



PROGRAMMA TRANSPARANTIE EN BEDRIJFSETHIEK

PRESENTATIE

Thomas Greg & Sons de Colombia S.A., onder toezicht, controle en bewaking van de Superintendencia de Sociedades de Colombia (SSC), zet zich in om te voldoen aan alle nationale en internationale regelgeving met betrekking tot ethische en wettelijke zakelijke transparantie.

Het doel van dit programma is om publiekelijk te verklaren dat Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. zich inzet om ethisch en transparant te handelen, en om zaken te doen op een verantwoordelijke manier, handelend volgens een filosofie van nultolerantie ten opzichte van handelingen die in strijd zijn met de principes van het bedrijf in overeenstemming met nationale en internationale regelgeving.

Daarom is dit programma van Transparantie en Bedrijfsethiek van toepassing op het hele team dat verbonden is aan het Bedrijf en op alle gerelateerde partijen en belanghebbenden, waaronder klanten, leveranciers, partners, werknemers en in het algemeen op iedereen met wie direct of indirect een commerciële, contractuele of samenwerkingsrelatie wordt aangegaan met de Thomas Greg & Sons Group.

Dit document beschrijft de beleidslijnen en procedures die door de Thomas Greg & Sons Group zijn gedefinieerd om het bestuur en de naleving van de bedrijfsparameters te versterken, zoals het systeem voor zelfcontrole en alomvattend risicobeheer van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme en de financiering van de proliferatie van massavernietigingswapens, de ethische code en gedragscode, evenals andere beleidslijnen die door het bedrijf zijn vastgesteld.

1. DOEL

Het vastleggen van de beleidslijnen, waarden en principes die door het Senior Management van Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. zijn gedefinieerd in het Transparantie en Bedrijfsethiek Programma, als een controlemechanisme om risico's met betrekking tot nationale en transnationale omkoping, daden van corruptie en andere criminele activiteiten te identificeren, op te sporen, te voorkomen, te beheren en te beperken.

2. SCOPE

Dit programma is van toepassing op Thomas Greg & Sons de Colombia S.A., zijn Gelieerde Bedrijven, Leveranciers, Klanten, Werknemers en andere economische agenten, evenals op de Compliance Officer en alle werknemers die handelingen en transacties uitvoeren namens het Bedrijf.

3. DEFINITIES

3.1 NALEVINGSAUDIT

Dit is de systematische, kritische en periodieke controle van de correcte implementatie en uitvoering van het Bedrijfsethiek- en Transparantieprogramma.

3.2 CORRUPTIE

Is alle gedrag dat erop gericht is dat een Bedrijf profiteert van, een voordeel of belang nastreeft in, of wordt gebruikt als middel bij het plegen van misdrijven tegen de overheid of openbare activa of bij het plegen van grensoverschrijdende omkoping.

3.3 FRAUDE

Fraude is elke geplande criminele en oneerlijke handeling die financieel verlies of schade veroorzaakt en wordt uitgevoerd door middel van bedrog en verzwijging als techniek om de handeling niet te ontdekken. De daders proberen voordeel te behalen voor zichzelf of voor derden.

3.4 ML/FT/AMLF

Staat voor Money Laundering (witwassen van geld), Financing of Terrorism (financiering van terrorisme) en Financing of the Proliferation of Weapons of Destruction (financiering van de verspreiding van vernietigingswapens).

3.5 COMPLIANCE OFFICER}

Een natuurlijke persoon aangesteld door de Raad van Bestuur om het Bedrijfsethiek- en Transparantieprogramma te leiden en te beheren.

3.6 PROGRAMMA VOOR TRANSPARANTIE EN BEDRIJFSETHIEK (TBEP)

Dit is het document dat het nalevingsbeleid omvat, de specifieke procedures belast met de Compliance Officer, gericht op het implementeren van het nalevingsbeleid om de corruptierisico's of transnationale omkopingsrisico's die het bedrijf kunnen treffen, te identificeren, op te sporen, te voorkomen, te beheren en te beperken.

3.7 SAGRILAFT

Systeem voor zelfcontrole en beheer van het integrale risico van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme.

3.8 OMKOPING

Het aanbieden, beloven, geven, accepteren of vragen om een ongepast voordeel van welke waarde dan ook (die van financiële of niet-financiële aard kan zijn), direct of indirect, en ongeacht de locatie, in strijd met de toepasselijke wetgeving, als een aansporing of

beloning aan een persoon om te handelen of zich te onthouden van handelen in verband met de uitvoering van de taken van die persoon.

