

POLÍTICA DE COMPLIANCE

Serveis i Aigües de Barberà, Empresa Municipal, S.A. (en endavant, "SABEMSA" o "l'empresa") és una empresa plenament compromesa amb el compliment de les normes i principis ètics, així com de tota legislació i regulacions vigents.

En el marc de responsabilitat social que caracteritza l'empresa i amb la voluntat de prevenir i, en la mesura possible, minimitzar l'exposició a riscos penals en el si de SABEMSA, la societat ha desenvolupat i implantat un programa intern de prevenció de delictes (el "**PLA DE PREVENCIÓ DE DELICTES**" o "**PPD**"), donant així compliment al previst a l'article 31 bis de la Llei Orgànica 10/2015, de 23 de novembre, del Codi Penal (en endavant, Codi Penal o CP).

SABEMSA posa de manifest que el terme *Compliance* no fa referència exclusiva al compliment de les lleis i regulacions tan externes com internes que resultin d'aplicació, sinó també a promoure una cultura ètica i d'integritat corporativa en l'activitat del dia a dia de tots els que treballen per SABEMSA.

És en aquest context que SABEMSA ha aprovat un **CODI ÈTIC** en el què s'hi recullen els principis bàsics i compromisos que han de regir l'activitat de l'empresa i dels seus membres, i que comporta l'establiment de determinades normes de comportament no negociables. En aquest sentit, el Codi Ètic troba el seu fonament en el ferm compromís de la societat amb el seu total rebuig i "tolerància zero" amb qualsevol acte il·lícit o irregular, incloses aquelles actuacions o comportaments que incompleixin la normativa aplicable en matèria penal.

El Codi Ètic és el marc de referència per establir els objectius de *Compliance*, motiu pel qual es comunica de forma clara a totes les persones treballadores de l'empresa. En aquest sentit, és també voluntat de l'empresa difondre a totes les parts interessades (persones treballadores, associades, col·laboradores i directives de SABEMSA) els principis i compromisos que regeixen l'activitat de SABEMSA, amb la voluntat i objectiu de mantenir, en el desenvolupament de la seva activitat, un comportament respectuós amb la llei i amb els valors ètics que la defineixen i constitueixen el pilar bàsic de la seva activitat. Prenent aquesta premissa com a punt de partida, a continuació, l'empresa plasma els principis que hauran de ser respectats per totes les persones que en formen part.

En primer lloc, és important destacar que els principis que es recullen al Codi Ètic de SABEMSA tenen com a base fonamental el **respecte a la legalitat** i, per tant, el compromís de compliment de la normativa interna i externa que l'empresa tingui implantada i estigui vigent en cada moment.

Un altre focus d'atenció contingut en el Codi Ètic recau en la gestió dels recursos humans i les relacions entre el

personal de l'empresa. La política adoptada per la mateixa es basa en el respecte escrupolós a la dignitat de les persones, i és en aquest context que l'empresa adopta el ferm compromís de **respecte a la integritat i als drets humans de les persones**, a la **seguretat** de les mateixes i a la **salut** en el seu entorn laboral.

Finalment, amb la finalitat d'enfortir la cultura de la informació i les infraestructures d'integritat de l'empresa i de fomentar la cultura de la comunicació com a mecanisme de prevenció d'activitats o omissions que puguin constituir riscos penals, SABEMSA proporciona un **CANAL ÈTIC** (canaldedenuncies@sabemsa.cat) que permet als empleats/des i a tercers persones alienes a l'empresa informar de bona fe, de manera confidencial i sense represàlies, sobre qualsevol dubte, situació d'incompliment o infracció. La persona responsable d'aquest canal és la persona **RESPONSABLE DE COMPLIMENT PENAL I DEL SISTEMA INTERN D'INFORMACIÓ (SIIF)**, la qual disposa de facultats de control en el compliment del Pla de Prevenció de Delictes i del SIIF, donant resposta al ferm compromís de la societat en el compliment, revisió i millora continua del sistema de compliment i bon govern.

És important ressaltar també el compromís de l'empresa relatiu a la **protecció del medi ambient** i a la **salut pública**, atès que l'aigua és un recurs fonamental per la vida i la salut de les persones, motiu pel qual requereix d'un tractament i una protecció adequades. En aquest sentit, i donada la incidència directe en el dia a dia de l'activitat, l'empresa assumeix la responsabilitat de garantir que l'aigua subministrada en el seu àmbit territorial sigui apta pel consum, complint amb els criteris sanitaris i de qualitat de l'aigua de consum humà establerts en cada moment.

Un altre dels principis de l'empresa és el relatiu a la **protecció de la informació confidencial** de la societat, així com de la informació de les persones que configuren l'empresa i de tercers.

