



Procedemento de investigación e resposta

14 de novembro de 2022

ÍNDICE

0.	CONTROL DE VERSIONS	3
1.	OBXECTIVO	4
2.	PROCEDEMENTO DE INVESTIGACIÓN	4
2.1.	Investigación preventiva	4
2.2.	Investigación confirmatoria	5
2.2.1.	Orixe dos indicios de cumprimento	6
2.2.1.1.	Identificación de indicios a través da supervisión do Modelo	6
2.2.1.2.	Recepción e análise de notificacións a través da Canle Ética	6
2.2.1.3.	Identificación de indicios a través doutros medios	8
2.2.2.	Instrución da investigación	9
2.2.2.1.	Documentación da investigación	10
2.3.	Investigación defensiva	11
2.3.1.	Documentación da investigación	11
3.	TRASLADO E RESPOSTA	11
3.1.	Presentación do expediente da investigación	11
3.2.	Adopción das medidas pertinentes	12
3.3.	Retribución variable	13
3.4.	Arquivo e custodia das investigacións	13
	ANEXO. REPRESENTACIÓN GRÁFICA DO MODELO DE RESPOSTA ANTE A IDENTIFICACIÓN DE INDICIOS DE INCUMPRIMENTOS	15

0. CONTROL DE VERSIONS

Version	Data	Modificacions
01	14 11 22	Version Inicial. Aprobada polo Consello de Administracion

1. OBXECTIVO

O obxectivo deste documento é definir as directrices, o procedemento, as ferramentas e os mecanismos para xestionar os diferentes tipos de investigacións levadas a cabo pola organización dentro da Función de Supervisión do Modelo de Cumprimento e do Código Ético e de Conduta (en diante o Modelo), atendendo á finalidade das mesmas e considerando o proceso de comunicación ao Consello de Administración

2. PROCEDEMENTO DE INVESTIGACIÓN

O Consello de Administración de COSMA, S.A. pode exercer a función de supervisión do modelo de compliance, a través de diferentes actividades entre as que destaca a realización de investigacións, as cales, dependendo da súa finalidade poden ser clasificadas como preventivas, confirmatorias ou defensivas.

Tipos de investigacións

- **Preventivas:**
Cando polo curso do traballo de supervisión do deseño e efectividade do Modelo de Cumprimento identifíquese algún indicio de incumprimento.

- **Confirmatorias:**
Son aquelas actuacións de investigación co obxecto de confirmar a existencia dun ilícito cando hai indicios da súa comisión identificados a través de :
 - A supervisión ordinaria ou preventiva do Modelo de Cumprimento.
 - As notificacións/denuncias recibidas por medio da Canle Ética.
 - Calquera outro mecanismo de comunicación ou coñecemento.

- **Defensivas:**
Son aquelas actuacións de investigación que teñen como obxecto o atenuar ou eximir de responsabilidade penal á persoa xurídica ante imputacións efectivas contra COSMA, S.A. como persoa xurídica.

2.1. Investigación preventiva

Dentro do labor de supervisión continua do modelo atópanse as actuacións de investigación periódicas do deseño e efectividade do modelo, baixo a potestade de liberdade empresarial. Son aprobadas polo Consello de Administración e realizadas coa colaboración do Chief Compliance Officer de Aqualia. Para manter documentadas estas actuacións este tipo de investigacións contará coas seguintes fases:

