

POLITYKA DZIAŁANIA KANAŁU ETYKI

1. CZYM JEST KANAŁ ETYCZNY SPÓŁKI ACCIONA?

Grupa ACCIONA („ACCIONA”) jest zaangażowana w prowadzenie działalności biznesowej i zawodowej zgodnie z przepisami obowiązującymi w poszczególnych krajach. Przestrzega wysokich standardów etycznych zgodnie z najlepszymi praktykami krajowymi i międzynarodowymi, zgodnie z tym, co wskazano w Kodeksie Postępowania („Kodeks Postępowania”).

Za pośrednictwem Kanału Etycznego możliwe jest zgłaszanie naruszeń (lub potencjalnych naruszeń) obowiązujących przepisów prawnych lub Kodeksu Postępowania występujących w ramach działalności spółki ACCIONA, zgodnie z ustawą 2/2023 z dnia 20 lutego, która reguluje zasady ochrony osób zgłaszających naruszenia przepisów oraz walki z korupcją („Ustawa o ochronie sygnalistów”) oraz zgodnie z odpowiednimi przepisami lokalnymi.

Niniejsza polityka, która ustanawia podstawowe zasady zarządzania komunikacją za pośrednictwem Kanału Etycznego, została zatwierdzona i ratyfikowana przez Zarząd ACCIONA, S.A. i ma zastosowanie do wszystkich spółek zależnych ACCIONA, S.A.¹ oraz obowiązuje zawsze, gdy jest to zgodne z odpowiednimi przepisami lokalnymi. Konkretnie wymagania i zasady wynikające z przepisów lokalnych zostaną określone w załączniku do niniejszej Polityki.

Personel ACCIONA, tj. wszyscy członkowie organów zarządzających, zespół zarządzający, pracownicy i inne osoby podlegające Kodeksowi postępowania, są zobowiązani do niezwłocznego zgłaszania wszelkich potencjalnych nieprawidłowości, o których dowiedzieli się w trakcie swojej działalności zawodowej (w tym działań prowadzonych w ramach tymczasowego wspólnego przedsięwzięcia lub jakiegokolwiek innej formy stowarzyszenia biznesowego, w którym podmioty ACCIONA mają udział).

Kanał Etyczny jest preferowanym i właściwym kanałem, za pośrednictwem którego można raportować:

- A. Naruszenia wynikające z Ustawy o ochronie sygnalistów:
 - 1. Działania lub zachowania, które mogą mieć skutki karne.
 - 2. Poważne lub bardzo poważne naruszenia administracyjne.
 - 3. Naruszenia prawa pracy w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy, w tym wszelkie zachowania, które obejmują lub mogą obejmować sytuacje nękania w miejscu pracy i/lub molestowania seksualnego.
 - 4. Naruszenia prawa Unii Europejskiej wskazane w dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937.

¹ Spółki ACCIONA, które podlegają obowiązkowi wynikającym z ustawy 10/2010 z dnia 28 kwietnia o zapobieganiu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu („Ustawa PBC”) stosują również specjalną procedurę zarządzania zgłoszeniami w celu zapewnienia zgodności z nałożonym na nie obowiązkiem prawnym w tym zakresie.

- B. Ponadto, wszelkie inne naruszenia lub niezgodności z zasadami i wartościami ACCIONA lub przepisami wewnętrznymi, takimi jak Kodeks Postępowania, i/lub wszelkie inne rodzaje nieprawidłowości, które mogą wiązać się z odpowiedzialnością ACCIONA.

Jedynie sygnaliści wysyłający wiadomości wymienione powyżej zostaną objęci środkami ochrony określonymi w Ustawie o ochronie sygnalistów.

Kanał Etyczny nie jest odpowiednim kanałem do komunikowania kwestii o charakterze interpersonalnym, które nie wiążą się z niezgodnością i/lub które stanowią część ściśle osobistej i prywatnej sfery między zaangażowanymi osobami, ani kwestii organizacji lub funkcjonowania zespołu, które powinny być przekazywane za pośrednictwem działu kadr lub właściwych osób odpowiedzialnych w danym przypadku.

