



Politica antisoborno

CÓDIGO DE DOCUMENTO: I 015

VERSIÓN: 2020-12-16

Contenido

| | |
|---|---|
| 1. OBJETIVO Y ÁMBITO DE APLICACIÓN..... | 2 |
| 2. IQNet Ltd RIESGO ANTIBRIBERIO Y DE CORRUPCIÓN PERFIL DEL PAÍS..... | 3 |
| 3. MECANISMOS DE PREVENCIÓN Y DETECCIÓN DE SOBORNOS SALIENTES Y ENTRANTES | 3 |
| 3.1 Soborno saliente | 3 |
| 3.2 Soborno entrante | 4 |
| 3.3 Planteamiento de preocupaciones y mecanismos de detección de sobornos..... | 5 |
| 4. INVESTIGACIÓN Y TRATAMIENTO DEL SOBORNO Y MEDIDAS DE SEGUIMIENTO | 6 |
| 4.1 Investigación de casos de soborno | 6 |
| 4.2 Acciones de seguimiento..... | 6 |
| 5. DECLARACIÓN PÚBLICA CONTRA EL SOBORNO | 7 |
| 6. DISPOSICIONES FINALES | 8 |

1. OBJETIVO Y ÁMBITO DE APLICACIÓN

IQNet Ltd se compromete a llevar a cabo las actividades de certificación de forma que se garanticen los más altos niveles de profesionalidad, imparcialidad, honestidad y transparencia y se evite recibir u ofrecer sobornos en todas sus formas. Esto se refleja en todos los aspectos de las operaciones, actividades y en todos los niveles de la organización.

Un soborno puede incluir un pago, beneficio o regalo ofrecido o entregado con el objetivo de influir o a cambio de una decisión o resultado, como una decisión de certificación o los resultados de una auditoría o evaluación.

Se ponen a disposición de todas las partes interesadas canales amistosos y seguros para alertar, informar o quejarse de cualquier asunto relacionado con el soborno y la corrupción. Se han definido procedimientos (P041 Complaints and Appeals procedure) para proteger a los denunciantes y evitar represalias.

Todos los directivos, miembros de comités y personal de IQNet Ltd, así como el personal implicado de los Representantes de IQNet Ltd, tendrán acceso a la información de concienciación relacionada con la lucha contra el soborno, incluido este documento y el material de formación.

La declaración contra el soborno y la corrupción será de acceso público y se utilizará cuando se aborde la cuestión con partes internas y externas.

Esta política es aplicable a la dirección de IQNet Ltd, a los miembros del comité y al personal, ya sea directamente empleado o actuando en nombre de IQNet Ltd (incluyendo auditores, formadores, especialistas técnicos, traductores, observadores, etc.). Esta política se extiende a todas las operaciones de IQNet Ltd, incluidas las operaciones llevadas a cabo por cualquier oficina de Representantes de IQNet Ltd, filiales y personal en relación con los servicios en el ámbito del Acuerdo de Representación firmado.

2. IQNet Ltd RIESGO ANTIBRIBERIO Y DE CORRUPCIÓN PERFIL DEL PAÍS

Teniendo en cuenta la información disponible y los indicadores de organizaciones gubernamentales y ONG sobre cuestiones relacionadas con la lucha contra el soborno y la corrupción, IQNet Ltd ha establecido un perfil de país para los países en los que se prestan servicios de auditoría y certificación.

La caracterización de la lucha contra el soborno y la corrupción de cada país respalda su inclusión en diferentes categorías de riesgo: insignificante, moderado, sensible, alto y extremo, y complementa los criterios de acreditación. La evaluación del riesgo de soborno y corrupción se presenta en la reunión anual del Comité de Imparcialidad para su debate y acuerdo.

Como resultado de la evaluación de riesgos pueden adoptarse medidas adicionales de prevención del soborno, además de las establecidas en este documento, en particular para los países de riesgo alto y extremo.