- a) Definición do alcance da investigación concreta mediante a definición dun plan de revisión periódico.
- b) Recopilación dos datos relativos á investigación, incluíndo, cando sexa necesario, as seguintes actividades:
 - a. Entrevistas cos responsables dos procesos co obxectivo de ampliar a información e entendemento do mesmo, así como a obtención das probas e/o evidencias que considere oportunas.
 - b. Solicitude de documentación aos departamentos relacionados (evidencias), rexistros públicos e terceiras persoas.
 - c. Acceso a ferramentas de traballo e comunicacións (medios tecnolóxicos), incluíndo correo corporativo e outras canles de comunicación, respectando a intimidade das persoas de acordo á lexislación vixente, e á Política de Uso de Medios Tecnolóxicos, co fin de verificar o deseño e efectividade das actividades relacionadas co modelo e a correcta utilización dos devanditos medios na realización das funcións propias de cada posto. Hai que ter en consideración que para poder acceder á información recollida nestes medios existe unha política ou guía de uso de medios tecnolóxicos, da que están informados os empregados e da que resulta a inexistencia dunha previsión de privacidade.
 - d. Outros medios segundo a necesidade da investigación.
- c) Elaboración e presentación do informe ao Consello de Administración. Á finalización da investigación, realizarase un reporte no que se incluírán os resultados da mesma, así como as accións posteriores e, no seu caso, as medidas para tomar (xunto cos responsables de executar tales medidas), expoñendo os datos e medios que foron utilizados na devandita investigación e que motivaron o resultado.
- d) Arquivo e custodia da documentación das investigacións na Base de Datos protexida habilitada para o efecto.

Se no curso dunha investigación preventiva detectásemos indicios de incumprimento do Código Ético e de Conduta ou dalgún tipo que puidese supoñer implicacións de tipo penal ou administrativo para COSMA, S.A. ou para calquera dos seus socios, poñerase en marcha o proceso de comunicación e investigación confirmatoria, que se explica a continuación.

2.2. Investigación confirmatoria

O procedemento de investigación confirmatoria iníciase coa finalidade de confirmar un posible ilícito con consecuencias penais ou administrativas para a empresa ou un incumprimento do Código Ético e de Conduta sempre que se dean as seguintes circunstancias:

- Que durante o procedemento de supervisión periódica do modelo (investigacións preventivas dentro do plan anual de revisión do Modelo) identificouse un indicio de incumprimento.
- Que se recibiu algún tipo de notificación pola Canle Ética.
- Que se tivo noticia por calquera outro mecanismo de comunicación ou coñecemento dalgún feito que puidese constituír un incumprimento do Código Ético e de Conduta ou posible feito delituoso.

En todos os casos presentados, a xestión do proceso de investigación é similar e parte da análise preliminar por parte do Compliance Officer de FCC. Con todo, a forma de presentar os indicios por parte do Compliance Officer de FCC e a rapidez na comunicación interna han de adaptarse á repercusión dos feitos, permitindo, en todo caso, que o Chief Compliance Officer de Aqualia inicie a investigación.

2.2.1. Orixe dos indicios de cumprimento

2.2.1.1. Identificación de indicios a través da supervisión do Modelo

No caso de detectarse un indicio de comisión de ilícito ou incumprimento do Código Ético e de Conduta a través do labor ordinario de supervisión do Modelo mediante as actuacións de investigación do deseño e efectividade do mesmo, o Compliance Officer de FCC no seu labor executivo de apoio no proceso de supervisión, realizará unha Clasificación da relevancia dos feitos nos termos definidos na o apartado seguinte (risco alto, risco medio, outros) informando ao Compliance Officer de Aqualia e ao Consello de Administración Comité de Cumprimento de FCC na súa seguinte reunión mensual que poderá acordar a iniciación dun procedemento de instrución segundo o establecido na o apartado 2.2.2 seguinte.

Non obstante o anterior, o mecanismo de comunicación e reporte poderá adaptarse á gravidade dos feitos identificados e á posible repercusión ou coñecemento dos mesmos máis aló do ámbito de supervisión do Modelo.