3.9 TRANSNATIONALE OMKOPING

De handeling waarbij een rechtspersoon via zijn werknemers, bestuurders, medewerkers, aannemers, direct of indirect aan een buitenlandse overheidsfunctionaris geldbedragen, voorwerpen van geldelijke waarde of enig voordeel of nut schenkt, aanbiedt of belooft in ruil voor het verrichten, nalaten of uitstellen door deze overheidsfunctionaris van een handeling die verband houdt met de uitoefening van zijn of haar functies en met betrekking tot een internationale zaak of transactie.

4 PROGRAMMA VOOR TRANSPARANTIE EN BEDRIJFSETHIEK

Om zaken te doen op een ethische, transparante en eerlijke manier en om risico's met betrekking tot omkoping en andere corrupte praktijken te identificeren, op te sporen, te voorkomen en te beperken, heeft Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. het volgende beleid, waarmee het verklaart omkoping en corruptie niet te tolereren:

- Code voor ethiek en gedrag
- Due diligence-beleid voor derden met een hoog risico
- Beleid inzake donaties
- Beleid inzake geschenken
- Beleid inzake de bescherming van klokkenluiders
- Beleid inzake politieke bijdragen
- Procedure voor het aanvragen van voorschotten.
- Procedure voor due diligence bij PTEE.
- Beleid voor risico- en kansenbeheer
- Het algemene beleid en de procedures voor het beheer van C/ST-risico's, zoals hieronder beschreven.
- Beleid inzake beloning en betaling van commissies aan werknemers, medewerkers en/of contractanten met betrekking tot binnenlandse en internationale zaken of transacties.
- Procedure voor uitgaven voor voedsel, accommodatie, reizen en vermaak.
- Meldingsformulier voor derden
- Formulier voor de verklaring van geschenken, cadeaus of gastvrijheid.

4.1 NALEVINGSBELEID

Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. en zijn Senior Management zetten zich in om nationale en transnationale omkoping en corruptie te voorkomen in al zijn commerciële, contractuele en zakelijke relaties, zodat elke activiteit of verrichting moet worden uitgevoerd met de hoogste normen van ethiek en gedrag, in overeenstemming met het beleid en de procedures die zijn vastgesteld door de Corporate Governance, met inachtneming van de geldende wettelijke voorschriften op dit gebied.

In het geval dat Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. redelijkerwijs via een van zijn wettelijke vertegenwoordigers of werknemers vaststelt dat een vereiste handeling of dienst wordt voorafgegaan door illegale activiteiten, zal het deze afwijzen in overeenstemming met de procedures die zijn vastgelegd in de Ethische en Gedragscode.

Het is de verantwoordelijkheid van al onze werknemers, ongeacht de functie die ze bekleden, om een omgeving van ethiek en gedrag te bevorderen waarin corruptie of omkoping in welke vorm dan ook, direct of indirect, in geen geval wordt toegestaan of bevorderd, noch door ons, noch door een derde partij waarmee we een relatie hebben waarbij de naam Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. betrokken is.

Onze ethische principes en gedragsnormen die van toepassing zijn op de interne en/of externe relaties van alle leden van het bedrijf, moeten in overeenstemming zijn met onze cultuur en de waarden die worden beschreven in de Code of Ethics and Conduct.

4.2 BELEID VOOR HET IDENTIFICEREN EN BEOORDELEN VAN C/ST-RISICO'S

Het programma Transparantie en Bedrijfsethiek identificeert de risico's van corruptie en transnationale omkoping die inherent zijn aan de ontwikkeling van de activiteiten van Thomas Greg & Sons de Colombia S.A., rekening houdend met de tegenpartijen, jurisdictie en activiteit. De geïdentificeerde risico's worden geëvalueerd rekening houdend met hun waarschijnlijkheid en impact, vervolgens worden controles opgesteld om ze te beperken en de risico's geïdentificeerd in de risicomatrix worden periodiek herzien.

De toegepaste methodologie wordt beschreven in het Risk Management System Manual.