3. MECANISMOS DE PREVENCIÓN Y DETECCIÓN DE SOBORNOS SALIENTES Y ENTRANTES

3.1 Soborno saliente

El soborno saliente se refiere al personal de IQNet Ltd y de sus representantes que soborna a otros en nombre de IQNet Ltd (por ejemplo, para conseguir negocios), incluyendo principalmente:

a) Regalos, hospitalidad, transporte, donaciones o beneficios similares;

Las prácticas de mercado pueden variar en los países o regiones en los que opera IQNet Ltd y, en este sentido, lo que es normal y se considera aceptable en un lugar, puede no serlo en otro.

Ningún directivo, miembro del comité y personal de IQNet Ltd, ni el personal involucrado de los Representantes de IQNet Ltd, ofrecerá o facilitará ninguna forma de beneficio o valor, incluyendo dinero, bienes, servicios o entretenimiento a ninguna parte, directa o indirectamente relacionada con un servicio de cumplimiento social o del sistema de gestión social de IQNet Ltd.

Ningún directivo, miembro del comité y personal de IQNet Ltd ni el personal involucrado de los Representantes de IQNet Ltd ofrecerá regalos, ya sean bienes o servicios, a ninguna parte directa o indirectamente relacionada con un servicio de cumplimiento social o del sistema de gestión social de IQNet Ltd.

No existe un umbral mínimo (valor aceptable) para los beneficios o regalos ofrecidos.

Los gastos de viaje, alojamiento y manutención de los auditores/inspectores externos (ajenos a IQNet Ltd) sólo se justificarán cuando sean necesarios para el correcto desempeño de las funciones previstas y estén asociados a criterios razonables o previamente definidos.

El pago de gastos de familiares o amigos, así como las vacaciones o los gastos recreativos están totalmente prohibidos.

Quedan prohibidas las donaciones políticas o benéficas, el pago de viajes a clientes o personal público y las ofertas de afiliación de cualquier tipo, así como cualquier favor personal encubierto, en un contexto empresarial. Si se consideran contribuciones de naturaleza similar (por ejemplo, participación en eventos, plan de acción social, etc.), el gasto deberá estar debidamente documentado y aprobado, y se evitará que se realice durante o inmediatamente antes/después de cualquier negociación contractual.

Cualquier oferta de patrocinio, beneficio comunitario o formación combinada/incluida deberá estar detallada, planificada y documentada en un plan de marketing o documento similar, con criterios de aplicación definidos y debidamente aprobados. Ninguna oferta de servicios de auditoría y/o certificación puede estar totalmente cubierta con tales beneficios o incluirlos de forma poco transparente o discriminatoria.

b) Pagos de facilitación y otros pagos en el contexto empresarial

Queda prohibido todo pago que tenga por objeto influir en una licitación u otra decisión a favor de IQNet Ltd o que pueda razonablemente percibirse como tal.

Si un pago a un cliente u organismo público o a su personal o representante se considera necesario en un contexto empresarial (por ejemplo, para comprar un documento relacionado con una licitación), deberá garantizarse que:

- El pago está permitido por la legislación aplicable demostrable o la normativa pública o del cliente;
- Un gestor apropiado de IQNet Ltd o Representante apruebe el pago;
- Se requiere un recibo de pago.

Las evaluaciones del personal, los ascensos, las primas y otras recompensas basadas en el rendimiento pueden incitar, incluso involuntariamente, al personal a participar en sobornos. Se dejará claro a todo el personal que cualquier tipo de pago para mejorar su rendimiento (por ejemplo, alcanzar objetivos de ventas) no es aceptable, no se tolerará y dará lugar a medidas disciplinarias.

En situaciones extraordinarias, los pagos pueden ser solicitados a la gestión de IQNet Ltd, los miembros del comité y el personal y el personal involucrado de los Representantes de IQNet Ltd a través de un temor real o percibido por su salud o la de otra persona, la seguridad o la libertad. Si, en caso de peligro inminente, la dirección, los miembros del comité y el personal de IQNet Ltd y el personal involucrado de los Representantes de IQNet Ltd se ven obligados a realizar dichos pagos, se llevará a cabo una comunicación inmediata a su superior o gerente apropiado. Se investigará el suceso y el pago se registrará correctamente en las cuentas. El resultado de la investigación puede incluir la denuncia del pago a las autoridades pertinentes (por ejemplo, si procede o lo exige la ley).

