.- Finançament il·legal de partits polítics art.304 bis.
- 12.- Contra la Hisenda Pública i la Seguretat Social art.310 bis.
- 13.- Contra els drets dels ciutadans estrangers art.318 bis.
- 14.- Construcció, edificació o urbanització il·legal art.319.
- 15.- Contra el medi ambient art. 328.
- 16.- Relatius a l'energia nuclear i a les radiacions ionitzants art.343.
- 17.- Risc provocat per explosius art.348.
- 18.- Salut pública, medicaments, alimentaris i similars art.366.
- 19.- Tràfic de drogues art.369 bis.
- 20.-Falsedat de moneda art.386.
- 21.- Falsedat en mitjans de pagament art.399 bis.
- 22.- Suborn art.427 bis.
- 23.- Tràfic d'influències art.430.
- 24.- Provocació a la discriminació, l'odi i la violència art.510 bis.
- 25.- Finançament del terrorisme art.576.

El catàleg de normes bàsiques compromet diferents i múltiples béns jurídics a protegir per tots els afectats pel present codi i per tant a SIRUSA i pot desglossar-se en diferents àrees de protecció, iniciant-se pel respecte als Drets humans inclusivament com a cúspide de la protecció, seguint pels Drets bàsics de les persones, en què s'inclou, el respecte al desenvolupament professional, seguretat en el treball i la intimitat; una altra de les àrees de protecció són els actes o actuacions contra el patrimoni, en què s'inclou entre d'altres les estafes i frauds o el mercat i els consumidors; segueixen la protecció als interessos generals entre ells el delictes fiscal i el blanqueig de capitals; la seguretat pública en el qual destaquem el medi ambient i finalment actes contra l'ètica en la seva màxima concepció en què destaquem actes de corrupció privada i pública, el suborn o el tràfic d'influències.



5 MARC BÀSIC DE CONDUCTA

5.1 RESPECTE ALS DRETS BÀSICS DE LES PERSONES

Es rebutja i es perseguirà qualsevol acte, omissió o manifestació, física o psíquica, per qualsevol mitjà que comprometi la integritat psicològica, física o moral, de qualsevol persona, així com les manifestacions d'assetjament físic o psíquic, moral o d'abús d'autoritat, així com qualsevol altra conducta que pugui generar un entorn intimidatori o ofensiu amb els drets de les persones. Els afectats pel present codi han de tractar-se, en tot moment amb respecte en un marc de relacions cordials i entorn de treball agradable, saludable i segur, no es toleraran discriminacions per cap motiu o causa. Tots els afectats tenen l'obligació de tractar de forma justa i respectuosa als seus companys/es, als caps i subordinats/ades. De la mateixa forma, les relacions entre empleats de SIRUSA i els de les empreses o entitats col·laboradores externes estaran basades en el respecte professional i la col·laboració mútua.

5.1.1 RESPECTE I DESENVOLUPAMENT PROFESSIONAL

SIRUSA promou el desenvolupament personal i professional de tots els seus directius/ves, treballadors i treballadores, assegurant la igualtat d'oportunitats per qualsevol raó a través de les seves polítiques d'actuació. Es rebutja qualsevol tipus de discriminació en l'àmbit laboral o professional per motius d'edat, sexe, religió, opinió política, ascendència nacional, origen social o discapacitat.

El mèrit i la capacitat ja des de la inicial selecció i posterior promoció de tots els empleats es fonamenta en les competències i l'acompliment de les funcions professionals, que en tot cas SIRUSA promourà, amb aplicació de polítiques d'igualtat d'oportunitats. Tots els afectats pel present codi han de participar de manera activa en els plans de formació que SIRUSA posa a la seva disposició, sent això la base per mantenir actualitzats els coneixements i així el progrés personal i professional de tots els afectats, repercutint en la millora i excel·lència en el servei de SIRUSA.

Qui ostentin càrrecs directius o de comandament estan obligats a facilitar el desenvolupament professional dels seus col·laboradors, propiciant el seu creixement professional en l'empresa.

5.1.2 SEGURETAT I SALUT EN EL TREBALL

Les polítiques de seguretat i salut en el treball, bàsiques per al desenvolupament professional dels empleats de SIRUSA, ja impulsades i adoptades mitjançant les mesures establertes en la legislació vigent, en els corresponents plans de prevenció de riscos, han de ser vetllades de forma escrupolosa per tots els afectats pel present codi, impulsant, incentivant, informant i formant, quant a les normes aplicables i a les més rigoroses polítiques de seguretat i salut en el treball. Per això a SIRUSA disposem de les certificacions de compliment més avançades en protecció de riscos laborals.