4.3 ALGEMEEN BELEID EN ALGEMENE PROCEDURES VOOR C/ST-RISICOBEEHER

Als beleid voor het beheren van C/ST-risico's heeft het bedrijf de compliance officer als leider om de methodologie te ontwikkelen voor het beheren van C/ST-risico's, evenals andere managementsystemen. Hierin worden risico's geïdentificeerd, geëvalueerd, gecontroleerd en periodiek bewaakt, samen met de leiders van elk proces binnen Thomas Greg & Sons de Colombia S.A.

4.4 BELEID INZAKE GESCHENKEN, GESCHENKEN EN GASTVRIJHEID

Het aanbieden of ontvangen van geschenken kan worden aanvaard en/of ontvangen binnen de faciliteiten van het Bedrijf, in overeenstemming met de bepalingen van het CUM-POL-005 GIFT POLICY en CUM-DOC-003 CODE OF ETHICS.

4.5 BELONINGS- EN BETALINGSBELEID VOOR COMMISSIES AAN WERKNEMERS EN/OF MEDEWERKERS EN/OF CONTRACTANTEN MET BETREKKING TOT BINNENLANDSE EN INTERNATIONALE ZAKEN OF TRANSACTIES

De enige commissies die betaald zullen worden door Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. aan zijn werknemers met betrekking tot nationale en internationale zaken of transacties zullen die zijn die goedgekeurd zijn door het management van het bedrijf en/of die vermeld zijn in hun arbeidscontract.

4.6 KOSTEN VOOR VOEDSEL, HUISVESTING, REIZEN EN ONTSPANNING

Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. zal de bepalingen van de procedure CPP-PRO-005 REQUEST FOR ADVANCE PAYMENTS toepassen.

Geen enkele medewerker is gemachtigd om met bedrijfsmiddelen entertainment- of reiskosten te betalen aan derden die geen arbeids-, contractuele of naar behoren ondersteunde relatie met het Bedrijf hebben, tenzij hiervoor toestemming is verleend door het Senior Management.

4.7 POLITIEKE BIJDRAGEN

Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. onthoudt zich van het leveren van politieke bijdragen van welke aard dan ook, maar erkent het recht van medewerkers om individueel en persoonlijk deel te nemen aan politieke activiteiten; daarom mag geen enkel item met het logo van het Bedrijf worden gebruikt bij politieke evenementen.

4.8 DONATIES EN/OF SPONSORING

Donaties en/of sponsoring moeten de volgende kenmerken hebben:

- Donaties en/of sponsorschappen moeten de goedkeuring hebben van de Algemene Directie van Thomas Greg & Sons de Colombia S.A., evenals van de Financiële Directie of het Financiële Vicevoorzitterschap van de Thomas Greg & Sons groep.
- Voorafgaand aan de activiteit zal een due diligence proces worden uitgevoerd op de derde partij (natuurlijke of rechtspersoon) die kandidaat is om begunstigde te zijn.
- Begunstigden moeten op de hoogte zijn van het nalevingsbeleid en het donatiebeleid. Ze mogen niet worden gebruikt of de indruk wekken te worden gebruikt voor persoonlijk gewin of om een daad van corruptie te plegen.
- Waar van toepassing moeten begunstigden het donatiecertificaat overleggen in overeenstemming met de Colombiaanse belastingwetgeving.
- Transparant zijn en duidelijk geïdentificeerd worden in de boeken en boekhouding.

4.9 BELEID INZAKE BELANGENVERSTRENGELING

Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. heeft een beleid voor belangenverstremgeling opgesteld, dat mogelijke belangenverstremgeling classificeert in echte, potentiële en schijnbare belangenverstremgeling. Het beleid stelt de procedure vast die moet worden gevolgd om deze conflicten op te lossen en is gedocumenteerd in de ethische gedragscode.

4.10 DUE DILIGENCE EN NALEVINGSCONTROLEBELEID

Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. heeft due diligence-processen voor de identificatie en kennis van zijn tegenpartijen (geassocieerde deelnemingen, leveranciers, klanten en werknemers), die zich richten op kennis in het proces van het koppelen van zijn tegenpartij, door het invullen van de toepasselijke formulieren, het opvragen, analyseren en valideren van ondersteunende documenten die door de tegenpartij zijn bijgevoegd, beoordeling van juridische, boekhoudkundige of financiële aspecten, validatie van de achtergrond in beperkende en/of bindende lijsten (ML/FT/FPADM) waarmee de reputatie van de tegenpartij kan worden vastgesteld, en tot slot een follow-up van de contractuele relatie door periodieke actualisering van gegevens.