Ustawa o ochronie sygnalistów ustanawia również zewnętrzny kanał zgłaszania naruszeń przed niezależnym organem ds. ochrony sygnalistów („AAI”) lub, w stosownych przypadkach, przed właściwymi organami państwowymi lub organami wspólnot autonomicznych. Ponadto, sygnalista może zwrócić się do innych właściwych organów w zależności od charakteru danego naruszenia².

2. W JAKI SPOSÓB OBSŁUGIWANA JEST KOMUNIKACJA?

Kanał Etyczny jest zarządzany przez Komisję ds. Kodeksu Postępowania („Komisja”).

Komisja dba o to, aby nie występował faktyczny lub potencjalny konflikt interesów przy przetwarzaniu zgłoszeń w celu zapewnienia ich rozpatrywania z zachowaniem najwyższej bezstronności i obiektywności.

Dyrektor Działu ds. Zgodności ACCIONA, S.A. może również ingerować w bezpośrednie zarządzanie komunikatami otrzymywanymi od ACCIONA.

3. SPOSOBY ZGŁASZANIA ZA POŚREDNICTWEM KANAŁU ETYCZNEGO

(A). Na piśmie:

- (i). Za pośrednictwem formularza Kanału Etycznego dostępnego w internecie i intranecie <http://canaletico.acciona.com/>
- (ii). Za pośrednictwem poczty tradycyjnej na ręce delegata Komisji ds. Kodeksu Postępowania na poniższy adres: Avenida de la Gran Vía de Hortaleza, 3, 28033, Madrid (Hiszpania).

(B). Ustnie:

- (iii). Za pośrednictwem wiadomości głosowych. W tym przypadku sygnalista może dokonać zgłoszenia tylko wtedy, gdy wyrazi zgodę na nagranie i/lub transkrypcję wiadomości głosowej.
- (iv). Za pośrednictwem spotkania bezpośredniego, wideokonferencji lub rozmowy telefonicznej z przedstawicielem Komisji, na wniosek sygnalisty. W takim przypadku

² Między innymi, może to być Krajowa Komisja ds. Rynków i Konkurencji, Krajowa Administracja Podatkowa, Krajowa Komisja Rynku Papierów Wartościowych, Hiszpańska Agencja ds. Ochrony Danych lub inne właściwe organy, w tym organy Unii Europejskiej.

spotkanie (osobiste, zdalne lub telefoniczne) musi się odbyć w ciągu maksymalnie 7 (siedmiu) dni od złożenia wniosku. W tym przypadku sygnalista zostanie poinformowany o zarejestrowaniu zgłoszenia i o przetwarzaniu jego danych zgodnie z przepisami rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami hiszpańskimi. O wspomnianym spotkaniu muszą zostać poinformowani pozostali członkowie Komisji, o ile nie zachodzi konflikt interesów w przypadku któregokolwiek z nich oraz, o ile nie zagraża to prawidłowemu prowadzeniu dochodzenia, treść komunikatu zostanie przekazana do Kanału Etycznego w celu rejestracji.

Zgłoszenia ustne muszą być udokumentowane (i) poprzez nagranie rozmowy w bezpieczny, trwały i dostępny sposób lub w stosownych przypadkach (ii) poprzez późniejszą pełną i dokładną transkrypcję nagrania rozmowy. Bez uszczerbku dla praw wynikających z przepisów o ochronie danych, sygnalista będzie mógł sprawdzić, poprawić i zaakceptować transkrypcję rozmowy poprzez jej podpisanie.

Podczas zgłoszenia (pisemnego lub ustnego) sygnalista może wskazać adres, e-mail lub bezpieczne miejsce w celu otrzymywania powiadomień. W ciągu maksymalnie siedmiu (7) dni kalendarzowych od otrzymania wiadomości, potwierdzenie odbioru zostanie wysłane do użytkownika w sposób przez niego wskazany. Komisja może skontaktować się z sygnalistą i poprosić o dodatkowe informacje, zapewniając jednocześnie zachowanie poufności tożsamości lub anonimowości informatora.

Zgłoszeń można dokonywać w dowolnym języku urzędowym kraju, w którym grupa ACCIONA prowadzi działalność.