Seguint amb els compromisos de l'empresa, pel que fa a les relacions amb l'exterior, manifestar el ferm compromís amb el **compliment de les seves obligacions front a organismes públics** (com ara, Hisenda, la Tresoreria General de la Seguretat Social i tots els organismes amb els quals l'empresa tingui relació, ja sigui de forma directa o indirecta); amb la **lluita contra el blanqueig de capitals i en la prevenció del frau**, adoptant les mesures oportunes per evitar situacions de risc en aquest àmbit. En la mateixa línia, SABEMSA també **rebutja les conductes de corrupció, de suborn i tràfic d'influències**, com també les situacions de **conflictes d'interès** que, en tot cas, hauran de ser comunicades a fi que l'empresa pugui adoptar les mesures pertinents i assegurar que, en tot moment, les relacions amb els **clients i proveïdors** es basin única i exclusivament en la confiança i benefici mutu per tal de garantir serveis d'excel·lència propis del sector públic municipal.

ÀMBIT D'APLICACIÓ

L'esmentat **PLA DE PREVENCIÓ DE DELICTES** dissenyat, desenvolupat i implantat per SABEMSA resulta d'aplicació per la totalitat de membres que integren l'organització, així com per la resta de terceres parts d'interès

vinculades amb SABEMSA (clients, proveïdors, socis de negoci, auditors interns i externs, entre d'altres), des del moment de l'aprovació de la present Política per part del Consell d'Administració de l'entitat, i en el marc de totes les activitats que constitueixen l'objecte social de SABEMSA, en els termes establerts a l'article 3 dels Estatuts pels quals es regeix la societat.

La present Política de *Compliance* resultarà d'aplicació a partir del dia següent a la seva aprovació per part del Consell d'Administració de SABEMSA, i restarà en vigor fins que s'aprovi expressament la seva derogació per part del mateix òrgan competent.

Objectivament, resultarà d'aplicació exclusiva per les conductes delictives expressament previstes al Codi Penal com a eventualment susceptibles de causar responsabilitat penal de les persones jurídiques, les quals es recullen a la Circular de la Fiscalia General de l'Estat 1/2016, de 22 de gener, sobre la responsabilitat penal de les persones jurídiques conforme a la reforma del Codi Penal efectuada per la Llei Orgànica 1/2015, i que s'enumeren a continuació.

Delictes	Articles CP
Tràfic il·legal d'òrgans humans	156 bis.3
Tràfic d'éssers humans	177 bis.7
Prostitució/ explotació sexual/ corrupció de menors	189 bis
Descobriments i revelació de secrets i aplanament informàtic	197 quinquies
Estafes	251 bis
Frustració de l'execució	258 ter
Insolvències punibles	261 bis
Danys informàtics	264 quater
Contra la propietat intel·lectual i industrial, el mercat i els consumidors	288
Blanqueig de capitals	302.2
Finançament il·legal de partits polítics	304 bis.5
Contra la Hisenda pública i contra la Seguretat Social	310 bis
Contra els drets dels ciutadans estrangers	318 bis.5
Urbanització, construcció o edificació no autoritzables	319.4
Contra els recursos naturals i el medi ambient	328
Relatius a les radiacions ionitzants	343.3
Riscos provocats per explosius i altres agents	348.3
Contra la salut pública	366
Contra la salut pública (tràfic de drogues)	369 bis

Falsificació de moneda	386.5
Falsificació de targetes de crèdit i dèbit i xecs de viatge	399 bis
Suborn	427 bis
Tràfic d'influències	430
Delictes d'odi i enaltiment	510 bis
Finançament del terrorisme	576

ESTRATÈGIES DE PREVENCIÓ

La present política de *Compliance* estableix un marc per a la definició, revisió i consecució dels objectius de *Compliance* Penal, a tenor de la qual SABEMSA estableix processos amb l'objectiu de:

- I. Identificar els riscos que l'organització pot raonablement anticipar.
- II. Analitzar els riscos identificats.
- III. Valorar els riscos identificats.
- IV. Gestionar els riscos identificats.
- V. Monitoritzar i revisar els riscos identificats, així com els controls establerts.
- VI. Documentar i reportar a l'Alta Direcció de SABEMSA.

SABEMSA establirà anualment objectius i Plans d'Acció de *Compliance* per a la seva consecució, amb la finalitat d'establir, desenvolupar, implementar, mantenir, avaluar, actualitzar i impulsar el Sistema de Gestió de *Compliance*. A tal fi, dotarà dels mitjans humans i materials suficients a la funció de *Compliance*, amb l'objectiu de garantir la consecució dels referits objectius.