4.11 BELEID INZAKE MELDING ZONDER REPRESAILLES

- Werknemers van Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. kunnen schendingen van het beleid zoals gedefinieerd in de ethische code en gedragscode, evenals in dit Bedrijfsethiek- en transparantieprogramma melden, waarbij dergelijke onregelmatigheden of gedragingen gemeld kunnen worden zonder angst voor vergelding door andere werknemers van de organisatie of intimidatie op het werk.
- Het Risk Management proces is verantwoordelijk voor het nemen van passende maatregelen om de vertrouwelijkheid en anonimiteit van ontvangen meldingen te waarborgen.
- Het bedrijf verklaart en garandeert dat werknemers die gebruikmaken van de communicatiekanalen beschermd zullen worden tegen eventuele represailles die het gevolg kunnen zijn van de melding.

4.12 SAMENWERKING MET AUTORITEITEN

- Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. zal waar nodig samenwerken met nationale of internationale autoriteiten in verband met onderzoeken en vervolgingen in gevallen van nationale, transnationale omkoping en/of corruptie.
- Derden die een handeling die als omkoping en/of corruptie kan worden beschouwd rechtstreeks aan de autoriteiten moeten melden, aan de kaak stellen of informeren, kunnen dit doen via de kanalen die door de nationale regering en de superintendentie van bedrijven via de volgende links worden aangeboden:

- o <https://portal.paco.gov.co/index.php?pagina=denuncie>
- o <https://www.supersociedades.gov.co/web/asuntos-economicos-societarios/canal-de-denuncias-por-soborno-transnacional>

4.13 RELATIES MET AMBTENAREN

Alle activiteiten gericht op relaties met overheidsfunctionarissen met als doel het beheren van belangen en doelstellingen voor het bedrijf, als een legitiem middel om toegang te krijgen tot en deel te nemen aan de sociale rechtsorde, moeten worden uitgevoerd in overeenstemming met de volgende kenmerken:

- In overeenstemming met de principes die zijn vastgelegd in de Ethische en Gedragscode van het Bedrijf.
- De informatie en kwesties die in de relatie worden besproken, moeten volgens het transparantiebeginsel worden behandeld en aan de direct leidinggevende worden gerapporteerd.
- U mag geen steekpenningen of andere corrupte praktijken aanmoedigen, bevorderen of geven om zaken te doen, wetgevingsbesluiten te begunstigen of ongepast voordeel te behalen tijdens interactie met overheidsfunctionarissen.
- U mag geen geschenken, cadeaus of gastvrijheid geven en/of ontvangen namens uzelf of het bedrijf.

5. AFSTEMMING OP DE ETHISCHE GEDRAGSCODE, DE HANDLEIDING VOOR ZELFCONTROLE EN HET INTEGRALE RISICOBEBEERSYSTEEM (LA/FT/FPADM) - SAGRILAF EN DE HANDLEIDING VOOR HET RISICOBEBEERSYSTEEM

Thomas Greg & Sons de Colombia S.A., stemt het beleid van dit programma af op de Ethische Gedragscode, de Handleiding voor zelfcontrole en integraal risicobebearsysteem (LA/FT/FPADM)-SAGRILAF en de Handleiding voor het risicobebearsysteem, die de handelingen van de werknemers van het bedrijf voor de uitvoering van het programma sturen en sanctieprocedures vaststellen voor niet-naleving.

6. ALGEMENE VOORWAARDEN

6.1 MIDDELEN

6.1.1 MENSELIJKE HULPBRONNEN

Groep medewerkers die betrokken zijn bij de uitvoering van de in dit programma beschreven activiteiten.

6.1.2 TECHNOLOGISCHE MIDDELEN

Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. beschikt over een hulpmiddel waarmee bindende, beperkende en informatieve nationale en internationale lijsten van tegenpartijen (partners, bondgenoten, werknemers, klanten, leveranciers of aannemers) kunnen worden geraadpleegd waarmee het Bedrijf een relatie heeft, waardoor risico's voor de reputatie of besmetting worden beperkt.

6.2 VERANTWOORDELIJKHEDEN

6.2.1 RAAD VAN BESTUUR

- Het nalevingsbeleid uitvaardigen en definiëren en het programma inzake transparantie en bedrijfsethiek en de updates ervan goedkeuren.
- Het profiel van de Compliance Officer vastleggen in overeenstemming met het Compliancebeleid, onverminderd de bepalingen van dit hoofdstuk.
- De Compliance Officer benoemen.
- Het document met de PTEE goedkeuren.

