



PROGRAMMA DI TRASPARENZA E ETICA AZIENDALE

PRESENTAZIONE

Thomas Greg & Sons de Colombia S.A., sotto la supervisione, il controllo e la vigilanza della Superintendencia de Sociedades de Colombia (SSC), si impegna a rispettare tutte le normative nazionali e internazionali che regolano la trasparenza etica e legale delle attività commerciali.

Lo scopo di questo programma è quello di dichiarare pubblicamente l'impegno di Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. ad agire in modo etico e trasparente, nonché a condurre gli affari in modo responsabile, agendo secondo una filosofia di tolleranza zero nei confronti di atti che contravvengano ai principi della Società in conformità con le normative nazionali e internazionali.

Pertanto, il presente programma di trasparenza e etica aziendale si applica a tutto il personale della Società e a tutte le parti correlate e ai gruppi di interesse, intesi come clienti, fornitori, soci, dipendenti e, in generale, a tutti coloro con cui si instaura, direttamente o indirettamente, un rapporto commerciale, contrattuale o di cooperazione con il Gruppo Thomas Greg & Sons.

Il presente documento articola le politiche e le procedure definite dal Gruppo Thomas Greg & Sons per rafforzare la propria governance e garantire il rispetto dei propri parametri aziendali, quali il Sistema di autocontrollo e gestione integrata del rischio di riciclaggio di denaro e finanziamento del terrorismo e della proliferazione di armi di distruzione di massa, il Codice etico e di condotta, nonché le altre politiche stabilite dalla Società.

1. OBIETTIVO

Stabilire le politiche, i valori e i principi definiti dall'Alta Direzione della società Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. nel suo Programma di Trasparenza ed Etica Aziendale, come meccanismo di controllo per identificare, rilevare, prevenire, gestire e mitigare i rischi relativi alla corruzione nazionale e transnazionale, agli atti di corruzione e ad altre attività criminali.

2. AMBITO

Il presente programma si applica a Thomas Greg & Sons de Colombia S.A., ai suoi soci, fornitori, clienti, dipendenti e altri agenti economici, nonché al Responsabile della conformità e a tutti i lavoratori che effettuano operazioni e transazioni per conto della Società.

3. DEFINIZIONI

3.1 AUDIT DI CONFORMITÀ

È la revisione sistematica, critica e periodica della corretta implementazione ed esecuzione del Programma di Trasparenza ed Etica Aziendale.

3.2 CORRUZIONE

Sono tutti i comportamenti volti a far sì che un'azienda tragga vantaggio, o cerchi un vantaggio o un interesse, o sia utilizzata come mezzo per commettere reati contro l'amministrazione o il patrimonio pubblico o per commettere atti di corruzione transnazionale.

3.3 FRODE

La frode è qualsiasi azione criminale e disonesta pianificata, che provoca perdite patrimoniali o danni, compiuta mediante l'uso dell'inganno e dell'occultamento come tecnica per non far scoprire l'azione. Gli autori hanno come obiettivo il proprio vantaggio o quello di terzi.

3.4 LA/FT/FPADM

Significa riciclaggio di denaro, finanziamento del terrorismo e finanziamento della proliferazione delle armi di distruzione.

3.5 RESPONSABILE DELLA CONFORMITÀ

Persona fisica designata dal Consiglio di Amministrazione per guidare e amministrare il Programma di Trasparenza ed Etica Aziendale.

3.6 PROGRAMMA DI TRASPARENZA E ETICA AZIENDALE (PTEE)

È il documento che raccoglie la Politica di Conformità, le procedure specifiche di competenza del Responsabile della Conformità, volte ad attuare la Politica di Conformità, al fine di identificare, individuare, prevenire, gestire e mitigare i Rischi di Corruzione o i Rischi di Corruzione Transnazionale che possono influire sulla Società.

3.7 SAGRILAF

Sistema di autocontrollo e gestione integrata del rischio di riciclaggio di denaro e finanziamento del terrorismo.