Zgłoszenia mogą być odbierane przez zewnętrzną stronę trzecią, która zapewnia stosowne gwarancje poszanowania niezależności, poufności, ochrony danych i tajemnicy komunikacji, pod warunkiem, że zezwala na to lokalne prawo.

4. OCHRONA TOŻSAMOŚCI SYGNALISTY

Zapewnienie poufności tożsamości sygnalisty jest naczelną zasadą tej polityki.

Osoby odpowiedzialne i wyznaczone do odbioru i rozpatrywania zgłoszeń, a także do wdrożenia odpowiednich środków po ich rozpatrzeniu, mają obowiązek zachowania ścisłej poufności co do tożsamości sygnalisty.

W przypadku, gdy zgłoszenie dokonywane jest za pośrednictwem kanału innego niż Kanał Etyczny lub do pracowników ACCIONA, którzy nie są odpowiedzialni za rozpatrywanie zgłoszeń, odbiorca informacji będzie również podlegać wyżej wymienionemu obowiązkowi zachowania poufności i musi niezwłocznie przesłać zgłoszenie za pośrednictwem Kanału Etycznego do Komisji ds. Kodeksu Postępowania.

Podmioty, wobec których prowadzone jest dochodzenie lub których dotyczy informacja, nie mają do niej dostępu w celu ochrony tożsamości informatora lub danych osobowych umożliwiających jego identyfikację. Osoby objęte dochodzeniem będą jednak miały prawo zapoznać się z co najmniej krótką listą faktów będących przedmiotem zgłoszenia oraz będą miały prawa przewidziane w Ustawie o ochronie sygnalistów lub w obowiązujących przepisach prawnych.

Z drugiej strony tożsamość sygnalisty może zostać udostępniona sądowi, prokuraturze lub właściwemu organowi administracyjnemu w ramach postępowania przygotowawczego w sprawach karnych, dyscyplinarnych lub związanych z nałożeniem kary. W takim przypadku

Komisja przekazuje stosowną informację sygnaliście przed ujawnieniem jego tożsamości, chyba że informacja taka może zagrozić dochodzeniu lub postępowaniu sądowemu.

5. ANONIMOWE ZGŁOSZENIA

Kanał Etyczny dopuszcza możliwość składania anonimowych zgłoszeń, przy czym zabrania się podejmowania działań lub zaniechań mających na celu ustalenie bądź ujawnienie tożsamości sygnalisty, gdy zdecydował się na anonimowość.

Jednakże ACCIONA zachęca sygnalistów do identyfikacji, ponieważ ułatwia to rozpatrywanie zgłoszenia. Bez uszczerbku dla powyższego, w przypadku gdy anonimowość zagraża prawidłowemu prowadzeniu dochodzenia oraz przestrzeganiu ustanowionej procedury i gwarancji, sygnalista jest informowany o tej okoliczności i może zdecydować się na ujawnienie swojej tożsamości lub, przeciwnie, zachować anonimowość, w którym to przypadku może zostać podjęta decyzja o złożeniu zawiadomienia, gdy nie jest możliwe uzyskanie dalszych informacji, które pozwoliłyby na prawidłowe zbadanie zawiadomienia.

6. ZAKAZ DZIAŁAŃ ODWETOWYCH

Sygnaliści zgłaszający nieprawidłowości w dobrej wierze nie mogą być karani ani ponosić żadnych negatywnych konsekwencji ani odwetu za dokonanie zgłoszenia.

Zakaz działań odwetowych obejmuje osoby powiązane z sygnalistą (na przykład ich współpracowników lub krewnych), osoby fizyczne, które pomagają w złożeniu i przetwarzaniu zgłoszenia, a także przedstawiciele prawni pracowników w wykonywaniu ich funkcji doradczych i wspierających sygnalistę.

W każdym przypadku surowo zabrania się dokonywania zgłoszeń ze świadomością ich fałszywości lub mijania się z prawdą, a także odnoszących się do informacji uzyskanych nielegalnie. Ochrona sygnalistów przewidziana prawem nie ma zastosowania w takich przypadkach, a sygnalista może podlegać sankcjom dyscyplinarnym (w tym zwolnieniu dyscyplinarnemu) oraz, w stosownych przypadkach, odpowiedzialności administracyjnej, karnej i/lub cywilnej przewidzianej w obowiązujących przepisach.