És en aquest sentit que SABEMSA ha desenvolupat una sèrie de polítiques, protocols i procediments interns amb la clara intenció de regular les actuacions de l'ens local, prevenir la comissió de delictes dins d'aquest i fomentar una cultura ètica a SABEMSA, d'entre els quals destaquen els següents com a part essencial del **PLA DE PREVENCIÓ**

DE DELICTES:

- Codi Ètic;
- Protocol de prevenció de riscos penals;
- Protocol d'ús d'equips i mitjans informàtics i digitals;
- Protocol del Sistema Intern d'Informació, d'ús del Canal Intern d'Informació i d'actuació de la persona Responsable de Compliment Penal i del Sistema Intern d'Informació;
- Protocol de prevenció, actuació i resolució de situacions d'assetjament sexual i per raó de sexe, per identitat sexual, psicològic i moral a la feina.

La normativa interna referenciada anteriorment es troba comunicada i a disposició de tots els integrants de SABEMSA i, addicionalment, s'imparteix formació continua a les persones que integren la seva plantilla, ja sigui de forma genèrica o específica, en funció de les necessitats concretes de cada àrea.

ÒRGANS RESPONSABLES

Als efectes de la present Política, a continuació, es detallaran els òrgans de SABEMSA implicats, d'alguna manera, en la prevenció de riscos penals, així com el detall de les funcions de cadascun d'ells.

Consell d'Administració

El Consell d'Administració de SABEMSA té com a facultat indelegable la supervisió dels sistemes d'informació i control de l'empresa.

Addicionalment, les principals responsabilitats de l'òrgan de govern són:

- a. Promoure una cultura de compliment en el si de l'empresa.
- b. Adoptar, implementar, mantenir i millorar contínuament el sistema de gestió de *Compliance*.
- c. Dotar al sistema de gestió de *Compliance* de recursos financers, materials i humans adequats a les necessitats existents.
- d. Aprovar la Política de *Compliance* de SABEMSA i el **CODI ÈTIC**.
- e. Examinar periòdicament, com a mínim un cop l'any, l'eficàcia del sistema de gestió de *Compliance* penal.
- f. Establir un òrgan de *Compliance*.
- g. Establir els processos de presa de decisions.

Alta Direcció

Les principals responsabilitats de l'Alta Direcció de SABEMSA seran:

- a. Garantir la implantació adequada del sistema de gestió de *Compliance*.
- b. Garantir que els requisits del sistema de gestió de *Compliance* s'incorporen als processos operatius de l'entitat.
- c. Garantir la disponibilitat de recursos adequats pel sistema de gestió de *Compliance*.
- d. Complir i fer complir, tant a nivell intern com extern, la Política de *Compliance*.
- e. Revisar i aprovar, si escau, l'elaboració i/o la modificació de polítiques, protocols i procediments específics proposats per l'òrgan de *Compliance* de l'entitat.
- f. Promoure la millora continua.

- g. Cooperar i recolzar la funció de *Compliance* i fomentar que els treballadors i treballadores de SABEMSA també ho facin.
- h. Desenvolupar la sensibilització del personal sobre les obligacions de *Compliance* i garantir que es duen a terme les accions formatives necessàries.
- i. Fomentar l'ús del **CANAL ÈTIC** de SABEMSA.
- j. Garantir la inexistència de represàlies derivades de la comunicació de bona fe d'incompliment o sospita fundada

Òrgan de Compliance

El Consell d'Administració de SABEMSA, com a responsable de vigilar la gestió del risc de compliment de l'entitat, aprova amb la present la creació d'un òrgan de compliment, el **Comitè de Compliance**, el qual informará de manera periòdica, i com a mínim un cop anualment, dels resultats de les activitats dutes a terme en relació amb el sistema de gestió de *Compliance*, així com de qualsevol incompliment o notícia que pugui afectar a l'interès social de SABEMSA.

Tanmateix, amb l'objectiu de seguir impulsant la funció de compliment en l'entitat eficaçment, el Consell d'Administració aprova el nomenament d'un *Chief Compliance Officer* o figura de Responsable de Compliment Penal (RCP) com a màxim responsable d'aquesta funció i gestor del **CANAL ÈTIC**, com a persona Responsable del Sistema Intern d'Informació (SIIF). Aquesta funció serà desenvolupada pel Responsable del Departament de Contractació de SABEMSA, figura dotada d'acreditada competència tècnica i personal, amb autonomia, independència i imparcialitat suficients per exercir-la; i amb capacitat d'iniciativa i control per a la supervisió del funcionament i del compliment del model de prevenció i detecció de delictes implantat des d'una perspectiva de segona línia de defensa.

El **Comitè de Compliance** estarà format pel *Chief Compliance Officer* i una Responsable Alternativa de Compliment Penal (RACP) i alhora persona Responsable Alternativa del Sistema Intern d'Informació (SIIF), funció que serà desenvolupada per la Responsable del Departament d'Administració i Finances de SABEMSA, figura igualment d'acreditada competència, autonomia, independència i imparcialitat.