5.1.3 INTIMITAT

SIRUSA, es troba compromesa amb l'estricta compliment de les normes de protecció de dades de caràcter personal i la intimitat de les persones, complint i fent complir a tots els afectats pel present codi les normes derivades de la Llei de Protecció de Dades (LOPD) EL 15/1999 i el seu reglament, havent establert les mesures de seguretat en el tractament de dades de caràcter personal, d'índole tècnica i organitzativa per garantir la seguretat de

fitxers, centres de tractament, locals, equips, sistemes, programes i les estrictes regulacions de les persones que intervenen en el tractament de les dades de caràcter personal, havent elaborat i implantat la normativa per al personal amb accés a les dades de caràcter personal. Els afectats pel present codi compliran escrupolosament els protocols establerts de protecció de dades de caràcter personal, en tot cas, tota informació sol·licitada de caràcter personal, se cenyirà a l'estrictament necessari per complir amb la legalitat vigent a cada moment, quedant prohibit qualsevol ús no autoritzat estricta i especialment la seva divulgació per qualsevol mitjà, sense el consentiment exprés i per escrit conforme als protocols establerts, havent de garantir a tot moment la confidencialitat més absoluta. Tal protecció inclou als empleats iempleades de SIRUSA, que en tot cas compliran amb les limitacions i protocols d'accés a dades de caràcter personal.

5.2 RESPECTE AL PATRIMONI, A LA PROPIETAT, AL MERCAT I A LA LLIURE COMPETÈNCIA

5.2.1 GENERAL, PATRIMONI, FRAU, PROPIETAT I EXECUCIONS

SIRUSA es troba compromesa amb el màxim rigor i en estricte compliment de la legalitat, a la propietat privada, als drets de tercers quant a la propietat intel·lectual i industrial, al màxim respecte al mercat als consumidors i a la lliure competència, tots els afectats pel present codi, en els seus actes i actuacions hauran de respectar i fer respectar els drets derivats de la propietat en totes les seves expressions. Amb el més absolut compromís amb els drets derivats de la propietat, SIRUSA, es compromet i amb això tots els afectats pel present codi, a no realitzar actuacions que poguessin comprometre el patrimoni aliè, mitjançant operacions comercials, contractuals, amb convenis o acords escrits o verbals, de difícil o impossible compliment, amb cobraments o a comptes excessius o destinar els mateixos a finalitats no tendencials al compliment contractual. En tot cas els afectats pel present codi es subjectaran estrictament als protocols existents en cas d'operacions que requereixin pels seus condicionants supervisió o autoritzacions. Queden absolutament prohibits actes o omissions, que poguessin ser entesos com d'ocultacions de cobraments o pagaments, a tercers que es trobin en situació d'execució, civil, penal o administrativa, tot requeriment d'autoritats respecte a retencions o informacions serà degudament informat sense dilacions. Mai es col·laborarà en el frau o frustracions d'execucions o ocultació de patrimoni. SIRUSA, igual que exigeix a tercers el respecte als seus títols de propietat intel·lectual i industrial, és respectuosa i estricta en el respecte dels mateixos que ostentin tercers, tots els afectats han de vetllar pel respecte dels drets d'imatge, propietat intel·lectual, marques, noms comercials i propietat industrial, aplicant a tot moment els protocols i ordres de SIRUSA.

5.2.2 EL MERCAT, LA PUBLICITAT, ELS CONSUMIDORS I LA LLIURE COMPETÈNCIA

El respecte a l'ètica empresarial, és bàsica per a SIRUSA, l'èxit en el negoci i en la vida empresarial, mai pot suposar la fallida ni que sigui mínima de la lliure competència, amb pràctiques que malmetin, distorsionin o eliminin la competència. Igual que no acceptem i lluitem contra tals pràctiques per part de tercers, SIRUSA es troba compromesa a una ètica empresarial en què la recompensa a l'esforç sigui l'èxit i no les indegudes o males pràctiques. Tots els afectats pel present codi i SIRUSA al capdavant, considera als seus proveïdors i col·laboradors una part indispensable per a la consecució dels seus objectius de creixement i de millora de la qualitat de servei, i excel·lència en les nostres activitats, sent l'objectiu establir relacions basades en la confiança i el mutu benefici. Amb estricte



respecte a la facultat de gestió dels proveïdors, col·laboradors i els qui prestin serveis a SIRUSA, promovem amb compliment de les condicions contractuals i obligacions entre les parts al fet que s'adoptin les pràctiques ètiques i de conducta del present codi ètic. Es promourà que proveïdors, col·laboradors i els qui es relacionin amb SIRUSA facin seves i compleixin les disposicions d'aquest Codi i tendeixin a fer-les complir als qui amb ells es relacionin. Tota relació amb SIRUSA ha de quedar degudament garantida per la independència més absoluta en la contractació o condicions de la mateixa fos aquesta la que fos. Qualsevol acte de publicitat dels serveis i productes de SIRUSA, serà degudament controlat perquè ni de forma directa o indirecta pogués resultar ni mínimament enganyosa i mai que promogui o es publicitin activitats susceptibles de ser il·lícites.

5.3 INTERESSOS GENERALS, FISCALITAT, SEGURETAT SOCIAL, BLANQUEIG DE CAPITALS I MITJANS DE PAGAMENT

5.3.1 ELS INTERESSOS GENERALS

SIRUSA, es troba compromesa amb tota la societat, a través de la seva activitat empresarial, al desenvolupament sostenible de la mateixa, contribuint sense fissures al manteniment de l'estat social no només com una obligació emanada de la llei sinó com un deure amb la societat de la qual tots i totes en formem part. Conforme a això complim i fem complir a tots els afectats pel present codi aquelles normes que comporten l'aportació al sosteniment de l'estat social.