- Zich engageren om de risico's van corruptie en transnationale omkoping te voorkomen, zodat de Onderneming op een ethische, transparante en eerlijke manier zaken kan doen.
- Zorgen voor de economische, menselijke en technologische middelen die de Compliance Officer nodig heeft om zijn of haar werk uit te voeren.
- De juiste acties bevelen tegen medewerkers met management- en administratiefuncties in het bedrijf, werknemers en/of administrateurs, wanneer een van de bovengenoemde de bepalingen van de PTEE overtreedt.
- Een gepaste communicatie- en opleidingsstrategie leiden om de effectieve verspreiding en kennis van het nalevingsbeleid en de PTEE te verzekeren aan werknemers, bondgenoten, medewerkers, klanten, leveranciers en contractanten.

6.2.2 WETTELIJKE VERTEGENWOORDIGER

- Samen met de Compliance Officer het voorstel van het Programma voor Transparantie en Bedrijfsethiek en de updates ervan ter goedkeuring voorleggen aan de Raad van Bestuur of het hoogste bedrijfsorgaan.
- Effectieve, efficiënte en tijdige ondersteuning bieden aan de Compliance Officer bij het ontwerp, beheer, toezicht en controle van het PTEE.
- Efficiënt de technische en menselijke middelen toewijzen, zoals bepaald door de Raad van Bestuur of het hoogste bedrijfsorgaan, die nodig zijn om het PTEE uit te voeren.
- Controleren of de Compliance Officer de nodige beschikbaarheid en capaciteit heeft om zijn of haar functies uit te voeren.
- Ervoor zorgen dat de activiteiten die voortvloeien uit de ontwikkeling van de PTEE naar behoren worden gedocumenteerd, zodat de informatie voldoet aan de criteria van integriteit, betrouwbaarheid, beschikbaarheid, naleving, effectiviteit, efficiëntie en vertrouwelijkheid.
- De naleving van het PTEE certificeren aan de Superintendence of Companies, wanneer dit door deze entiteit wordt vereist.
- Ervoor zorgen dat de PTEE in overeenstemming is met het nalevingsbeleid dat is aangenomen door de Raad van Bestuur of het hoogste bedrijfsorgaan.

6.2.3 COMPLIANCE OFFICER

- Zorgen voor effectieve, efficiënte en tijdige naleving van het Bedrijfsethiek- en Transparantieprogramma van het Bedrijf.
- Het voorgestelde PTEE en de updates ervan samen met de wettelijke vertegenwoordiger ter goedkeuring voorleggen aan de Raad van Bestuur of het hoogste bedrijfsorgaan.
- Jaarverslagen voorleggen aan de Raad van Bestuur of, indien dit niet mogelijk is, aan het hoogste bedrijfsorgaan. De rapporten moeten minimaal een evaluatie en analyse bevatten van de efficiëntie en effectiviteit van het Programma voor Transparantie en Bedrijfsethiek en, indien nodig, verbeteringen voorstellen. Toon ook de resultaten aan van het management van de Compliance Officer en van het management van het bedrijf in het algemeen, bij het naleven van het programma.
- Ervoor zorgen dat het PTEE in overeenstemming is met het nalevingsbeleid dat is goedgekeurd door de raad van bestuur of het hoogste bedrijfsorgaan.
- Een risicomatrix implementeren en bijwerken in overeenstemming met de eigen behoeften van het bedrijf, de risicofactoren, de materialiteit van het corruptierisico en transnationale omkoping in overeenstemming met het nalevingsbeleid.
- Acties en instrumenten definiëren, goedkeuren en controleren voor de detectie van C/ST-risico's, in overeenstemming met het nalevingsbeleid ter voorkoming van C/ST-risico's en de risicomatrix.
- Coördineren van de ontwikkeling van interne trainingsprogramma's.
- Zorgen voor de implementatie van geschikte kanalen om iedereen in staat te stellen vertrouwelijk en veilig PTEE-overtredingen en mogelijke verdachte activiteiten met betrekking tot corruptie te melden.