2.2.1.2. Recepción e análise de notificacións a través da Canle Ética

Recepción: Todos aqueles que teñan coñecemento dalgún incumprimento do Código Ético e de Conduta e/o do Modelo de Cumprimento poderán denuncialo a través da Canle Ética habilitada para o efecto e de acordo con o Procedemento da Canle Ética. No caso de que o Chief Compliance Officer de Aqualia reciba unha comunicación ou teñan coñecemento dun posible incumprimento do Código Ético e de Conduta e/o do Modelo de Cumprimento, debe incluílo no circuito da Canle Ética. O Compliance Officer de FCC será o encargado de clasificar e valorar, en primeira instancia, as notificacións e, posteriormente de comunicalas ao Comité de Cumprimento de FCC.

Análise: O Compliance Officer de FCC realizará unha análise para determinar a tipoloxía da comunicación segundo a seguinte clasificación:

- **Consulta:** cando o denunciante expoña dúbidas e non unha declaración sobre un feito que poida supor un incumprimento do Código Ético e de Conduta ou do Modelo de Cumprimento, o Compliance Officer de FCC, redirixirá a notificación ao Chief Compliance Officer de Aqualia cando se trate de cuestións específicas de COSMA, S.A. nun prazo máximo de cinco días hábiles.

- **Notificación/denuncia non pertinente:** cando se traten de notificacións/ denuncias que non se refiran a incumprimento do Código Ético e de Conduta ou do Modelo de Cumprimento nin se infiran indicios de ningún tipo de ilícito que implique responsabilidade penal da persoa xurídica, o Compliance Officer de FCC notificará a non apertura de expediente de investigación ao denunciante no prazo máximo de cinco días hábiles e remitirao ao Chief Compliance Officer de Aqualia.
-
- **Notificación / denuncia pertinente:** no caso de que a notificación /denuncia sexa admitida a trámite por tratarse dun posible incumprimento do Código Ético e de Conduta ou do Modelo de Cumprimento, o Compliance Officer de FCC clasificarao nunha das tres categorías que se definen a continuación.
- **Clasificación:** Clasificación do risco das notificacións ou denuncias (ver detalle en Procedemento da Canle Ética):
 - **Risco alto:** Aquelas denuncias que se refiran a feitos cometidos por membros da dirección ou a xerencia, ou calquera outro empregado, e que poidan supor un risco penal para COSMA, S.A. ou para calquera dos seus socios.
 - **Risco medio:** Aquelas sen impacto relevante sobre a reputación de COSMA, S.A. ou de calquera dos seus socios, relacionadas fundamentalmente coa aplicación do Código Ético e de Conduta.
 - **Outras notificacións:** Consideraranse como outras notificacións aquelas que, dado o seu contido, o Comité de Cumprimento de FCC non ten competencia sobre elas e que, aínda que sexan reportadas ao Comité polo Compliance Officer de FCC a título informativo, será este último o responsable de delegar o seu tratamento e resolución ao Chief Compliance Officer de Aqualia
- **Traslado:** Unha vez revisada a documentación relativa á denuncia, o Compliance Officer de FCC elaborará un informe, que será enviado ao Comité de Cumprimento de FCC para a súa avaliación, e que deberá de conter a seguinte información:
 - Ficha de clasificación das notificacións.
 - Información descritiva da denuncia.
 - Valoración do contido e circunstancias concorrentes.
 - Identificación do posible delito e da súa implicación sobre a persoa xurídica.
 - Análise da información recibida e proposta de avaliación da necesidade de investigación.
 - Medidas propostas para notificacións xestionadas anteriormente e solución á posible debilidade de control interno identificada.

O Compliance Officer de FCC poderá realizar investigacións preliminares sobre a denuncia recibida a efectos de desenvolver o informe

- **Proposta de actuación:** proposta de resolución ou proposta de investigación.

Para os efectos anteriores e en función da urxencia, informarase ao Comité de Cumprimento na próxima reunión ou poderase convocar de urxencia segundo os procedementos establecidos no Regulamento do Comité de Cumprimento.