3.8 CORRUZIONE

Offerta, promessa, consegna, accettazione o richiesta di un vantaggio indebito di qualsiasi valore (di natura finanziaria o non finanziaria), direttamente o indirettamente, e indipendentemente dalla sua ubicazione, in violazione della legge applicabile, come incentivo o ricompensa affinché una persona agisca o si astenga dall'agire in relazione all'adempimento dei propri obblighi.

3.9 CORRUZIONE TRANSNAZIONALE

È l'atto in virtù del quale una persona giuridica, tramite i propri dipendenti, amministratori, associati, appaltatori, dà, offre o promette a un pubblico ufficiale straniero, direttamente o

indirettamente: somme di denaro, oggetti di valore pecuniario o qualsiasi beneficio o utilità in cambio dell'esecuzione, dell'omissione o del ritardo da parte di tale pubblico ufficiale di qualsiasi atto relativo all'esercizio delle sue funzioni e in relazione a un affare o una transazione internazionale.

4 PROGRAMMA DI TRASPARENZA E ETICA AZIENDALE

Al fine di condurre gli affari in modo etico, trasparente e onesto e di poter identificare, individuare, prevenire e mitigare i rischi legati alla corruzione e ad altre pratiche illecite, Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. ha adottato le seguenti politiche, attraverso le quali dichiara la propria tolleranza zero nei confronti della corruzione:

- Codice etico e di condotta
- Politica di due diligence per terzi ad alto rischio
- Politica in materia di donazioni
- Politica sui regali
- Politica di protezione dei segnalanti.
- Politica in materia di contributi politici
- Procedura per la richiesta di anticipi.
- Procedura di due diligence PTEE.
- Politica di gestione dei rischi e delle opportunità
- Le politiche e le procedure generali per la gestione del rischio C/ST, come descritto in dettaglio di seguito.
- Politica di remunerazione e pagamento delle commissioni a dipendenti, associati e/o appaltatori in relazione ad attività o transazioni nazionali e internazionali.
- Procedura per le spese di vitto, alloggio, viaggio e intrattenimento.
- Modulo di conoscenza di terzi
- Modulo di dichiarazione di regali, omaggi o attenzioni

4.1 POLITICA DI CONFORMITÀ

Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. e i suoi dirigenti si impegnano a prevenire atti di corruzione nazionale, transnazionale e corruzione in tutti i loro rapporti commerciali, contrattuali e d'affari, pertanto ogni attività o operazione deve essere svolta con i più elevati standard etici e comportamentali, in conformità con le politiche e le procedure stabilite dal Governo Societario, nel rispetto della normativa vigente in materia.

Nel caso in cui Thomas Greg & Sons de Colombia S.A., attraverso uno dei suoi rappresentanti legali, determini ragionevolmente che un'operazione o un servizio richiesto è preceduto da attività illecite, lo rifiuterà in conformità con le procedure stabilite nel Codice Etico e di Condotta.

È responsabilità di tutti i dipendenti, indipendentemente dalla posizione ricoperta, promuovere un ambiente etico e di condotta in cui non siano in alcun caso consentiti o promossi atti di corruzione o concussione, diretti o indiretti, né da parte nostra né da parte di terzi con cui intratteniamo rapporti che coinvolgono il nome Thomas Greg & Sons de Colombia S.A.

Per quanto riguarda i nostri principi etici e le norme di comportamento che regolano i rapporti interni e/o esterni di tutti i membri della Società, essi devono essere in sintonia con la nostra cultura e i valori descritti nel Codice Etico e di Condotta.

4.2 POLITICA DI IDENTIFICAZIONE E VALUTAZIONE DEL RISCHIO C/ST

Il Programma di Trasparenza ed Etica Aziendale consente di identificare i rischi di corruzione e tangenti transnazionali inerenti allo svolgimento dell'attività di Thomas Greg & Sons de Colombia S.A., tenendo conto delle sue controparti, della giurisdizione e della sua

attività. I rischi identificati vengono valutati tenendo conto della loro probabilità e del loro impatto, successivamente vengono stabiliti dei controlli per mitigarli e periodicamente vengono rivisti i rischi identificati nella matrice dei rischi.

La metodologia applicata è descritta nel documento Manuale del Sistema di Gestione dei Rischi.