- Verifiëren van de juiste toepassing van het beleid van het bedrijf ter bescherming van klokkenluiders en, met betrekking tot werknemers, het beleid ter voorkoming van intimidatie op de werkplek in overeenstemming met de wet.
- Interne onderzoeksprocedures binnen het bedrijf opstellen om niet-naleving van de PTEE en daden van Corruptie op te sporen.
- Controleren of de Due Diligence-procedures die van toepassing zijn op de Gereguleerde Entiteit worden nageleefd.
- Zorgen voor de juiste archivering van documentaire ondersteuning en andere informatie met betrekking tot het beheer en de preventie van C/ST-risico's;
- Ontwerpen van de methodologieën voor de classificatie, identificatie, meting en controle van het C/ST-risico die deel zullen uitmaken van de PTEE;
- De beoordeling uitvoeren van de naleving van de PTEE en het C/ST-risico waaraan de Verplichte Entiteit is blootgesteld.
- Het vermogen hebben om beslissingen te nemen om het C/ST-risico te beheren en rechtstreeks te communiceren met en te rapporteren aan de raad van bestuur of het hoogste bedrijfsorgaan als er geen raad van bestuur is.

6.2.3.1 ONVERENIGBAARHEDEN EN UITSLUITINGEN VAN DE COMPLIANCE OFFICER

De onverenigbaarheden en uitsluitingen van de Compliance Officer zijn deze die zijn vastgelegd in de SAGRILAF Manual.

- Iedereen die bestraft is of onderzocht wordt voor het plegen van misdaden zoals het witwassen van geld, de financiering van terrorisme, corruptie en/of transnationale omkoping of een van de gerelateerde misdaden of bronmisdaden.
- Geen deel uitmaken van het management, de bedrijfsorganen of de wettelijke controle instantie (optreden als wettelijke auditor of verbonden zijn aan het wettelijke auditkantoor dat deze functie vervult, al naargelang het geval) of wie dan ook soortgelijke functies vervult of hun plaats inneemt in de Gereguleerde Entiteit.
- Niet als Compliance Officer, hoofd- of plaatsvervanger, in meer dan tien (10) ondernemingen optreden. Om op te treden als Compliance Officer van meer dan één Verplichte entiteit, (i) moet de Compliance Officer verklaren; en (ii) moet de instantie die de Compliance Officer aanstelt, verifiëren dat de Compliance Officer niet als zodanig optreedt in Vennootschappen die onderling concurreren.

6.2.4 WERKNEMERS

- De beleidslijnen en procedures van dit Programma naleven.
- Melden en/of aan de kaak stellen van gebeurtenissen die een risico op omkoping, corruptie of andere criminele activiteiten met zich meebrengen die de doelstellingen van het bedrijf kunnen beïnvloeden.
- Deelnemen aan trainingen met betrekking tot het PTEE.
- PTEE effectiviteitsonderzoeken uitvoeren.

6.2.5 FISCALE CONTROLE

- Elke corruptiehandeling die hem of haar in de uitoefening van zijn of haar functie ter ore komt, melden bij de bevoegde autoriteiten.
- Speciale aandacht besteden aan waarschuwingen die aanleiding kunnen geven tot een vermoeden van een handeling die verband houdt met een mogelijke corruptiehandeling. ¹

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

- De juistheid van de boekhouding controleren en ervoor zorgen dat bij overdrachten van geld of andere activa tussen de juridische entiteit geen directe of indirecte betalingen in verband met steekpenningen of ander corrupt gedrag worden verborgen.

7 PROCEDURES

7.1 DUE DILIGENCE

De richtlijnen voor het kennen van de tegenpartijen voorafgaand aan de commerciële, contractuele of zakelijke relatie worden uiteengezet in de due diligence-procedure, die is afgestemd op het Handboek voor zelfcontrole en een alomvattend risicobeheersysteem voor het witwassen van geld, de financiering van terrorisme en de financiering van de verspreiding van massavernietigingswapens LA/FT/FPADM.

Daarnaast wordt voor het beheer van C/ST-risico's een beoordeling van juridische, boekhoudkundige en/of financiële aspecten uitgevoerd, met als doel dat de Compliance Officer de risico's van corruptie of transnationale omkoping identificeert en beoordeelt, afhankelijk van het geval en in overeenstemming met de risicofactoren.

7.2 OPVOLGING EN CONTROLE

De Compliance Officer is verantwoordelijk voor de opvolging en controle van het Due Diligence proces.