2.2.1.3. Identificación de indicios a través doutros medios

No caso de que se recibira unha comunicación por outro medio, por exemplo:

- Notificación o requirimento xudicial (habitualmente recibido pola área de Asesoría Xurídica)
- Noticias en medios de comunicación.
- Actuacións por parte de forzas de seguridade do Estado

Adoptaranse as seguintes medidas:

Nos dous primeiros casos, e sempre que se refiran aos delitos considerados como risco alto ou cando a súa gravidade así o aconselle, procederase a comunicar estes feitos por parte do receptor da notificación – ou polo responsable de comunicación, ou polo responsable que advirta a existencia de noticias relevantes - ao Xerente, quen á súa vez informará o Consello de Administración, quen á súa vez informará ao Chief Compliance Officer de Aqualia, que será o encargado de avaliar a gravidade do mesmo.

En todo caso considerarase que existe un risco grave para a organización nos seguintes os supostos:

- Delitos de Corrupción e Tráfico de influencias.
- Delitos relacionados con recursos naturais e o Medio Ambiente con impacto significativo.
- Fraude na elaboración dos estados financeiros cuxo impacto sexa material.
- Delito de Branqueo de capitais.
- Financiamento de partidos políticos.

Se determinase que a notificación non supón risco grave para a organización, o Chief Compliance Officer de Aqualia clasificará e, no seu caso, realizará unha investigación confirmatoria para verificar os feitos.

En caso de considerarse que a notificación supón un risco grave para a organización, a Dirección de Asesoría Xurídica de Aqualia encargarse de coordinar a comunicación e as mensaxes a transmitir e, paralelamente, avaliarán os criterios de resposta ao requirimento, así como o mecanismo de defensa, no seu caso.

Por outra banda, no terceiro caso e, ante unha actuación policial, a persoa encargada de recibir os axentes deberá informar da súa chegada ao Xerente de COSMA, S.A.. O Xerente de Augas de Natrixa será o encargado de comunicar o feito ao responsable de Asesoría Xurídica de Aqualia, para establecer un mecanismo de urxencia en materia de xestión das comunicacións. Unha vez informadas todas as partes, a Dirección de Asesoría Xurídica de Aqualia realizará unha avaliación preliminar da gravidade do feito, que será comunicada ao Chief Compliance Officer de Aqualia.

Do mesmo xeito, desa avaliación preliminar, determinarase se se prestará asistencia xurídica ao empregado, nese caso determinarase a estratexia xurídica e avaliarase e aprobarase por parte do Consello de Administración de COSMA, S.A., o pago dunha fianza. No caso de que non se preste asistencia ao empregado deberase avaliar o potencial impacto na persoa xurídica e a necesidade ou non de realizar unha investigación que poida soportar a defensa.

2.2.2. Instrución da investigación

En función da información recibida, do risco involucrado e da clasificación dos feitos, o Comité de Cumprimento de FCC determinará as pautas da investigación necesaria para o seu entendemento e esclarecemento

En concreto:

- Identifícase o axente ou persoa ou persoas denunciadas ou sobre as que pesan os indicios co fin de confirmar se realizaron calquera acción ou actividade que supoña a comisión dun feito delituoso ou incumprimento do Código Ético ou de Conduta.
- Determinará o responsable ou os responsables de realizar as investigacións podendo tratarse de axentes internos (solicitando o apoio ás propias áreas e ao Compliance Officer de Aqualia) ou colaboradores externos expertos na materia (para outorgar maior grao de independencia en determinados procesos que así o requiran) e, atendendo aos seus coñecementos e ás circunstancias do caso en concreto.
- Valorase o funcionamento dos mecanismos de prevención de riscos e determinase, no seu caso, se é necesaria a súa revisión.

Durante o proceso de investigación deberase garantir a non vulneración dos dereitos fundamentais das persoas investigadas.

Unha vez aprobadas as investigacións e determinados os responsables ou instrutores das mesmas será o Comité de Cumprimento de FCC o encargado de comunicar ao equipo investigador os feitos, os elementos obxecto de investigación e o mecanismo da mesma.