5.3.2 FISCALITAT I SEGURETAT SOCIAL

L'estricta compliment de les obligacions i deures tributaris són per a SIRUSA l'expressió última del nostre compromís ferm amb la societat a la qual contribuïm, tal exigència la fem extensiva a tots els afectats pel present codi, així tota operació, contracte, o transacció no només haurà de ser transparent sinó estrictament legal respecte al compliment de les obligacions que es deriven, entre d'altres de les lleis i reglaments tributaris. Com a reflex de tals compromisos, tota operació inclosa en llibres i registres sempre contindran la informació financera i fiscal real conforme a les normes internacionals d'informació financera, tots els obligats pel present codi, hauran d'assegurar-se fermament del compliment de tals requisits, la precisió i realitat dels assentaments i la conservació de la documentació que sustenta la mateixa. Comptablement es registraran les operacions al seu degut moment, amb les obligacions de les normes, i conforme als PGC a cada moment vigents, restant prohibides comptes o comptabilitats imaginatives o que puguin ser susceptibles d'interpretacions "contra llei" i conforme a això haurà de seguir-se estrictament els criteris de: existència, integritat, claredat i precisió. Igualment, les obligacions amb la seguretat social i si escau de subvencions públiques de qualsevol tipus es realitzaran i executaran conforme a les obligacions legals havent de resultar en tot cas fiables i precises, sense esclatxes d'indagudes aplicacions o interpretacions.

5.3.3 BLANQUEIG DE CAPITALS I MITJANS DE PAGAMENT

SIRUSA ha establert degudament les polítiques i procediments necessaris per evitar amb la prevenció màxima el control sobre tota transacció que pogués ser susceptible d'irregularitat, blanqueig de capitals o de finançament del terrorisme. Tots els afectats pel present codi, es troben sotmesos a tals polítiques i procediments, amb controls i

protocols clars i específics sobre les transaccions susceptibles de tals il·lícites activitats, pel seu import inusual o extraordinari, per ser realitzats en part en efectiu, amb xecs, mitjans de pagament al portador, o endossos o realitzats, a o per entitats bancàries establertes en paradisos fiscals comportin la no realització, execució o paralització de les mateixes o la informació immediata al servei de prevenció de Blanqueig de Capitals. Tota operació es realitzarà seguint tals protocols, identificant degudament a qui contracti amb SIRUSA, la titularitat dels comptes bancaris, l'assegurament de la identitat de comprador-venedor, client-proveïdor amb emissor o receptor de la factura. Sempre es romandrà en alerta davant els indicis de possibles transaccions irregulars i de la integritat de les persones amb les quals es contracti, indicis que, en cas de transformar-se en evidències, seran immediatament comunicades o s'abstindrà directament de realitzar-les. Tot mitjà de pagament i cobrament serà estrictament controlat per tots els afectats pel present codi, especialment aquells que poguessin ser susceptibles o comportar que siguin falsos, o fraudulent, amb atenció especial a targetes de crèdit o dèbit.

Queden absolutament prohibides i seran sancionades amb tot rigor:

- No registrar degudament totes les operacions realitzades.
- Establir comptes de clients o proveïdors no registrades.
- Ús de documents falsos o susceptibles de ser-ho en les transaccions.
- Registrar operacions basades en falsedat.
- Acceptar pagaments en efectiu superiors al límit legalment establert.
- Acceptar pagaments per tercers sense el degut assegurament.
- No identificar degudament a clients o proveïdors.

5.4 SEGURETAT PÚBLICA

5.4.1 MEDI AMBIENT

SIRUSA es troba compromesa amb el medi ambient com la màxima expressió del respecte al futur de les nostres futures generacions, per això la preservació del medi ambient és un principi bàsic de tota actuació dels afectats pel present codi, conforme a les polítiques i sistemes de gestió mediambiental.

SIRUSA te implementats, compleix, i fa complir a aquells que per una raó o una altre es relacionen amb SIRUSA, les polítiques i sistemes de protecció mediambiental més avançats, per això amés som una empresa certificada en la norma NE-EN ISO 14001:2015 en gestió mediambiental que cobreix tots els nostres riscos.