Tot de functies behoren:

- Het uitvoeren van periodieke compliance-evaluaties van de due diligence-procedure, om ervoor te zorgen dat de activiteiten worden uitgevoerd in overeenstemming met de vastgestelde activiteiten. Het bovenstaande, door middel van de volgende activiteiten:
 - Controleren of het toepasselijke formulier voor kennis van tegenpartijen correct is ingevuld.
 - Controleren of achtergrondcontroles zijn uitgevoerd op de entiteit, wettelijke vertegenwoordigers en eindbegunstigden.
 - Controleren of er geen C/ST-signalerings zijn gegenereerd en gemeld bij het koppelen van begunstigden, cliënten, medewerkers, leveranciers/contractanten of andere derden.
 - Feedback geven aan de leiders van het koppelingsproces van de tegenpartij in termen van verbeteracties, rekening houdend met de resultaten van de verificatie van de due diligence en de verscherpte due diligence procedure.

7.3 MELDING

Alle derde partijen moeten rapporteren op het moment dat zij zich bewust worden van:

- Een mogelijke daad van omkoping en/of corruptie binnen of in verband met het bedrijf.
- Elke activiteit die direct of indirect verband houdt met de niet-naleving van toepasselijke wetten betreffende grensoverschrijdende omkoping, corruptie of een criminele daad en/of dit document, met betrekking tot het bedrijf.

Meldingen moeten worden gedaan aan de Compliance Officer die is aangewezen door de Raad van Bestuur via de middelen die zijn vastgelegd in het Programma.

7.3.1 BEHANDELING VAN RAPPORTEN

Meldingen moeten ten minste de achtergrondinformatie, ondersteunende documentatie en de redenen of motieven bevatten om aan te nemen dat de mogelijke handeling van omkoping en corruptie met betrekking tot de Vennootschap een schending vormt van de

geldende wettelijke regels met betrekking tot grensoverschrijdende omkoping, corruptie of een criminele handeling.

De Compliance Officer zal, zodra hij zich bewust wordt van een mogelijke omkoping, corruptie of een criminele activiteit of een dergelijke melding ontvangt:

- a. De risicogebeurtenis identificeren.
- b. Uitgebreide due diligence uitvoeren.
- c. Nagaan of er achtergrondinformatie, onderzoeken of vonnissen zijn met betrekking tot de derde partij en indien nodig aanvullende informatie opvragen.
- d. Indien nodig, de informatie uitbreiden en het rapport analyseren.
- e. Indien van toepassing, de resultaten van de verificatie presenteren aan het management van het bedrijf.
- f. Sla de informatie op in het door het bedrijf gedefinieerde medium.

7.4 RISICOBEBEER: TRANSNATIONALE OMKOPING EN CORRUPTIE

We brengen de risicofactoren die inherent zijn aan het bedrijf met elkaar in verband en identificeren en beoordelen de risico's in verband met corruptie en transnationale omkoping, op basis van het volgende:

- NTC ISO 31000-norm
- CAL-PRO-004 PROCEDURE VOOR RISICOBEBEER.
- SAR-POL-001 BELEID VOOR RISICO- EN KANSENBEHEER

7.5 TRAINING EN VERSPREIDING

De Compliance Officer stelt het jaarlijkse opleidingsplan op met betrekking tot het Bedrijfsethiek- en Transparantieprogramma, dat betrekking moet hebben op Werknemers om zwakke punten of tekortkomingen in de kennis van het Programma te verbeteren in overeenstemming met de huidige regelgeving met betrekking tot Transnationale Omkoping en Corruptie; met name met vermelding van de controlemechanismen die door het Bedrijf zijn gedefinieerd voor de toepassing en naleving ervan.

Dergelijke training kan elektronisch of persoonlijk worden verspreid en zal worden aangetoond door het certificaat of het resultaat van de evaluatie.

De training wordt bijgewerkt door de Compliance Officer in overeenstemming met de wijzigingen in regelgeving of normen die van toepassing zijn op het Bedrijf of door wijzigingen in de analyse van de risico's die van invloed kunnen zijn op Thomas Greg & Sons de Colombia S.A..

8. CONTROLE EN TOEZICHT OP HET PROGRAMMA

Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. zal controle en toezicht uitvoeren op het Bedrijfsethiek- en Transparantieprogramma door middel van de volgende mechanismen:

Compliance Officer: Hij/zij zal verantwoordelijk zijn voor het toezicht op het Transnationale Omkoping- en Corruptierisicobebear in de activiteiten, zaken en transacties waaraan het Bedrijf deelneemt, met behulp van de menselijke, technologische en logistieke middelen die voor dit doel beschikbaar zijn.