Ponadto, z zakresu ochrony włączone zostają osoby, które zgłaszają lub ujawniają:

- (A) Informacje zawarte w zgłoszeniach, które nie zostały przyjęte do rozpatrzenia;
- (B) Informacje związane ze skargami dotyczącymi spraw o charakterze interpersonalnym, które nie wiążą się z niezgodnością i/lub są ściśle osobiste i prywatne między zaangażowanymi osobami (sprawy, które powinny być przekazywane za pośrednictwem działu kadr).
- (C) Informacje, które są już w pełni dostępne publicznie lub które są jedynie plotkami³.
- (D) Informacje, które nie są wystarczająco uzasadnione (np. informacje ogólne lub niekonkretne).

³ Na przykład, informacje publikowane w mediach i informacje, które nie są osadzone w faktach.

Zgłoszenia będą przyjęte do rozpatrzenia, chyba że wystąpi jeden z następujących przypadków:

- (A) Przedstawione fakty nie są wiarygodne;
- (B) Fakty nie odnoszą się do możliwego popełnienia przestępstwa karnego lub administracyjnego bądź jakiegokolwiek innego nielegalnego lub niezgodnego z Kodeksem Postępowania zachowania lub z jakimkolwiek obowiązującym przepisem prawnym w ramach działalności prowadzonej przez ACCIONA;
- (C) W przypadku gdy zgłoszenie jest w sposób oczywisty bezzasadne lub istnieją uzasadnione przesłanki wskazujące, że informacje na jego potwierdzenie uzyskano w wyniku popełnienia przestępstwa; oraz
- (D) Jeżeli zgłoszenie odnosi się do faktów będących przedmiotem wcześniejszego zgłoszenia tego samego sygnalisty i nie zawiera nowych i istotnych informacji, które uzasadniają jego rozpatrzenie.

7. ROZPATRYWANIE ZGŁOSZEŃ OTRZYMANYCH ZA POŚREDNICTWEM KANAŁU ETYCZNEGO

Ogólnie otrzymane zgłoszenia i ewentualne dochodzenie będą traktowane jako ściśle poufne, tak aby tylko osoby uczestniczące bezpośrednio lub pośrednio w dochodzeniu miały dostęp do ich treści⁴.

Podczas rozpatrywania sprawy osoba objęta dochodzeniem będzie miała prawo do bycia wysłuchanym, domniemania niewinności, zachowania honoru, obrony i innych praw przewidzianych w Ustawie o ochronie sygnalistów, których wykonywanie powinno być zgodne z zasadą poufności tożsamości sygnalisty w możliwie najszerszym zakresie.

Pracownicy ACCIONA, których nie dotyczy komunikacja, oraz inne osoby podlegające Kodeksowi Postępowania są zobowiązani do postępowania zgodnie z wewnętrznymi zaleceniami i muszą zachować ścisłą poufność w odniesieniu do jej istnienia i treści.

Co do zasady, postępowanie wewnętrzne nie może trwać dłużej niż dwa (2) miesiące, z wyjątkiem szczególnie złożonych przypadków, kiedy postępowanie może zostać przedłużone maksymalnie o kolejne cztery (4) miesiące.

W miarę możliwości sygnalizator jest w tym okresie krótko informowany o wynikach dochodzenia.

8. PRZETWARZANIE DANYCH OSOBOWYCH ZWIĄZANYCH Z KORZYSTANIEM Z KANAŁU ETYCZNEGO

1. Administrator danych i Pełnomocnik ds. Ochrony Danych

ACCIONA, S.A. i poszczególne spółki ACCIONA uznaje się za podmioty odpowiedzialne za

⁴ Bez uszczerbku dla obowiązków dotyczących zapobiegania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu, które mają zastosowanie do spółek grupy ACCIONA mających status podmiotów zobowiązanych do celów ustawy PBC; a także dla obowiązków sprawozdawczych wobec biegłych rewidentów księgowych poszczególnych spółek grupy ACCIONA, którym informacje zostaną przekazane w sposób anonimowy.

przetwarzanie danych osobowych pozyskanych w związku z korzystaniem z wewnętrznego systemu zgłaszania i prowadzenia dochodzeń wewnętrznych („Dane osobowe”) zgodnie z niniejszą polityką i przepisami przepisów o ochronie danych osobowych.