4.3 POLITICHE E PROCEDURE GENERALI PER LA GESTIONE DEL RISCHIO C/ST

Come politica per la gestione del rischio C/ST, l'azienda dispone di un responsabile della conformità che ha il compito di sviluppare la metodologia che consente di gestire i rischi di C/ST, nonché di altri sistemi di gestione. I rischi vengono identificati, valutati, controllati e monitorati periodicamente, in collaborazione con i responsabili di ciascun processo di Thomas Greg & Sons de Colombia S.A.

4.4 POLITICA IN MATERIA DI REGALI, OMAGGI E ATTI DI CORTESIA

L'offerta o la ricezione di regali può essere accettata e/o ricevuta all'interno dei locali della Società, in conformità con quanto stabilito nel CUM-POL-005 POLITICA SUI REGALI e nel CUM-DOC-003 CODICE ETICO.

4.5 REMUNERAZIONE E PAGAMENTO POLITICA DELLE COMMISSIONI A DIPENDENTI E/O ASSOCIATI E/O APPALTATORI IN RELAZIONE A AFFARI O TRANSAZIONI NAZIONALI E INTERNAZIONALI

Le uniche commissioni che saranno pagate da Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. ai propri dipendenti in relazione ad affari o transazioni nazionali e internazionali saranno quelle approvate dalla direzione della società e/o quelle indicate nel contratto di lavoro.

4.6 SPESE DI VITTO, ALLOGGIO, VIAGGIO E INTRATTENIMENTO

Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. applicherà quanto stabilito nella procedura CPP-PRO-005 RICHIESTA DI ANTICIPI.

Nessun dipendente è autorizzato a pagare con risorse della Società spese di intrattenimento o di viaggio a terzi che non abbiano un rapporto di lavoro, contrattuale o debitamente comprovato con la Società, salvo autorizzazione della Direzione Generale.

4.7 CONTRIBUTI POLITICI

Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. si astiene dal versare contributi politici di qualsiasi natura, tuttavia riconosce il diritto dei dipendenti di partecipare a titolo individuale e personale ad attività politiche; a tal fine non potrà essere utilizzato alcun elemento recante il logo della Società in occasione di eventi di carattere politico.

4.8 DONAZIONI E/O SPONSORIZZAZIONI

Le donazioni e/o le sponsorizzazioni avranno le seguenti caratteristiche:

- Le donazioni e/o le sponsorizzazioni devono essere approvate dalla Direzione Generale di Thomas Greg & Sons de Colombia S.A., nonché dalla Direzione Finanziaria o dalla Vicepresidenza Finanziaria del gruppo Thomas Greg & Sons.
- Prima dell'attività, sarà avviato il processo di due diligence nei confronti del terzo (persona fisica o giuridica) candidato a diventare beneficiario.
- I beneficiari devono conoscere la Politica di conformità e la politica in materia di donazioni. Non devono essere utilizzati o percepiti per ottenere vantaggi personali o commettere atti di corruzione.
- Se del caso, i beneficiari dovranno fornire il certificato di donazione come stabilito dallo Statuto fiscale colombiano.
- Essere trasparenti, identificandosi chiaramente nei libri e nei registri contabili.

4.9 POLITICA DI GESTIONE DEI CONFLITTI DI INTERESSE

Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. ha definito una politica in materia di conflitti di interesse che classifica i possibili conflitti di interesse in reali, potenziali e apparenti. La politica stabilisce la procedura da seguire per la loro risoluzione ed è documentata nel codice etico e di condotta.

4.10 POLITICA DI DILIGENZA DILIGENTE E AUDIT DI CONFORMITÀ

Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. dispone di processi di due diligence per l'identificazione e la conoscenza delle proprie controparti (soci, fornitori, clienti e dipendenti), che si concentrano sulla conoscenza della controparte durante il processo di avvio del rapporto, attraverso la compilazione dei moduli applicabili, la richiesta, l'analisi e la convalida dei documenti giustificativi allegati dalla controparte, la revisione degli aspetti legali, contabili o finanziari, la convalida dei precedenti in elenchi restrittivi e/o vincolanti (LA/FT/FPADM) che consentono di identificare la reputazione della controparte e, infine, il monitoraggio del rapporto contrattuale attraverso l'aggiornamento periodico dei dati.