5.4.2 SALUT PÚBLICA I TRÀFIC DE DROGUES

SIRUSA, es troba absoluta i radicalment compromesa amb la societat i les seves autoritats quant a la protecció de la salut individual i col·lectiva de les persones, no es tolerarà i queden prohibides tota activitat que comprometi la salut de les persones en el seu sentit més ampli. Queda prohibida a tots els afectats pel present codi i en àmbit de l'activitat de SIRUSA, l'execució d'actes de cultiu, elaboració o tràfic, promoure, afavorir o facilitar el consum il·legal de drogues tòxiques, estupefaents o substàncies psicotròpiques, o posseir-les amb tals finalitats. Com a reflex de tal prohibició i relacionat amb la seguretat en el treball i a la pròpia imatge de SIRUSA, queda absolutament prohibida a tots els afectats pel present codi la realització de tasques sota la influència de l'alcohol o altres

substàncies legals o il·legals que poguessin afectar al nivell de seguretat per a l'activitat desenvolupada. No es tolerarà cap tipus d'activitat que pugui suposar la custòdia, inclusivament per a consum personal o el seu emmagatzematge, encara que fos temporal de substàncies il·lícites que puguin perjudicar la salut pública. Queda absolutament prohibit, elaborar substàncies o productes químics nocius per a la salut, medicaments, excipients, productes sanitaris o materials necessaris per a la seva elaboració, així com el seu despatx, subministrament o comerç.

5.5 CONTRA L'ÈTICA, LA TRANSPARÈNCIA, CORRUPCIÓ, CONFLICTES D'INTERESSOS, FINANÇAMENT DE PARTITS POLÍTICS, SUBORN I TRÀFIC D'INFLUÈNCIES

5.5.1 TRANSPARÈNCIA

Com a part de la lluita contra conductes i pràctiques anti ètiques SIRUSA, té assumit com un dels principis indissociables del compliment normatiu, la transparència en totes les seves actuacions i la col·laboració estricta de tals conductes amb tots els afectats pel present codi, especialment amb clients i proveïdors, és essencial en les bones conductes, transmetre degudament la imatge real de l'empresa, de les seves activitats en el sentit més ampli. La informació que de SIRUSA rebïn tercers siguin aquestes persones físiques o jurídiques públiques o privades, ha de ser sempre completa, veraç i comprensible, que en cap cas pugui induir a error i qualsevol tipus de manipulació de la mateixa, falsificació o frau està absolutament prohibida. SIRUSA amés està subjecta allò establert en la [LLEI 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern](#), i a les normes que la desenvolupin.

5.5.2 CORRUPCIÓ I SUBORN

Com una de les principals categories del frau, la corrupció i el suborn apareixen quan administradors, directius, empleats, fan ús de pràctiques no ètiques per a l'obtenció d'algun tipus de benefici directe o indirecte per a la companyia o per a ells mateixos. SIRUSA té implementada una deguda política per prevenir un dels majors riscos en les relacions empresarials, com a part de l'anomenada política anticorrupció per prevenir i eradicar tals riscos. Tots els afectats pel present codi i en totes les seves relacions, molt especialment amb les institucions públiques, tot tipus d'administracions, partits polítics, sindicats o fundacions vinculats als mateixos, hauran d'actuar conforme a les Polítiques anticorrupció implementades per SIRUSA i conforme a les normes i disposicions estatals, autonòmiques i internacionals per a la prevenció de la corrupció i el suborn, entre les quals es troben especialment les disposicions del Codi Penal. Contraris a influir sobre la voluntat de les persones, físiques o jurídiques, alienes a SIRUSA, per obtenir qualsevol tipus de benefici, mitjançant pràctiques que s'apartin de l'ètica empresarial, tots els afectats pel present codi, tenen prohibit qualsevol acció o omissió que passiva o activament usin tals pràctiques, ni a permetre que tercers les usin en les seves relacions. Conforme a això els afectats pel present codi no podran, donar, rebre, acceptar o oferir directa o indirectament, obsequis, regals o compensacions de cap tipus que siguin tendencials a obtenir de manera impròpia en les seves relacions, administratives, comercials o professionals vinculades a SIRUSA, amb entitats o administracions públiques o privades, qualsevol tipus d'avantatge o condicions favorables o privilegiades. Conforme a això, està expressament prohibit que, de forma directa o indirecta, realitzin o acceptin,



pagaments o descomptes, compensacions o obsequis, no normals en l'ús i pràctica del comerç i els negocis i en tot cas i supòsit sigui de l'import que sigui, en cas de realitzar-los o rebre'ls, a comunicar-ho de forma immediata conforme als protocols establerts per SIRUSA als seus caps de servei o directament pels canals deguts al *compliance officer*.

Aquestes obligacions i prohibicions, afecten no només a l'administració, direcció o empleats de SIRUSA, sinó a tercers vinculats, proveïdors de béns o serveis que hauran d'assumir tals pràctiques, del compliment de les quals es vetllarà internament, advertint contractualment de les conseqüències de la seva vulneració.