- Dane identyfikacyjne:

(A) Nazwa: ACCIONA, S.A.

(B) NIP: A08001851

(C) Adres: Avenida de la Gran Vía de Hortaleza, 3, 28033, Madryt (Hiszpania)

(D) Telefon: (+34) 91 6632850

(E) Pełnomocnik ds. Ochrony Danych jest punktem kontaktowym z podmiotem odpowiedzialnym w przypadku pytań związanych z przetwarzaniem danych osobowych. Można skontaktować się z nim pod adresem protecciondedatos@acciona.com.

- Spółka lub spółki ACCIONA, w odniesieniu do których dokonywane jest zgłoszenie i z którymi zainteresowane strony mają bezpośredni związek. Skład poszczególnych spółek grupy ACCIONA można sprawdzić w każdej chwili na

<https://www.acciona.com/shareholders-investors/financial-information/annual-accounts/>

2. Kategorie danych osobowych i pochodzenie danych

Dane osobowe przetwarzane w ramach Kanału Etycznego: dane identyfikacyjne, kontaktowe, ekonomiczne, zawodowe i pracownicze, a w niektórych przypadkach dane wrażliwe lub specjalne kategorie danych (takie jak dane dotyczące wykroczeń karnych lub administracyjnych, dane dotyczące zdrowia, orientacji seksualnej lub pochodzenia etnicznego bądź rasowego), a także wszelkie inne dane pochodzące z korzystania i działania Kanału Etycznego.

Dane osobowe przetwarzane w ramach Kanału Etycznego są przekazywane bezpośrednio przez osoby zaangażowane w komunikację, takie jak sygnalista, osoba/ osoby objęte dochodzeniem lub osoby trzecie, od których wymagane są informacje w ramach Kanału Etycznego.

3. Przekazywanie danych za granicę

W przypadku, gdy wymagane jest przekazanie danych za granicę (np. spółkom ACCIONA poza UE), przekazywanie takie będzie odbywać się zgodnie z gwarancjami wymaganymi przez obowiązujące przepisy o ochronie danych.

4. Informacje o przetwarzaniu danych osobowych (cele, podstawy prawne i okres przechowywania)

(A). Zarządzanie wewnętrznym systemem informacji i przechowywania danych w systemie

Dane osobowe będą przetwarzane w celu rozpatrzenia zgłoszenia i podjęcia decyzji o jego przyjęciu lub odrzuceniu, a przetwarzanie danych będzie odbywać się w oparciu o obowiązki prawne ACCIONA lub w stosownych przypadkach interes publiczny zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Dane osobowe będą przetwarzane w ramach wewnętrznego kanału komunikacyjnego wyłącznie przez czas niezbędny do podjęcia decyzji o przyjęciu zgłoszenia i nie będą przekazywane osobom trzecim, chyba że jest to niezbędne do prawidłowego działania systemu lub do podjęcia decyzji o przyjęciu zgłoszenia do rozpatrzenia.

Po podjęciu decyzji o przyjęciu lub odrzuceniu zgłoszenia dane osobowe zostaną usunięte z wewnętrznego kanału komunikacyjnego, a w każdym przypadku 3 (trzy) miesiące po ich zarejestrowaniu, jeśli nie zostanie podjęta żadna decyzja w tym zakresie. Jednakże ograniczone informacje mogą być przechowywane przez dłuższy okres w celu zachowania dowodów na działanie systemu.

(B) Przeprowadzanie postępowania wewnętrznego i późniejsze przechowywanie danych

W przypadku, gdy zgłoszenie zostanie przyjęte do rozpatrzenia, dane osobowe mogą być przetwarzane poza wewnętrznym kanałem komunikacyjnym przez odpowiedzialny zespół w celu przeprowadzenia odpowiedniego postępowania wewnętrznego.