IQNet Ltd y sus representantes mantienen registros financieros y controles internos adecuados que demuestran la razón comercial para realizar pagos a terceros.

3.2 Soborno entrante

El soborno entrante está relacionado con el soborno de la dirección, los miembros del comité y el personal de IQNet Ltd y del personal implicado de los Representantes de IQNet Ltd por parte de terceros. Si se produce, probablemente se dirigirá al personal de IQNet Ltd que pueda tomar una decisión o influir en ella (a saber, auditores y mandos intermedios) e incluirá:

a) Regalos, hospitalidad, transporte, donaciones o beneficios similares;

Ningún directivo, miembro del comité o personal de IQNet Ltd, así como el personal implicado de los Representantes de IQNet Ltd, solicitará, aceptará o facilitará ningún tipo de beneficio o valor, incluyendo dinero, bienes, servicios o entretenimiento de ninguna parte, directa o indirectamente relacionado con un servicio de cumplimiento social o del sistema de gestión social de IQNet Ltd. Dado que no siempre es posible comprender la motivación o racionalidad de la persona que proporciona el beneficio o valor, no existe un umbral mínimo (valor aceptable) para ningún elemento recibido.

Ningún directivo, miembro del comité y personal de IQNet Ltd y el personal involucrado de los Representantes de IQNet Ltd aceptarán comidas, excepto bebidas como agua, café, té o refrescos que se proporcionan habitualmente a los visitantes en las instalaciones, de cualquier parte, directa o indirectamente relacionada con un servicio de cumplimiento social o del sistema de gestión social de IQNet

Ltd. El personal respectivo deberá pagar las respectivas comidas a la tarifa vigente en el mercado, obtener un recibo que acredite el pago y presentar el recibo a IQNet Ltd para su reembolso.

Ningún directivo, miembro del comité o personal de IQNet Ltd y el personal involucrado de los Representantes de IQNet Ltd aceptará transporte de ninguna parte directa o indirectamente relacionada con un servicio de cumplimiento social o sistema de gestión social de IQNet Ltd. En caso de que una parte directa o indirectamente relacionada con un servicio de cumplimiento social o del sistema de gestión social proporcione transporte a dicho personal (por ejemplo, en los casos en que no se pueda llegar al lugar de la auditoría de otra manera), éste deberá pagar el transporte a la tarifa vigente en el mercado, obtener un recibo que demuestre el pago y presentar el recibo a IQNet Ltd para su reembolso.

Ningún directivo, miembro del comité y personal de IQNet Ltd ni el personal involucrado de los Representantes de IQNet Ltd aceptará regalos, ya sean bienes o servicios, de ninguna parte directa o indirectamente relacionada con un servicio de cumplimiento social o del sistema de gestión social de IQNet Ltd.

El rechazo de un regalo en determinadas situaciones y/o países podría considerarse un delito. Sin embargo, como no siempre es posible comprender la motivación o racionalidad de la persona que proporciona el beneficio o valor, no existe un umbral mínimo (valor aceptable) para ningún artículo recibido.

En caso de cualquier duda o preocupación, la gerencia de IQNet Ltd involucrada, los miembros del comité y el personal y el personal involucrado de los Representantes de IQNet Ltd deberán contactar al Gerente Técnico de IQNet Ltd o al Director General para su aprobación. Cualquier situación que no cumpla con los criterios anteriores deberá ser documentada y supervisada de forma transparente.

b) Pagos adicionales

No se efectuará ningún pago a IQNet Ltd ni a sus Representantes aparte de los costes y honorarios de certificación establecidos en las normas de auditoría y certificación e incluidos en el presupuesto firmado por IQNet Ltd, el representante implicado y su cliente.

Todos los pagos deben estar respaldados por un recibo formal y los pagos en efectivo deben estar restringidos.