No caso de que se requira da participación dun axente experto independente e tras a aprobación do Consello de Administración e/ou do Xerente de COSMA, S.A., o Compliance Officer de Aqualia solicitará oferta a un ou varios provedores atendendo á confidencialidade do asunto.

2.2.2.1. Documentación da investigación

A investigación constará polo menos das seguintes fases:

- a) Nomeamento do equipo investigador que poderá ser diferente para a persoa física e a organización.
- b) Apertura de expediente interno, custodiado polo Compliance Officer de FCC
 - a. Investigación á persoa
 - Entrevistas cos notificantes ou coas áreas involucradas, co obxectivo de ampliar a información e entendemento da situación. Poderá ofrecerse ao notificante a posibilidade de manter unha entrevista presencial ou telefónica coa persoa que se designe como instrutor da investigación, co obxecto de confirmar, ampliar ou matizar alegacións. Se así o desexa o notificante poderá achegar, ademais, as alegacións por escrito e / ou as probas e evidencias que considere oportunas.
 - Entrevistas cos denunciados ou coas persoas involucradas nos feitos, co obxectivo de comprender a versión contraria e contrastar os feitos denunciados
 - Solicitude de documentación aos departamentos, rexistros públicos e terceiras persoas.
 - Posibilidade de solicitar, previa aprobación do Consello de Administración,

informes periciais profesionais a persoal externo .

b. Investigación á organización

- Avaliar o grao de efectividade do modelo de control existente á data de comisión dos posibles incumprimentos.
 - Calquera outro método de investigación, dentro do marco legal aplicable.
- c) Seguimento do caso por parte do Compliance Officer de FCC.
- d) O prazo das investigacións terá unha duración máxima con carácter xeral de dous meses, prorrogable no caso de que as circunstancias así o precisen. Este prazo quedará reducido a un mes no caso das denuncias de acoso.
- e) Elaboración de informe interno, e proposta de actuación por parte do Instrutor da investigación, que propondrá as accións necesarias aos Órganos correspondentes .

2.3. Investigación defensiva

As investigacións defensivas xéranse unha vez que a compañía foi sancionada e iniciouse o correspondente procedemento. En tal caso a sociedade debe comezar a defensa da persoa xurídica mediante a procura de elementos probatorios en relación á comisión de feitos delituosos, coa finalidade de lograr a exención da responsabilidade da persoa xurídica. Desta forma poderase acreditar: a) que a compañía adoptou e executou eficazmente un modelo de organización e xestión adecuado para previr delitos ou reducir significativamente o risco da súa comisión b) que a persoa física involucrada cometeu os feitos eludindo de maneira fraudulenta os mecanismos de control que a organización tiña implantados para previr este tipo de actuacións e c) que o labor de supervisión atopábase debidamente implantado, e que non houbo un exercicio insuficiente do mesmo.

A Dirección de Asesoría Xurídica de Aqualia realizará a avaliación preliminar e a xestión xudicial da imputación. A avaliación preliminar comunicará ao Chief Compliance Officer de Aqualia e ao Compliance Officer de FCC, que convocará de urxencia ao Comité de Cumprimento con presenza do Chief Compliance Officer de Aqualia, para que se tome a decisión sobre o/os responsables de iniciar e desenvolver a investigación defensiva

2.3.1. Documentación da investigación

O proceso de investigación defensiva realizarase de xeito coordinado coa Asesoría Xurídica de Aqualia e seguindo o mesmo procedemento que para as investigacións confirmatorias.

3. TRASLADO E RESPUESTA

3.1. Presentación do expediente da investigación

Unha vez finalizada calquera das investigacións detalladas anteriormente (en función da tipoloxía de acordo con a clasificación anterior), o Compliance Officer de FCC exporá ao Comité de Cumprimento de FCC os resultados das mesmas e presentará un informe escrito que deberá conter, polo menos:

- a. A clasificación inicial do risco das notificacións/denuncias realizadas (no caso de que os indicios se comunicasen a través da Canle Ética) que se recollerá na "ficha de valoración inicial".
- b. Breve referencia aos medios utilizados para a investigación
- c. Resultados documentados e probados da investigación, indicando se se produciu un incumprimento do Código Ético e de Conduta ou do Modelo de Cumprimento.

d. Conclusións da investigación e proposta de medidas a tomar.