5.5.3 CONFLICTE D'INTERESSOS

És part essencial de l'ètica empresarial i també de la lluita anticorrupció, la llibertat d'empresa, i la lliure competència, vetllar per evitar l'anomenat conflicte d'interessos. Ens referim a conflicte d'interessos quan colisionen directa o indirectament els interessos de SIRUSA i d'algun dels afectats pel present codi, sigui per interessos professionals, personals, familiars o de qualsevol altre tipus, no podent doncs intervenir, a tots aquells als qui els afecti el conflicte en la presa de decisions en representació de SIRUSA, ni que fos indirectament per persona vinculada. La col·lisió d'interessos, per les raons que fossin ha de ser en primer lloc evitada, i informada degudament, abstenint-se en tot cas de representar o prendre decisions o realitzar informes o indicacions fossin aquestes les que fossin si existís si més no un interès personal indirecte. Partint que en tot cas les relacions de SIRUSA amb els afectats pel present codi es basen en un veritable interès comú i de lleialtat mútua, la realització per part dels afectats d'altres activitats és expressament respectada, sempre que no entri en conflicte amb els interessos de SIRUSA. Tots els afectats s'han de subjectar a les limitacions i prohibicions pel què fa al conflicte d'interessos, havent d'en tot cas d'informar a SIRUSA en el cas que directa o indirectament i mitjançant familiars fins al tercer grau participin en òrgans de govern d'altres societats que puguin entrar en col·lisió amb els interessos de SIRUSA.

Tots els empleats han d'actuar amb lleialtat, evitant en tot moment i actuació professional situacions que puguin donar lloc a un conflicte entre els interessos personals i els de l'empresa. Per evitar situacions de conflicte d'interessos, o influències sobre la presa de decisions, tots els afectats pel present codi no només s'abstindran de donar o oferir regals, sinó molt especialment queden prohibits, donar i acceptar per si o per persones vinculades, regals, atencions o favors, materials o immaterials vinculats a la seva tasca professional, resultant indiferent si aquests obsequis, regals, compensacions, poguessin perjudicar o beneficiar a SIRUSA. Només es podran ser acceptats aquelles atencions o obsequis de valor irrellevant o de pura cortesia que siguin de general acceptació. En el supòsit que qualsevol afectat, empleat/ada, directiu/va, membres de consells o òrgans de SIRUSA, de forma individual o col·lectiva, rebés, atencions, regals, el valor econòmic dels quals no fos irrellevant o merament simbòlic, i que no pugui emmarcar-se a mers signes de cortesia usuals, encara que consideri que de cap manera afectarà a la presa de decisions, aplicarà el protocol a aquest efecte comunicant-ho de forma immediata al seu superior, cap de servei o directament a l'òrgan societari a aquest efecte, servint com a norma general la devolució del regal o atenció i de forma pedagògica explicarà la política quant a regals, si això no fos possible per les raons que

fossin, els regals hauran de ser lliurats al departament corresponent juntament amb el seu comunicat perquè es lliurin degudament a organitzacions, associacions o fundacions que SIRUSA consideri oportunes en funció de la seva utilitat.

5.5.4 FINANÇAMENT DE PARTITS POLÍTICS

Novament i com a part de la lluita contra la corrupció SIRUSA, està compromesa com a empresa i així ho trasllada a tots els afectats pel present codi, amb allò establert per la LLO 8/2007 de finançament dels partits polítics. Conforme a això queda absolutament prohibit realitzar donacions o aportacions als Partits Polítics, estatals o estrangers. La corrupció amb els nostres representants polítics no només és una forma més de corrupció, sinó que ataca a l'eix de la democràcia i a l'ètica bàsica de les relacions amb les nostres institucions per aquest motiu queden absolutament prohibides tals activitats.

5.5.5 SUBORN I TRÀFIC D'INFLUÈNCIES

SIRUSA, ni els afectats pel present codi realitzaran cap mena d'acció per tal que els funcionaris públics incorrin en activitats no permeses o corrupció, ni es sol·licitaran, lliuraran o s'oferiran recompenses, regals, donatius, promeses, que suposin la pèrdua d'objectivitat dels funcionaris públics inclusivament els vinculats a estats estrangers, internacionals o comunitaris. Queda absolutament prohibit realitzar actes, promeses, fossin les que fossin que puguin afectar la prestació adequada, objectiva i sotmesa al principi de legalitat de les administracions públiques i els seus empleats, siguin o no funcionaris públics, als seus cònjuges, parella, ascendents, descendents o germans, en qualsevol assumpte present o futur que afecti a SIRUSA, de forma directa o indirecta o a qualsevol afectat pel present codi.

6 MARC INTERN DE CONDUCTA

Degudament regulat el marc bàsic de conducta de tots els afectats pel present codi, totes aquelles conductes generals o individuals, que de forma directa o indirecta poguessin beneficiar a SIRUSA i l'eradicació de la qual és essencial, inclusivament per al degut funcionament de l'economia i la societat, actes il·lícits que comporten el debilitament en la confiança de tots els operadors públics i privats, això però no és suficient sense un marc intern de conducta que protegeixi a més de l'honorabilitat de SIRUSA, sinó també les seves estructures internes i la pròpia existència com a operador econòmic.

6.1 ELS CONFLICTES D'INTERESSOS INTERNS

Ja degudament definit el conflicte d'interessos en general, en les polítiques externes, quant als conflictes interns, tots els empleats han d'evitar les col·lisions d'interessos particulars amb el de SIRUSA, especialment si això afecta a la presa de decisions. Queda absolutament prohibit rebre regals de forma directa o indirecta, siguin aquests en el format que siguin que no es considerin mera cortesia o absolutament simbòlics, havent de seguir en tot cas els protocols a aquest efecte en cas de percebre o el mer oferiment d'alguna compensació per les tasques professionals.