Están prohibidos los pagos efectuados directamente a los auditores. Pueden darse situaciones extraordinarias si están debidamente autorizadas por un directivo competente y respaldadas por un documento oficial.

c) Conflicto de intereses

El control de los conflictos de intereses, como los familiares, financieros o relacionados con cualquier vínculo o relación anterior o actual que, de hecho o en apariencia, pueda crear un incentivo para informar de cualquier cosa que no sean los hechos verdaderos y exactos recopilados durante una auditoría y/o certificación de cumplimiento social o de un sistema de gestión social, son tratados por la comunidad de certificación desde hace mucho tiempo, normalmente relacionados con cuestiones de garantía de imparcialidad.

IQNet Ltd gestiona los conflictos de intereses en detalle al evaluar el riesgo de imparcialidad y mediante acuerdos contractuales.

3.3 Planteamiento de problemas y mecanismos de detección de sobornos

IQNet Ltd ha establecido canales de comunicación y responsabilidades relacionados con la lucha contra el soborno y la corrupción, disponibles para aquellos que, de buena fe o basándose en una creencia razonable, deseen plantear una preocupación sobre intentos, sospechas o realidad de soborno o infracciones de la política antisoborno de IQNet.

Aunque la información sobre estas cuestiones puede hacerse de forma anónima, se aplican criterios de confidencialidad para proteger la identidad del informador interno/externo y de cualquier otra persona implicada, excepto en la medida en que lo exija el progreso o la conclusión de una investigación o la ley.

Cualquier información sobre estas cuestiones se clasificará como queja (y seguirá los canales de comunicación de quejas) y deberá dirigirse al Director Técnico de IQNet Ltd o al Director de Cambios. Cada Representante de IQNet Ltd identificará a un gerente apropiado con la responsabilidad de asesorar a las partes internas o externas sobre qué hacer en caso de enfrentarse a una preocupación o situación que pudiera implicar soborno.

Las represalias contra el personal o las partes implicadas están estrictamente prohibidas y existen mecanismos para garantizarlas (por ejemplo, los definidos para la tramitación de quejas).

4. INVESTIGACIÓN Y TRATAMIENTO DEL SOBORNO Y MEDIDAS DE SEGUIMIENTO

4.1 Investigación del asunto de los sobornos

La investigación correspondiente dependerá de las circunstancias de cada asunto de soborno, o incumplimiento de los controles antisoborno, que se denuncie, detecte o sospeche razonablemente. La investigación debe ser llevada a cabo por alguien que no esté implicado en el asunto de soborno, a quien se le dará autoridad, recursos y acceso directo al Consejo de Administración de IQNet Ltd. La investigación tiene como objetivo establecer los hechos y recopilar todas las pruebas necesarias.

Durante la investigación de asuntos de soborno:

- No se harán declaraciones relacionadas (riesgo de difamación);
- Debe tenerse en cuenta la legislación aplicable (por ejemplo, incluido el asesoramiento jurídico);
- El asunto será confidencial;
- El personal implicado estará protegido frente a cualquier represalia;
- Los resultados se comunicarán con frecuencia al Director Técnico y al Director General de IQNet Ltd y, si procede, al Consejo de Administración.

4.2 Acciones de seguimiento.

Una vez que se haya completado una investigación de soborno y/o se disponga de suficiente información para respaldar una decisión, se presentará un informe al Comité de Imparcialidad y al Consejo de Administración de IQNet Ltd. En caso de que se demuestre un caso de soborno, el Consejo de Administración decidirá lo siguiente:

- En relación con la dirección, los miembros del comité o el personal de IQNet Ltd y el personal relacionado con el Representante de IQNet Ltd, independientemente de que se trate de un evento entrante o saliente, se llevarán a cabo las siguientes acciones:
 - o Cese de la relación laboral o contractual con la persona implicada;
 - o Informar de conductas ilegales a las autoridades locales si así lo exige la legislación local;
 - o Tomar medidas para mitigar o hacer frente a las posibles consecuencias jurídicas;
 - o Si el problema surgió debido a criterios inadecuados de lucha contra el soborno, tomar medidas inmediatas para revisar los procedimientos.
- En relación con los clientes de IQNet Ltd y otras partes interesadas, dependiendo de las circunstancias y de la gravedad del asunto, la acción de seguimiento incluirá una o varias de las siguientes medidas:
 - o Terminar, retirarse o modificar la participación de IQNet Ltd en un proyecto o contrato;