Les principals responsabilitats de l'òrgan de *Compliance* de SABEMSA són:

- a. Impulsar i revisar de manera contínua l'eficàcia del sistema de gestió de *Compliance*.
- b. Assegurar la formació continuada dels membres de l'organització.
- c. Promoure la inclusió de responsabilitats de *Compliance* en les descripcions dels llocs de treball.
- d. Promoure la inclusió de responsabilitats de *Compliance* en els procediments de gestió de l'acompliment per

part dels membres de l'empresa.

- e. Posar en marxa un sistema d'informació i documentació de *Compliance*.
- f. Gestionar la informació rebuda a través del **CANAL ÈTIC**.
- g. Establir indicadors d'acompliment de *Compliance*, mesurar-lo i analitzar-lo.
- h. Identificar i gestionar riscos penals de SABEMSA.
- i. Garantir que el sistema de gestió de *Compliance* es revisa en intervals planificats.
- j. Informar al Consell d'Administració de SABEMSA sobre els resultats de l'aplicació del sistema de gestió de *Compliance*.
- k. Contribuir a la identificació de les obligacions de *Compliance* amb l'auxili dels recursos necessaris, i col·laborar per tal que aquestes obligacions es tradueixin en polítiques, procediments i processos viables per l'activitat de SABEMSA.
- l. Consultar, col·laborar i sotmetre a l'aprovació de l'Alta Direcció les polítiques, procediments i processos existents.
- m. Garantir l'adopció, implementació, manteniment i millora continua del sistema de gestió de *Compliance*.
- n. Proporcionar assessorament objectiu a SABEMSA en matèries relacionades amb *Compliance*.

Auditoria externa

La gestió i el compliment eficaç del **PLA DE PREVENCIÓ DE DELICTES** implantat per SABEMSA, així com la supervisió del mateix per part del **Comitè de Compliance** de l'entitat, serà controlada i examinada mitjançant auditoria externa, efectuada com a mínim un cop l'any, per part d'un tercer amb els coneixements jurídics adequats, i dotat de les notes necessàries d'objectivitat, independència i veracitat en la seva actuació.

Aquesta funció serà contractada tenint present les prescripcions i esperit de la normativa nacional i comunitària de contractació pública, i serà exercida des d'una perspectiva de tercera línia de defensa de l'entitat.

Empleats

Tots els treballadors i treballadores de SABEMSA, independentment de la seva posició, configuraran la primera línia de defensa de l'entitat, i tenen associats principalment tres deures en referència a *Compliance*:

- a. Observar les obligacions, les polítiques, protocols i procediments de *Compliance* de l'empresa.
- b. Informar sobre qüestions o fallides de *Compliance*, o consultar els seus dubtes o inquietuds al voltant d'aquest àmbit, a través del **CANAL ÈTIC**.
- c. Participar en les corresponents formacions de *Compliance*, ja siguin aquestes genèriques o específiques del seu lloc de treball.

RÈGIM DISCIPLINARI APLICABLE

L'incompliment de la present política o la comissió de qualsevol altra conducta prohibida expressament en el **Codi Ètic** i en les polítiques i protocols que resultin d'aplicació a SABEMSA, comportaran l'adopció de les mesures disciplinàries oportunes previstes en el Conveni Col·lectiu o en la legislació laboral que resulti d'aplicació en aquell instant.

S'imposaran les sancions laborals que corresponguin, sense perjudici de les sancions administratives o penals que addicionalment puguin resultar d'aplicació.

COMPROMÍS DE MONITORITZACIÓ I MILLORA CONTINUA

SABEMSA manifesta el seu compromís amb l'actualització i millora del **PLA DE PREVENCIÓ DE DELICTES** o Sistema de Gestió de *Compliance*, implementant-se les mesures concretes que permetin la revisió en intervals periòdics del sistema i de la seva avaluació d'acompliment per part de tots els seus participants.

El Sistema de Gestió de *Compliance* de SABEMSA serà revisat de manera anual i, en qualsevol cas, quan es produeixi un canvi tant a nivell intern com extern o es detecti un incompliment que impliqui la seva actualització o modificació. Més concretament, serà el Comitè de Compliance l'òrgan responsable de vetllar per la millora continua de l'eficàcia i eficiència del model de compliment, mitjançant el degut seguiment dels seus objectius, els resultats de les auditories practicades, l'anàlisi de les accions i la implementació de les correccions allà on es consideri convenient. Amb tot, el Comitè de Compliance vetllarà per la permanent actualització de les polítiques, protocols i procediments de compliment implantats per SABEMSA.

Modificacions practicades respecte l'última edició: -

Versió	V01	Data d'elaboració: 17/03/2024 Data d'aprovació: 26/03/2024
Elaborat per:	Revisat per:	Aprovat per:
Chief Compliance Officer	Gerència	Consell d'Administració