6.2 LA INFORMACIÓ PRIVILEGIADA I CONFIDENCIALITAT

Tots aquells afectats pel present codi que, per la seva activitat professional, disposin d'informació privilegiada, o no pública de SIRUSA i la difusió de la qual pugui directa o indirectament perjudicar a SIRUSA, sense caràcter limitatiu, al seu honor, credibilitat, posició en el mercat i enfront dels consumidors, clients i proveïdors, s'abstindran de fer-la pública o difondre-la per qualsevol mitjà, especialment facilitar-la o anunciar-la a la competència i/o mitjans de comunicació, sempre i en tot cas que aquestes limitacions no contradiguessin allò establert en la LLEI 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

La confidencialitat com a part de la bona fe contractual en les relacions de SIRUSA amb els afectats pel present codi, suposa el manteniment de l'anomenat secret professional de la informació que es disposi, sigui aquesta comercial, econòmica, estratègica, ús o utilització de processos operatius, sistemes de treball i qualsevol altre procediment intern, que afecti a persones, empreses, clients-proveïdors, relacionats amb SIRUSA o a la pròpia empresa, tan sols es podrà excepcionar la reserva de la comunicació d'informació privilegiada i confidencialitat per petició expressa legal, per part de les administracions públiques reguladores de les activitats, fiscals, socials, policials o judicials.

6.3 LA PROTECCIÓ DELS ACTIUS

Tots els treballadors de SIRUSA tenen a la seva disposició i gaudeixen dels recursos i mitjans necessaris per al desenvolupament de les seves activitats professionals, en tot cas SIRUSA, es compromet i obliga a facilitar tots els mitjans necessaris per a desenvolupar les tasques professionals. Els recursos de l'empresa han de ser sempre usats de forma responsable, apropiada i amb eficàcia, havent, qui els usi protegir-los, preservant-los d'usos inadequats, no permesos per les lleis.

No és permès que els equips professionals de SIRUSA s'usin per descarregar programes o qualsevol aplicació informàtica la utilització de la qual no sigui legal, i/o àdhuc sent-ho pugui perjudicar la imatge o reputació de terceres persones o de SIRUSA, ni s'usaran els equips per accedir, descarregar, distribuir, qualsevol tipus de continguts siguin legals o no que puguin ser ofensius o puguin incidir en l'honor o imatge pròpia o de terceres persones. Tots els recursos, béns, mitjans i instal·lacions de SIRUSA han de ser exclusivament usats en benefici i per als objectius socials i sense propòsits particulars o en benefici d'aquells que els usin o de tercers aliens.

6.4 L'ÚS DE LA MARCA I LA IMATGE DE SIRUSA

Tots els afectats pel present codi han de posar la màxima cura en l'ús de la imatge i marca de SIRUSA, siguin tals usos en converses, documents, declaracions, seminaris, premsa i sense limitacions en tota activitat professional. És part de la reputació de SIRUSA, evitar participar en crítiques destructives, realitzar comentaris negatius de l'empresa, dels seus



clients, proveïdors, socis i qualssevol altres col·laboradors que puguin afectar negativament a la reputació d'aquests.

Els signes distintius (noms comercials, marques, noms de domini, etc.) utilitzats per distingir a SIRUSA són titularitat de l'empresa, conforme a això no poden ser usats per tercers, sense autorització expressa.

No s'oferiran, prometran o s'asseguraran com certs avantatges competitius de cap manera justificables que comprometin la imatge de l'empresa o les marques d'aquesta. Les cites en mitjans de comunicació, xarxes socials, patrocinis o qualsevol un altre de caràcter públic respectarà la bona imatge de SIRUSA, així com el contingut del present codi ètic, reservant-se SIRUSA, el dret a retirar, fer retirar o eliminar qualsevol de les difusions públiques de la seva imatge o marca en què no s'ajusti a la imatge d'honestedat i honorabilitat.

6.5 RELACIONS AMB CLIENTS I PROVEÏDORS

Amb estricta compliment de les normes de conflictes d'interessos, els afectats pel present codi cuidaran sempre la independència pròpia i de SIRUSA, amb evitació que la seva actuació professional es vegi influenciada per vincles econòmics, familiars, d'amistat o qualsevol un altre amb els clients i proveïdors. Especialment ha de quedar absolutament garantida la total independència, mitjançant el compliment estricte dels protocols a aquest efecte, en la concessió, fixació de condicions, drets i obligacions en la contractació de béns o serveis per a SIRUSA.

L'extrem rigor en el tractament de les dades de caràcter personal relacionats amb els clients, és un dels màxims compromisos de SIRUSA, així i molt especialment l'accés a les dades de clients que només es justificarà per relacions legals, la seva custòdia i utilització es realitzarà amb estricta subjecció a l'establert per la normativa vigent, especialment en l'aplicable sobre protecció de dades de caràcter personal.