4.11 POLITICA DI SEGNALAZIONE SENZA RIPERSECUZIONI

- I dipendenti di Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. possono segnalare violazioni delle politiche definite nel codice etico e di condotta, nonché nel presente Programma di trasparenza e etica aziendale, segnalando tali irregolarità o comportamenti senza timore di possibili ritorsioni da parte di altri lavoratori dell'organizzazione o comportamenti di molestie sul lavoro.
- Il processo di gestione del rischio sarà responsabile dell'adozione delle misure necessarie per garantire la riservatezza e l'anonimato delle segnalazioni ricevute.
- L'azienda dichiara e garantisce che i dipendenti che utilizzano i canali di comunicazione saranno protetti da qualsiasi ritorsione che possa derivare dalla denuncia.

4.12 COLLABORAZIONE CON LE AUTORITÀ

- Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. collaborerà con le autorità nazionali o internazionali in relazione a indagini e procedimenti giudiziari in casi di corruzione nazionale, transnazionale e/o corruzione, quando richiesto.
- I terzi che desiderino segnalare, denunciare o informare direttamente le autorità in merito a qualsiasi atto che possa essere considerato un caso di corruzione e/o concussione possono farlo attraverso i canali messi a disposizione dal Governo Nazionale e dalla Superintendencia de Sociedades (Autorità di vigilanza sulle società) ai seguenti link:
 - <https://portal.paco.gov.co/index.php?pagina=denuncie>
 - <https://www.supersociedades.gov.co/web/asuntos-economicos-societarios/canal-de-denuncias-por-soborno-transnacional>

4.13 RAPPORTI CON I FUNZIONARI PUBBLICI

Qualsiasi attività volta a instaurare rapporti con funzionari pubblici al fine di gestire interessi e obiettivi per la Società, come mezzo legittimo per l'accesso e la partecipazione allo Stato sociale di diritto, deve essere svolta in conformità con le seguenti caratteristiche:

- In conformità con i principi stabiliti nel Codice Etico e di Condotta della Società.
- Le informazioni e le questioni trattate nell'ambito delle relazioni devono essere trattate secondo il principio di trasparenza e comunicate al superiore diretto.

- Non è consentito incentivare, promuovere, offrire tangenti o altre pratiche corrotte al fine di ottenere affari, favorire decisioni legislative o qualsiasi vantaggio indebito durante qualsiasi interazione con funzionari pubblici.
- Non è consentito offrire e/o ricevere regali, omaggi o attenzioni a titolo personale o per conto della Società.

5. ALLINEAMENTO AL CODICE ETICO E DI CONDOTTA, AL MANUALE DEL SISTEMA DI AUTOCONTROLLO E GESTIONE INTEGRALE DEL RISCHIO (LA/FT/FPADM) – SAGRILAFT E AL MANUALE DEL SISTEMA DI GESTIONE DEL RISCHIO

Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. allinea le politiche del presente programma al Codice Etico e di Condotta, al Manuale del Sistema di Autocontrollo e Gestione Integrale del Rischio (LA/FT/FPADM)- SAGRILAFT e il Manuale del Sistema di Gestione dei Rischi, orientando l'operato dei dipendenti dell'ente al funzionamento del programma e stabilendo procedure sanzionatorie in caso di inosservanza.

6. CONDIZIONI GENERALI

6.1 RISORSE

6.1.1 RISORSE UMANE

Gruppo di collaboratori che intervengono nella realizzazione delle attività stabilite nel presente programma.

6.1.2 RISORSE TECNOLOGICHE

Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. dispone di uno strumento che consente di consultare elenchi vincolanti, restrittivi e informativi a livello nazionale e internazionale delle controparti (soci, alleati, dipendenti, clienti, fornitori o appaltatori) con cui la Società intrattiene rapporti, riducendo in tal modo i rischi reputazionali o di contagio.