Unha vez presentado o expediente da investigación, o Comité de Cumprimento de FCC co soporte do Compliance Officer de FCC procederá a:

- a) O arquivo da denuncia no caso de que o feito en cuestión non supoña un incumprimento dos principios e valores recollidos no Código Ético e de Conduta ou no Modelo nin un ilícito penal.
- b) O arquivo da denuncia no caso de que se constate de que non hai probas nin información suficiente como para determinar a responsabilidade do feito denunciado.
- c) No caso de incumprimento do Código Ético e de Conduta, procederáse ao establecemento de medidas correctivas e/ou proposta de medidas disciplinarias.
- d) En caso de detectar un ilícito penal, ponderarase a posibilidade de interpor denuncia, sempre que estea debidamente xustificada e fundada.
- e) En caso de imputación penal, a forma de actuación determinaraa a resolución xudicial.

O Compliance Officer de FCC notificará ao Chief Compliance Officer de Aqualia o resultado da investigación.

3.2. Adopción das medidas pertinentes

Corresponde ao Consello de Administración de COSMA, S.A. a facultade de aprobar as medidas que se consideren necesarias, así como propor a aplicación de sancións. En todos os casos nos que se propoña a aplicación de sancións, a proposta realizarase de forma coordinada con RRHH.

As sancións correspondentes ás faltas disciplinarias referidas anteriormente, consistentes en incumprimentos da Lei, do Código Ético e de Conduta, de calquera outra normativa interna ou protocolo de actuación implantado en COSMA, S.A., e/ou de calquera actuación que puidese ser considerada antixurídica ou delituosa, serán cualificadas como leves, graves ou moi graves, atendendo ás circunstancias concretas do caso e á proposta do Comité de Cumprimento de FCC.

A determinación da sanción e o procedemento de imposición de calquera das sancións axustarase ao previsto nos Convenios Colectivos/Regulamentos internos aplicables e/ou na súa falta ao previsto na normativa específica de aplicación, e en función da natureza leve, grave ou moi grave da falta sancionada.

En todo caso, a imposición de medidas correctivas ou disciplinarias en COSMA, S.A. non requirirá, per se, a tramitación dun expediente de investigación nos termos previstos no procedemento de investigación e resposta.

O Compliance Officer de FCC, realizará o seguimento da implantación efectiva das medidas adoptadas, nun prazo non superior a tres meses desde a aprobación das mesmas.

Cando se trate de investigacións ordinarias, dentro dos cinco (5) días hábiles seguintes á adopción dunha resolución, o Compliance Officer de FCC comunicará dita resolución por correo electrónico con acuse de recibo:

- ao investigado.
- ao notificante, se procede.

3.3. Retribución variable

O Comité de Cumprimento poderá propor ao órgano competente (Consello de Administración, CEO e/ou Director Xeral da área correspondente), no caso de que acorde iniciar unha investigación sobre unha notificación e/ou denuncia clasificada de risco alto, (i) a suspensión na participación no plan de retribución variable e/ou (ii) finalizada a investigación, a redución ou supresión da percepción da retribución variable en curso de pagamento e/ou pendente de pago e/ou (iii) reclámese a devolución de todo ou parte da retribución variable que se puido abonar.

O anterior levará a cabo nos termos que se regulen na política correspondente e atendendo ás circunstancias concurrentes (existencia de danos, probas documentais, indicios razoables, etc.).

3.4. Arquivo e custodia das investigacións

O expediente xerado na investigación será custodiado polo Compliance Officer de FCC.