Respecte als proveïdors conforme a les normes que conté el present codi ètic i en bona part com a afectats pel present codi, les relacions entre SIRUSA i els proveïdors hauran de desenvolupar-se sempre en un marc de col·laboració mútua i transparent per a la consecució dels respectius objectius, així com l'estricta compliment de la responsabilitat social i en el marc de la legalitat vigent. Cap afectat pel present codi participarà en activitat que potencialment pugui resultar il·lícita. La normativa interna de SIRUSA garanteix en relació a la contractació i la selecció de proveïdors, la transparència, la igualtat de tracte i la màxima objectivitat, sent criteri principal per a la contractació el compliment normatiu i allò establert en el present codi, sense que pugui aplicar-se qualsevol tracte de favor o de favoritismes per relacions passades, presents o futures.

Tots els nostres proveïdors de béns o de serveis per la condició d'empresa pública de SIRUSA, els hi és exigida la màxima qualitat i eficiència en els seus béns o serveis, el mateix que ens exigim a nosaltres, per tal d'oferir l'excel·lència en les nostres prestacions, com a empreses públiques SIRUSA, es sotmet a l'elecció dels proveïdors de forma transparent,



rigorosa, fomentant la pública concurrència, d'acord amb les nostres Normes Internes de Contractació pública, instruccions internes de contractació (IIC) de desembre de 2016, o les que es desenvolupin pels canvis normatius, sempre dins del marc de les normes locals, autonòmiques, estatals i comunitàries de contractació pública.

Relacions amb es accionistes. SIRUSA els hi proporcionarà, la màxima informació, sempre amb l'absoluta objectivitat i transparència, respecte a l'evolució en tots els seus àmbits per a la deguda presa de decisions i direcció, tal informació ho serà sempre oportuna i adequada, amb absoluta igualtat. Així mateix SIRUSA es compromet amb el seu màxim òrgan, la junta d'accionistes al fet que es difongui com l'eix central de les bones pràctiques i l'ètica empresarial el present codi.

Bones pràctiques. SIRUSA, i tots els afectats pel present codi, assumeixen els estàndards de bones pràctiques dels diversos sectors en què es desenvolupen les seves activitats. Havent de tenir sempre present el caràcter públic de qui es depèn com a accionista, i per tant el de servei públic.

El tracte amb el client o proveïdor sempre haurà de ser excel·lent, atenent els principis d'eficiència i eficàcia, sempre tenint en compte la gestió dels serveis públics, mai s'obrarà de forma prepotent o ni de cap manera discriminatori.

S'evitarà sempre i en tot moment d'haver d'assumir despeses per tercers, en les relacions comercials, amb clients i proveïdors, assistències a actes, esdeveniments, fires, presentacions o uns altres de similars, aquests hauran de ser sempre despeses menors de menjars, invitacions, desplaçaments (taxis, quilometratges, etc.) havent en tot cas de justificar els mateixos i donant compte en tot moment d'aquestes despeses, a la direcció o òrgan d'administració. En els esdeveniments que intervingui el SIRUSA no es lliuraran o oferiran regals que no siguin de mera cortesia, ni per terceres persones, i l'esdeveniment serà en tot cas del màxim contingut i rigor relacionat amb l'activitat empresarial.

7 ACCEPTACIÓ, RESPONSABILITATS I INCOMPLIMENTS DEL CODI ÈTIC.

El present Codi ètic i les seves actualitzacions o modificacions són d'obligat compliment per als afectats, sense caràcter limitatiu: accionistes, ,administradors/es, directius/ves, empleats/ades i per tots els que voluntàriament s'hagin compromès a complir-ho.

SIRUSA difondrà degudament el codi ètic entre els afectats, i a tercers als qui els resulti rellevant, a més d'això, els afectats s'hauran de comprometre i obligar al compliment del Codi en iniciar la seva activitat en el si de SIRUSA, sense que sigui necessari subscripcions temporals o reafirmacions constants més que les que es comuniquin com a recordatori de les obligacions i pautes de conducta que en el mateix es contenen, sent obligació de l'òrgan d'administració, fomentar el coneixement del present codi, formant als afectats i avaluant si fos necessari els coneixements adquirits.

És responsabilitat de tots els afectats pel present codi: Complir amb les normes i principis del mateix; complir el marc normatiu de les lleis, reglaments, ordenances i normes en



general que afectin a la seva concreta activitat; assessorar-se degudament i demanar consell respecte al compliment normatiu i el present codi; participar en les activitats de formació; Informar pels canals a aquest efecte de qualsevol possible incompliment normatiu o de les conductes recollides en aquest Codi; participar en els controls que es realitzin per identificar i corregir deficiències o fallades en la detecció de riscos normatius o males praxis de tot tipus.

Són responsabilitats específiques dels òrgans d'administració i direcció de SIRUSA, donar exemple amb el seu propi comportament, de la màxima integritat i honorabilitat que els és exigible com a persones referents pels altres afectats pel present codi; transmetre en totes les seves actuacions la cultura del compliment normatiu i l'honestedat; recolzar el coneixement de les bones pràctiques, l'ètica en els negocis i la responsabilitat social, així com vetllar perquè totes les persones afectades pel present codi comprenguin degudament el contingut del mateix i complir i fer complir les seves normes i continguts.