6.2 RESPONSABILITÀ

6.2.1 CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Emettere e definire le Politiche di Conformità e approvare il Programma di Trasparenza ed Etica Aziendale e i relativi aggiornamenti.
- Definire il profilo del Responsabile della conformità in conformità con la Politica di conformità, fatto salvo quanto stabilito nel presente Capitolo.
- Nominare il Responsabile della conformità.
- Approvare il documento che contempla il PTEE.
- Assumere un impegno volto alla prevenzione dei rischi di corruzione e corruzione transnazionale in modo tale che la Società possa svolgere la propria attività in modo etico, trasparente e onesto.
- Garantire la fornitura delle risorse economiche, umane e tecnologiche necessarie al Responsabile della conformità per lo svolgimento delle sue mansioni.
- Disporre le azioni pertinenti nei confronti dei soci che ricoprono funzioni dirigenziali e amministrative nella Società, dei dipendenti e/o degli amministratori, qualora uno qualsiasi dei suddetti soggetti violi quanto previsto dal PTEE.
- Condurre una strategia di comunicazione e formazione adeguata per garantire l'efficace diffusione e conoscenza delle Politiche di Conformità e del PTEE a dipendenti, partner, associati, clienti, fornitori e appaltatori.

6.2.2 RAPPRESENTANTE LEGALE

- Presentare, insieme al Responsabile della conformità, all'approvazione del Consiglio di amministrazione o del massimo organo sociale, la proposta del Programma di trasparenza e etica aziendale e i relativi aggiornamenti.
- Fornire un supporto efficace, efficiente e tempestivo al Responsabile della conformità nella progettazione, direzione, supervisione e monitoraggio del PTEE.

- Assegnare in modo efficiente le risorse tecniche e umane, determinate dal Consiglio di Amministrazione o dal massimo organo sociale, necessarie per l'attuazione del PTEE.
- Verificare che il Responsabile della conformità disponga della disponibilità e della capacità necessarie per svolgere le proprie funzioni.
- Garantire che le attività derivanti dallo sviluppo del PTEE siano debitamente documentate, in modo che le informazioni rispondano a criteri di integrità, affidabilità, disponibilità, conformità, efficacia, efficienza e riservatezza.
- Certificare alla Superintendenza delle Società il rispetto del PTEE, quando richiesto da tale ente.
- Garantire che il PTEE sia in linea con le politiche di conformità adottate dal Consiglio di Amministrazione o dal massimo organo sociale.

6.2.3 RESPONSABILE DELLA CONFORMITÀ

- Garantire l'efficace, efficiente e tempestivo rispetto del Programma di trasparenza e etica aziendale della Società.
- Presentare, insieme al Rappresentante Legale, all'approvazione del Consiglio di Amministrazione o del massimo organo sociale, la proposta del PTEE e i suoi aggiornamenti.
- Presentare, con cadenza annuale, relazioni al Consiglio di Amministrazione o, in sua vece, al massimo organo sociale. Le relazioni devono contenere almeno una valutazione e un'analisi dell'efficienza e dell'efficacia del Programma di Trasparenza e Etica Aziendale e, se del caso, proporre i relativi miglioramenti. Allo stesso modo, dimostrare i risultati della gestione del Responsabile della conformità e dell'amministrazione dell'azienda in generale nell'adempimento del Programma.
- Garantire che il PTEE sia in linea con le politiche di conformità adottate dal Consiglio di Amministrazione o dal massimo organo sociale.
- Implementare una Matrice dei Rischi e aggiornarla in base alle esigenze specifiche della Società, ai suoi fattori di rischio, alla materialità del rischio di corruzione e concussione transnazionale in conformità con la Politica di Conformità.
- Definire, adottare e monitorare azioni e strumenti per l'individuazione del rischio C/ST, in conformità con la Politica di Conformità per la prevenzione del rischio C/ST e la Matrice dei Rischi.
- Coordinare lo sviluppo di programmi interni di formazione.
- Garantire l'implementazione di canali appropriati per consentire a chiunque di segnalare, in modo riservato e sicuro, eventuali violazioni del PTEE e possibili attività sospette relative alla corruzione.
- Verificare la corretta applicazione della politica di protezione degli informatori stabilita dalla Società e, per quanto riguarda i dipendenti, della politica di prevenzione delle molestie sul lavoro in conformità con la legge.
- Stabilire procedure interne di indagine all'interno della Società per individuare violazioni del PTEE e atti di corruzione.
- Verificare il rispetto delle procedure di Due Diligenza applicabili all'Entità Obbligata.
- Garantire l'adeguata archiviazione dei supporti documentali e delle altre informazioni relative alla gestione e alla prevenzione del rischio C/ST;
- Progettare le metodologie di classificazione, identificazione, misurazione e controllo del rischio C/ST che faranno parte del PTEE;
- Valutare il rispetto del PTEE e del rischio C/ST a cui è esposta l'Entità Obbligata.
- Avere la capacità di prendere decisioni per gestire il rischio C/ST e avere una comunicazione diretta con, e dipendere direttamente dal, consiglio di amministrazione o dal massimo organo sociale in caso di assenza di un consiglio di amministrazione.