Dane osobowe będą przetwarzane przez czas niezbędny do przeprowadzenia postępowania i wywiązania się z obowiązków prawnych oraz będą przekazywane osobom trzecim tylko wtedy, gdy jest to właściwe do przeprowadzenia postępowania (np. usługodawcom lub konsultantom zewnętrznym) lub w celu późniejszego przyjęcia odpowiednich środków naprawczych (np. kierownik działu kadr, gdy właściwe jest przyjęcie środków dyscyplinarnych przeciwko pracownikowi bądź osobie odpowiedzialnej za obsługę prawną, jeśli właściwe jest przyjęcie środków prawnych w związku ze zgłaszanymi faktami).

Po zakończeniu dochodzenia dane osobowe będą przechowywane przez czas niezbędny do przyjęcia i wykonania odpowiednich środków, a następnie przez maksymalny okres przedawnienia wszelkich działań prawnych lub umownych. Jeśli nie zostaną podjęte żadne środki, dane osobowe będą usunięte i zablokowane na maksymalnie 3 (trzy) lata, chyba że ich zachowanie jest konieczne do wypełnienia obowiązków prawnych lub umownych zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi okresu przedawnienia. W żadnym wypadku dane nie będą przechowywane przez okres dłuższy niż 10 (dziesięć) lat.

9. WYKONYWANIE PRAW OCHRONY DANYCH OSOBOWYCH

Osoby zainteresowane mogą skontaktować się z Komisją ds. Kodeksu Postępowania lub Pełnomocnikiem ds. Ochrony Danych pod adresem e-mail protecciondedatos@acciona.com w celu skorzystania z prawa dostępu, sprostowania, sprzeciwu, usunięcia, przeniesienia, ograniczenia lub wszelkich innych praw wskazanych w przepisach w odniesieniu do danych zawartych w odpowiedniej dokumentacji, na warunkach przewidzianych w obowiązujących przepisach. Jednakże, gdy osoba, której przypisywane są czyny lub jakakolwiek osoba trzecia skorzysta z prawa dostępu, nie zostaną jej przekazane dane identyfikacyjne sygnalisty.

Podobnie, osoby zainteresowane mogą złożyć skargę lub wniosek dotyczący ochrony danych osobowych do odpowiedniego organu ochrony danych w Hiszpanii, tj. do Hiszpańskiej Agencji ds. Ochrony Danych (<https://www.aepd.es>).

10. SZKOLENIA I ROZPOWSZECHNIANIE

Treść tej polityki zostanie włączona do tematów szkoleniowych związanych z planem szkolenia grupy ACCIONA w zakresie zapobiegania ryzyku karnemu, a także dodatkowych działań upowszechniających, które zostaną określone w odpowiednim czasie.

Polityka zostanie opublikowana na stronie internetowej grupy ACCIONA oraz w intranecie.

11. SYSTEM DYSCIPLINARNY

Nieprzestrzeganie postanowień niniejszej polityki może skutkować nałożeniem sankcji dyscyplinarnych (w tym zwolnieniem dyscyplinarnym) lub wszczęciem postępowania na bazie prawa pracy, handlowego, a nawet karnego, które może być właściwe w zależności od relacji zawodowych sprawcy z ACCIONA.

12. ZATWIERDZENIE POLITYKI I JEJ WEJŚCIE W ŻYCIE

Zarząd ACCIONA, S.A. zatwierdził niniejszą politykę po konsultacji z przedstawicielami prawnymi pracowników i jest odpowiedzialny za zatwierdzanie kolejnych zmian:

- Data wstępnego zatwierdzenia: 10 maja 2023 r.
- Data ostatniej aktualizacji: 13 listopada 2024 r.

Niniejsza polityka ma zastosowanie do podmiotów ACCIONA, S.A. zgodnie z zapisami Ustawy o ochronie sygnalistów i stanowi część „Księgi Polityk” ACCIONA, która jest dostępna na korporacyjnej stronie internetowej i w intranecie organizacji w głównych językach krajów, w których ACCIONA prowadzi działalność, w celu ułatwienia konsultacji z głównymi zainteresowanymi stronami.

Zarząd Acciona, S.A. wyznaczył Komisję jako stronę odpowiedzialną za system informacyjny, zgodnie z Ustawą o ochronie sygnalistów.

* * *