El seu incompliment s'analitzarà d'acord amb els procediments interns, la normativa legal i els convenis vigents, i si escau s'aplicaran les sancions procedents.

Els dubtes, així com la interpretació o aplicació del Codi Ètic haurà de consultar-se amb el superior jeràrquic, o en cas necessari amb el *compliance officer*. Cap afectat ostenti el càrrec que ostenti posseeix el poder o l'autorització per obligar, demanar o recomanar directa o indirectament que es contravingui el codi ètic i les normes que es contenen, cap afectat justificarà l'incompliment o conductes que contravinguin el codi ètic, basant-se en ordenis de superiors, obediència deguda o desconeixement del codi ètic.

És obligació dels afectats pel codi ètic, informar degudament dels incompliments o actes que es considerin contraris a les normes que en el mateix es contenen, així com de les males pràctiques que s'observin en el desenvolupament de qualsevol de les seves activitats relacionades amb SIRUSA. Tals informacions o directament denúncies hauran de remetre's pels canals establerts i especialment en el correu compliance@sirusa.cat tals mitjans o canals de denúncia són absolutament confidencials i si és sol·licitat anònims, SIRUSA, garanteix i s'obliga a través del comitè de *compliance* i dels seus membres, que totes les informacions genèriques sobre incompliments o directament denúncies seran ateses de forma deguda i amb totes les garanties de confidencialitat i si així fos expressament sol·licitat amb reserva absoluta a l'anonimat, garantint que en tot cas i supòsit no hi haurà cap represàlia o conseqüència a l'informant/denunciant per la comunicació al canal de denúncia.

Les infraccions, incompliments, violacions del codi ètic per part de qualsevol dels afectats podrà derivar en la imposició de sancions amb adopció, si fos així procedent, de les accions legals corresponents, tot això conforme al CODI DE CONDUCTA I PROCEDIMENT SANCIONADOR del model d'organització i gestió de prevenció de delictes de SIRUSA i el sistema disciplinari que sanciona l'incompliment de les mesures establertes en el model, del que el present codi és part bàsica i indissociable, amb aplicació del règim de faltes i sancions previst en el sistema disciplinari intern conforme a l'Art. 31 bis CP, en el conveni col·lectiu o legislació laboral aplicable, tot això sense perjudici de les responsabilitats penals que resultin legalment exigibles.



En compliment de la confidencialitat i de l'anonimat si fos el cas i de la deguda imparcialitat en la instrucció i gestió del procediment sancionador de SIRUSA, es delega en els membres del comitè de *compliance* del mateix la independència del qual i professionalitat està garantida per les normes que ho regulen, la gestió del canal de denúncies i del procediment sancionador.

8 EL COMPLIANCE OFFICER (COMITÉ DE COMPLIANCE) I LA COMISSIÓ DEL CODI ÈTIC

Les funcions de supervisor del Codi Ètic són assumides directament pels membres del comitè de *compliance*, que són indistintament les persones de consulta que han de vetllar per la difusió, el coneixement i el compliment del Codi Ètic; així com interpretar i facilitar la resolució dels conflictes que sorgeixin sobre el contingut del mateix. Amb absoluta independència d'altres funcions els membres del comitè de *compliance* gestionaran degudament les comunicacions que els afectats i obligats pel present codi realitzin quant a qualsevol informació sobre possibles incompliments o situacions dubtoses respecte a la seva ètica que es realitzin per persones vinculades a SIRUSA mantenint sempre la confidencialitat i anonimat del comunicant, si fos així sol·licitat, amb el màxim rigor i absoluta bona fe, tramitaran i gestionaran conforme a les normes internes les comunicacions resolent amb total independència.

El comitè de *compliance* de SIRUSA, conforme a les normes que regulen els seus drets i obligacions elaborarà amb una periodicitat mínima anual, així com quan les consideri oportunes i necessàries les recomanacions a l'òrgan d'administració de SIRUSA per actualitzar, millorar i facilitar, el contingut, així com l'aplicació d'aquells aspectes que requereixin una especial consideració, del present codi.

9 ORIGEN, VIGÈNCIA I APROVACIÓ

Des de l'origen de SIRUSA , les pautes de conducta ètica són la base de totes les seves activitats i que mitjançant el present codi ètic es materialitzen i estructuren degudament, constituint la referència directa per a totes les activitats i conducta dels Interessats i afectats, l'honestedat, honorabilitat, civisme, integritat i transparència que objectiva el present codi són la base de la reputació i credibilitat de SIRUSA en la nostra societat.

El Codi Ètic entra en vigor en el dia de la seva publicació i la seva vigència serà de caràcter indefinit, les seves revisions i actualitzacions seran periòdiques i aprovades per l'òrgan d'administració a proposta del comitè de *compliance*.

Text íntegre aprovat per unanimitat pel Consell d'administració de SIRUSA.

En data Tarragona, 20 de novembre de 2017