6.2.3.1 INCOMPATIBILITÀ E INABILITÀ DEL RESPONSABILE DELLA CONFORMITÀ

Saranno incompatibilità e inidoneità del Responsabile della conformità quelle stabilite nel Manuale SAGRILAFT.

- Chiunque sia stato sanzionato o sia indagato per aver commesso i reati di riciclaggio di denaro, finanziamento del terrorismo, corruzione e/o corruzione transnazionale o qualsiasi reato connesso o reato presupposto.
- Non appartenere all'amministrazione, agli organi sociali o all'organo di revisione contabile (ricoprire la carica di revisore contabile o essere collegato alla società di revisione contabile che svolge tale funzione, se del caso) o chiunque svolga funzioni simili o ne faccia le veci presso l'Entità Obbligata.
- Non ricoprire la carica di Responsabile della conformità, principale o supplente, in più di dieci (10) società. Per ricoprire la carica di Responsabile della conformità di più di una società soggetta all'obbligo di segnalazione, (i) il Responsabile della conformità deve certificare; e (ii) l'organo che nomina il Responsabile della conformità deve verificare che il Responsabile della conformità non ricopra tale carica in società concorrenti.

6.2.4 DIPENDENTI

- Rispettare le politiche e le procedure stabilite nel presente Programma.
- Redigere rapporti e/o segnalazioni su eventi che potrebbero comportare un rischio di corruzione, concussione o qualsiasi altra attività criminale che possa influire sugli obiettivi della Società.
- Partecipare alle formazioni relative al PTEE.
- Condurre sondaggi sull'efficacia del PTEE.

6.2.5 REVISIONE FISCALE

- Segnalare alle autorità competenti qualsiasi atto di corruzione di cui venga a conoscenza nello svolgimento delle proprie funzioni.
- Prestare particolare attenzione agli allarmi che possono dare adito a sospetti di atti correlati a possibili casi di corruzione. 1
- Verificare l'accuratezza della contabilità e assicurarsi che nei trasferimenti di denaro o altri beni che avvengono tra la Persona Giuridica non vengano occultati pagamenti diretti o indiretti relativi a tangenti o altri comportamenti corrotti.

7 PROCEDURE

7.1 DILIGENZA

Le linee guida per conoscere le controparti prima dell'instaurazione di un rapporto commerciale, contrattuale o d'affari sono stabilite nella procedura di due diligence, che è in linea con il Manuale del Sistema di Autocontrollo e Gestione Integrale del Rischio di Riciclaggio, Finanziamento del Terrorismo e Finanziamento della Proliferazione delle Armi di Distruzione di Massa LA/FT/FPADM.

Inoltre, per gestire i rischi di C/ST, è necessario effettuare una revisione degli aspetti legali, contabili e/o finanziari, al fine di consentire al Responsabile della Conformità di identificare e valutare i rischi di corruzione o concussione transnazionale, a seconda dei casi e in base ai fattori di rischio.

7.2 SEGUITO E MONITORAGGIO

Il Responsabile della Conformità è incaricato di seguire e monitorare il processo di Due Diligence.