- Levantamiento de no conformidades críticas, suspensión o retirada de la certificación de un cliente implicado;
- Repetir la actividad de auditoría con un equipo de auditoría recién nombrado;
- Reembolso o restitución de cualquier beneficio indebido obtenido;
- Denunciar las conductas ilegales a las autoridades locales si así lo exige la legislación local;
- Tomar medidas para mitigar o hacer frente a las posibles consecuencias jurídicas;
- Si el problema surgió debido a criterios inadecuados de lucha contra el soborno, tomar medidas inmediatas para revisar los procedimientos.

5. DECLARACIÓN PÚBLICA CONTRA EL SOBORNO

En IQNet Ltd nos comprometemos a llevar a cabo nuestras actividades de forma que se garanticen los más altos niveles de profesionalidad, imparcialidad, honestidad y transparencia, y a evitar recibir u ofrecer sobornos en todas sus formas. Esto se refleja en todos los aspectos de nuestras operaciones, actividades y en todos los niveles de nuestra organización.

Nuestra política como organismo de certificación es cumplir todas las leyes, normas y reglamentos que rigen la lucha contra el soborno y la corrupción en todos los países en los que operamos. Tenemos un enfoque de "tolerancia cero" ante los actos de soborno y corrupción, garantizando que no se realicen, ofrezcan (salientes), busquen u obtengan (entrantes) sobornos o pagos corruptos, ya sea por parte de la dirección o el personal de IQNet Ltd o por cualquier persona que actúe en nuestro nombre.

Mediante el establecimiento de criterios en materia de regalos, hospitalidad y otros beneficios, la prohibición estricta de cualquier situación que tenga por objeto influir, o pueda razonablemente percibirse como influencia, en una licitación u otra decisión a favor de IQNet Ltd, la aplicación de procedimientos adecuados de control financiero y no financiero, IQNet Ltd pretende cumplir con las obligaciones legales y éticas y respaldar nuestro compromiso con la integridad, la transparencia y la credibilidad.

Por otro lado, la dirección o el personal de IQNet Ltd o cualquier persona que actúe en nuestro nombre no solicitará, aceptará ni facilitará ningún tipo de beneficio o valor, incluyendo dinero, bienes, servicios, entretenimiento, comidas o transporte de ninguna parte, directa o indirectamente relacionado con un servicio de cumplimiento social o del sistema de gestión social de IQNet Ltd. Dado que no siempre es posible comprender la motivación o racionalidad de la persona que proporciona el beneficio o valor, no existe un umbral mínimo (valor aceptable) para ningún elemento recibido.

Hemos establecido canales de comunicación y responsabilidades relacionados con la lucha contra el soborno y la corrupción, disponibles para aquellos que, de buena fe o basándose en una creencia razonable, deseen informar o plantear una inquietud sobre intentos de soborno, sobornos reales o sospechas de soborno o infracciones de la política antisoborno de IQNet.

Se garantizará la confidencialidad durante todo el proceso de comunicación/detección e investigación, y nos esforzaremos por proteger al informador/denunciante y a los demás implicados, ya que la "tolerancia cero" también es aplicable en relación con cualquier asunto de represalias.

Esta política es aplicable a la dirección de IQNet Ltd, a los miembros del comité y al personal, ya sea directamente empleado o actuando en nombre de IQNet Ltd (incluyendo auditores, formadores, especialistas técnicos, traductores, observadores, etc.). Esta política se extiende a todas las operaciones de IQNet Ltd, incluidas las operaciones llevadas a cabo por cualquiera de las oficinas de Representantes de IQNet Ltd, filiales y personal en relación con los servicios en el ámbito del Acuerdo de Representación firmado.

6. DISPOSICIONES FINALES

Se revisará continuamente para comprobar su adecuación y pertinencia a fin de mantener el compromiso asumido.

La Política Antisoborno de IQNet Ltd fue aprobada por el Consejo de Administración de IQNet Ltd.

IQNet Ltd, Berna/Suiza

Pedro Castro Alves
Director General