Interne Controle: De nalevingsaudit van het programma Transparantie en Bedrijfsethiek zal worden opgenomen in het jaarlijkse auditplan, waarbij de effectiviteit van de bestaande controles ter voorkoming van het risico van nationale en transnationale omkoping, corruptie en andere criminele activiteiten wordt beoordeeld.

9. COMMUNICATIEKANAAL

Derden die zich bewust worden van een handeling of wangedrag dat wijst op niet-naleving van de bepalingen van het Bedrijfsethiek- en Transparantieprogramma, moeten dit melden via de volgende communicatiekanalen:

E-mail: transparencia@thomasgreg.com

Op een fysieke manier kan het worden ingediend bij het Risk Management / Compliance Officer proces, gevestigd in Carrera 42 Bis N° 17° -75 in Bogotá, Colombia.

Meldingen via dit kanaal hebben de volgende garanties:

- a. Ze genieten vertrouwelijkheid, zowel van de gerapporteerde informatie als van de derde partij die de melding doet.
- b. De derde partij die rapporteert zal niet onderworpen worden aan vergelding, represailles, pesterijen, wraak, agressie, belediging of sanctie door leden van het Bedrijf.

In elk geval zet Thomas Greg & Sons de Colombia S.A. zich in om de kanalen te bevorderen:

Transnationaal kanaal voor klachten over omkoping, aangeboden door de Hoge Raad voor Bedrijven.

Klokkenluiderskanaal voor corruptiedaden aangeboden door de Secretaris voor Transparantie van de President van de Republiek.

In deze zin instrueert het al zijn medewerkers om gebruik te maken van deze meldingsmechanismen in het geval van het zich bewust worden van daden van transnationale omkoping of corruptie. Hieronder vindt u de links waarlangs dit soort klachten gemeld kunnen worden:

Het klokkenluiderskanaal van de Superintendency of Companies voor grensoverschrijdende omkoping:

https://www.supersociedades.gov.co/delegatura_aec/Paginas/Canal-de-DenunciasSoborno-Internacional.aspx

Kanaal op Kanaal op Overheid Nationaal door handelingen van corruptie:

<https://portal.paco.gov.co/index.php?pagina=denuncie>

10. DOCUMENTATIE, BEWARING EN ACTUALISERING VAN INFORMATIE

Documentatie en bewijs van de verificatie en due diligence uitgevoerd op derde partijen moet worden bewaard, in overeenstemming met Wet 962 artikel 28, die een periode van 10 jaar vastlegt.

Dit nalevingsprogramma moet worden bijgewerkt telkens als er veranderingen zijn in de activiteiten van het bedrijf die de mate van risico op corruptie en/of transnationale omkoping veranderen of kunnen veranderen, of ten minste om de twee (2) jaar.

11. STRAFFEN

Elke werknemer of derde partij die dit Programma niet naleeft, zal de verantwoordelijkheden en sancties op zich nemen die binnen het Bedrijf zijn vastgesteld of die verband houden met de geldende wet- en regelgeving die van toepassing is op Thomas Greg & Sons de Colombia S.A.

12. BIJLAGEN

- SAR-POL-001 BELEID VOOR RISICO- EN KANSENBEHEER.
- SAR-MAN-001 HANDLEIDING RISICOBEBEERSYSTEEM.
- CUM-MAN-002 SAGRILIFT HANDLEIDING.
- CUM-PRO-003 DUE DILIGENCE PROCEDURE PTEE.
- CUM-DOC-003 ETHISCHE CODE.
- CUM-POL-005 GESCHENKENBELEID.

13. BIJLAGEN

- Wet 1778 van 2016 "waarbij de regels inzake de aansprakelijkheid van rechtspersonen voor daden van transnationale corruptie en andere bepalingen in de strijd tegen corruptie worden uitgevaardigd".
- Wet 2195 van 18 januari 2022 "waarbij maatregelen worden aangenomen op het gebied van transparantie, preventie en bestrijding van corruptie".
- Externe circulaire 100-000011 Superintendence of Companies van 9 augustus 2021.
- Colombiaanse technische norm NTC ISO 31000:2011 Risicomanagement, principes en richtlijnen.