1 <https://www.supersociedades.gov.co/Noticias/Publicaciones/Revistas/2019/GUIA-REVISORIA-FISCAL-ST-Y-LAFT.pdf>

Tra le sue funzioni figurano:

- Effettuare valutazioni periodiche di conformità alla procedura di due diligence, per garantire che le operazioni siano svolte in conformità con le attività stabilite. Ciò attraverso le seguenti attività:
 - Verificare la corretta compilazione del modulo di conoscenza delle controparti applicabile.
 - Verificare l'applicazione della consultazione dei precedenti dell'ente, dei rappresentanti legali e dei beneficiari finali.
 - Verificare che non siano stati generati e notificati avvisi C/ST nel processo di collegamento di beneficiari di donazioni, clienti, collaboratori, fornitori/appaltatori o qualsiasi altra terza parte.
 - Fornire feedback ai responsabili dei processi di collegamento delle controparti in merito alle azioni di miglioramento, tenendo conto dei risultati della verifica della procedura di due diligence e di due diligence intensificata.

7.3 RELAZIONI

Qualsiasi terza parte deve segnalare immediatamente:

- Un possibile atto di corruzione e/o concussione all'interno o in relazione alla Società.
- Qualsiasi attività direttamente o indirettamente correlata alla violazione delle normative vigenti in materia di corruzione transnazionale, corruzione o qualsiasi atto criminale e/o al presente documento, correlato alla Società.

Le segnalazioni devono essere effettuate al Responsabile della conformità designato dal Consiglio di amministrazione attraverso i mezzi stabiliti nel Programma.

7.3.1 TRATTAMENTO DELLE SEGNALAZIONI

Le segnalazioni devono contenere almeno i precedenti, la documentazione di supporto e le ragioni o i motivi per ritenere che il possibile atto di corruzione e concussione relativo alla Società costituisca una violazione delle norme di legge vigenti in materia di corruzione transnazionale, corruzione o qualsiasi atto criminale.

Il Responsabile della conformità, una volta venuto a conoscenza o ricevuta una segnalazione di un possibile atto di corruzione, concussione o qualsiasi attività criminale, dovrà:

- a. Identificare l'evento di rischio.
- b. Effettuare una due diligence intensificata.
- c. Verificare se esistono precedenti, indagini o sentenze relative al terzo e richiedere ulteriori informazioni, se necessario.
- d. Se necessario, ampliare le informazioni e analizzare la segnalazione.
- e. Se del caso, presentare i risultati della verifica alla Direzione della Società.
- f. Archiviare le informazioni nel supporto definito dalla Società.

7.4 GESTIONE DEL RISCHIO: CORRUZIONE TRANSAZIONALE E CORRUZIONE

Associamo i fattori di rischio propri dell'attività e identifichiamo e valutiamo i rischi associati alla corruzione e alla corruzione transnazionale, sulla base di:

- Norma NTC ISO 31000
- CAL-PRO-004 PROCEDURA DI GESTIONE DEL RISCHIO.
- SAR-POL-001 POLITICA DI GESTIONE DEI RISCHI E DELLE OPPORTUNITÀ

7.5 FORMAZIONE E DIFFUSIONE

Il Responsabile della Conformità elaborerà il piano di formazione annuale relativo al Programma di Trasparenza ed Etica Aziendale, che dovrà coinvolgere i Dipendenti al fine di migliorare le lacune o le carenze nella conoscenza del Programma in conformità con la normativa vigente in materia di corruzione transnazionale e corruzione; indicando in particolare i meccanismi di controllo definiti dalla Società per la sua applicazione e il suo rispetto.

Tale formazione potrà essere diffusa tramite mezzi elettronici o in presenza e sarà attestata da un certificato o dal risultato della valutazione.

La formazione dovrà essere aggiornata dal Responsabile della conformità in base alle modifiche normative o regolamentari applicabili alla Società o alle modifiche emerse dall'analisi dei rischi che potrebbero influire su Thomas Greg & Sons de Colombia S.A..

8. CONTROLLO E SUPERVISIONE DEL PROGRAMMA

Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. effettuerà il controllo e la supervisione del Programma di Trasparenza ed Etica Aziendale attraverso i seguenti meccanismi:

Responsabile della conformità: sarà incaricato di monitorare la gestione dei rischi di corruzione transnazionale e corruzione nelle operazioni, negli affari e nelle transazioni in cui è coinvolta la Società, utilizzando le risorse umane, tecnologiche e logistiche messe a disposizione a tal fine.

Controllo interno: nell'ambito del piano annuale di audit sarà inclusa la verifica della conformità al Programma di trasparenza e etica aziendale, con una valutazione dell'efficacia dei controlli predisposti per la prevenzione dei rischi di corruzione nazionale, transnazionale, corruzione o altre attività criminali.

9. CANALE DI COMUNICAZIONE

I terzi che vengano a conoscenza di un atto o di una mancanza che indichi il mancato rispetto di quanto stabilito nel Programma di trasparenza e etica aziendale, devono comunicarlo attraverso i seguenti canali di comunicazione:

E-mail: transparencia@thomasgreg.com

In forma cartacea, è possibile rivolgersi al responsabile della gestione dei rischi/addetto alla conformità, con sede in Carrera 42 Bis N° 17ª -75, Bogotá, Colombia.

Le segnalazioni effettuate tramite questo canale godranno delle seguenti garanzie:

- a. La riservatezza delle informazioni segnalate e dell'identità del segnalante.
- b. Il terzo che effettua la segnalazione non sarà oggetto di ritorsioni, vendette, molestie, aggressioni, offese o sanzioni da parte dei membri della Società.

In ogni caso, Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. si impegna a promuovere i seguenti canali:

Canale di segnalazione di casi di corruzione transnazionale istituito dalla Superintendencia de Sociedades (Autorità di vigilanza sulle società).

Canale di segnalazione di atti di corruzione istituito dal Segretario per la Trasparenza della Presidenza della Repubblica.

In tal senso, istruisce tutti i propri collaboratori a fare uso di questi meccanismi di denuncia nel caso in cui vengano a conoscenza di atti di corruzione transnazionale o Corruzione. Di seguito sono riportati i link attraverso i quali è possibile segnalare questo tipo di denunce:

Canale di segnalazione della Superintendenza delle Società per la corruzione transnazionale: https://www.supersociedades.gov.co/delegatura_aec/Paginas/Canal-de-DenunciasSoborno-Internacional.aspx

Canale di Denunce del governo Nazionale per atti di corruzione: <https://portal.paco.gov.co/index.php?pagina=denuncie>

10. DOCUMENTAZIONE, CONSERVAZIONE E AGGIORNAMENTO DELLE INFORMAZIONI

La documentazione e le prove della verifica e della due diligence effettuate nei confronti di terzi devono essere conservate, in conformità con la legge 962, articolo 28, che stabilisce un periodo di 10 anni.

Il presente programma di conformità dovrà essere aggiornato ogni volta che si verifichino cambiamenti nell'attività della Società che alterino o possano alterare il grado di rischio di corruzione e/o corruzione transnazionale, o almeno ogni due (2) anni.

11. SANZIONI

Qualsiasi dipendente o terza parte che violi il presente Programma dovrà assumersi le responsabilità e le sanzioni previste all'interno della Società o relative alla normativa e alla legislazione vigente applicabile a Thomas Greg & Sons de Colombia S.A.

12. ALLEGATI

- SAR-POL-001 POLITICA DI GESTIONE DEI RISCHI E DELLE OPPORTUNITÀ.
- SAR-MAN-001 MANUALE DEL SISTEMA DI GESTIONE DEI RISCHI.
- CUM-MAN-002 MANUALE SAGRILAFT.
- CUM-PRO-003 PROCEDURA DI DILIGENZA DOVUTA PTEE.
- CUM-DOC-003 CODICE ETICO.
- CUM-POL-005 POLITICA IN MATERIA DI REGALI.

13. APPENDICI

- Legge 1778 del 2016 "Che stabilisce le norme sulla responsabilità delle persone giuridiche per atti di corruzione transnazionale e altre disposizioni in materia di lotta alla corruzione".
- Legge 2195 del 18 gennaio 2022 "Con la quale si adottano misure in materia di trasparenza, prevenzione e lotta alla corruzione".
- Circolare esterna 100-000011 Superintendenza delle Società del 9 agosto 2021
- Norma tecnica colombiana NTC ISO 31000:2011 Gestione del rischio, principi e linee guida.