

ZC-01
KODEKS POSTĘPOWANIA

SPIS TREŚCI

1.	PRZEDMIOT	4
2.	ZAKRES STOSOWANIA	4
3.	WARTOŚCI GRUPY POLAQUA.....	5
	A. UCZCIWOŚĆ	5
	B. DĄŻENIE DO DOSKONAŁOŚCI.....	11
	C. ZAUFANIE.....	12
	D. ZRÓWNOWAŻONY ROZWÓJ	14
	E. RENTOWNOŚĆ	15
4.	ŚRODKI O CHARKTERZE ORGANIZACYJNYM	16
5.	NIEPRZESTRZEGANIE POSTANOWIEŃ.....	17
6.	INTERPRETACJA I WEJŚCIE W ŻYCIE.....	17

1. PRZEDMIOT

Spółka Polaqua sp. z o.o. i jej spółki zależne (zwane łącznie "Grupą Polaqua" lub "Spółką") należy do grupy kapitałowej Dragados oraz ACS Actividades de Construcción y Servicios S.A., która jest spółką dominującą ("Grupa ACS"). Z uwagi na powyższe pracownicy Grupy Polaqua oraz wszyscy pozostali pracownicy Grupy Dragados są zobowiązani przestrzegać Kodeksu Postępowania zatwierdzonego przez Zarząd Dragados oraz Zarząd ACS Actividades de Construcción y Servicios S.A.

Niezależnie od powyższego, Polaqua uznała za konieczne opracowanie własnego Kodeksu Postępowania w celu uwzględnienia specyfiki działalności Spółki. Celem niniejszego Kodeksu Postępowania ("Kodeks") jest ustanowienie podstawowych wartości, zasad etycznych i głównych norm postępowania, którymi powinna kierować się w swoich działaniach Grupa Polaqua. Wszystkie podmioty wchodzące w skład Grupy Polaqua są zobowiązane do podejmowania decyzji i działań w poszanowaniu postanowień Kodeksu.

Pierwszeństwo nad postanowieniami Kodeksu Postępowania mają te normy prawa krajowego, których charakter jest bardziej restrykcyjny, przy czym – o ile to możliwe - nie należy stosować lokalnych norm sprzecznych z postanowieniami Kodeksu.

Wspomniane wyżej zasady Kodeksu mają charakter ogólny, należy zatem rozwinąć je w tych obszarach, w których zasadne jest stosowanie regulacji o charakterze szczegółowym w drodze opracowania odpowiednich Polityk, Procedur Wewnętrznych oraz Podręczników (łącznie zwanych "Procedurami" lub „Regulacjami”) które obejmują, między innymi, poniższe dokumenty:

- a) Procedury Wewnętrzne;
- b) Podręcznik Zarządzania BHP;
- c) Podręcznik Zarządzania Środowiskowego;
- d) Podręcznik Zarządzania B + R + I;
- e) Podręcznik Zarządzania Jakością;
- f) Podręcznik Zarządzania BIM;
- g) Podręcznik Zarządzania Ochroną Danych.

2. ZAKRES STOSOWANIA

Postanowienia Kodeksu Postępowania obowiązują kadrę zarządzającą i kierowniczą oraz wszystkich pracowników Grupy Polaqua ("Osoby Zobowiązane"), niezależnie od obszaru działania i zajmowanego stanowiska. Spółki z Grupy Polaqua mogą opracować własne Kodeksy Postępowania i procedury wewnętrzne, o ile będą one zgodne z zasadami i wartościami określonymi w niniejszym Kodeksie.

Grupa Polaqua dąży do zagwarantowania poszanowania zasad określonych w Kodeksie Postępowania również przez jednostki, w których dokonano inwestycji, a nad którym Spółka nie sprawuje kontroli, jak również na budowach realizowanych w ramach konsorcjum i joint-venture (wspólnych przedsięwzięć).

Główne wartości objęte treścią niniejszego Kodeksu zawarte są również w Kodeksie Postępowania dla Partnerów Biznesowych, regulującego relacje między Spółką, a osobami trzecimi.

3. WARTOŚCI GRUPY POLAQUA

Działania Grupy Polaqua oparte są na takich wartościach jak: Uczciwość, Dążenie do Doskonałości, Zaufanie, Zrównoważony Rozwój i Rentowność, co pozwala na stworzenie fundamentu wspólnego dla wszystkich grup interesu, umożliwiając jednocześnie interesariuszom Spółki zrównoważony i zyskowy rozwój.

Należy – w miarę możliwości – unikać nawiązywania relacji biznesowych z podwykonawcami, dostawcami, wykonawcami lub współpracownikami zewnętrznymi, których sposób działania przeczy wartościom Spółki i wynikającym z nich zasadom postępowania, określonym w Kodeksie. Komitet ds. Compliance odpowiada za dopilnowanie, by takie osoby trzecie poinformowane zostały o treści niniejszego Kodeksu Postępowania oraz Kodeksów Postępowania Dragados i ACS (a także o treści właściwych Kodeksów Postępowania dla Partnerów Biznesowych, oraz by podpisywane umowy zawierały warunki określone w tych Kodeksach i w mających zastosowanie Politykach, Procedurach i Regulacjach Spółki.

A. UCZCIWOŚĆ

W odniesieniu do Osób Zobowiązanych Spółka propaguje i akceptuje zachowania zgodne z etyką i ustanowionymi zasadami, niezależnie od rodzaju działalności zawodowej takich osób oraz spółek Grupy Polaqua, dla których świadczą one pracę.

Spółka uwzględnia ponadto stopień zaangażowania osób trzecich, z którymi współpracuje, w wypełnianie postanowień Kodeksu Postępowania dla Partnerów Biznesowych.

Przestrzeganie przepisów i postanowień

Wszystkie Osoby Zobowiązane powinny przestrzegać przepisów obowiązujących w krajach, na terenie których pracują, zgodnie z duchem i celem takich przepisów, a także wykazywać się we wszystkich swoich działaniach etyczną postawą.

Nie toleruje się nieprzestrzegania przepisów i postanowień, zwłaszcza w sytuacjach, które mogą pociągać za sobą odpowiedzialność karną. Powyższe obejmuje również przypadki jednostkowe lub nieistotne z finansowego punktu widzenia.

Wymaga się respektowania prawomocnych orzeczeń sądowych.

Lojalność i uczciwość

W toku wykonywania codziennych obowiązków Osoby Zobowiązane powinny kierować się lojalnością i najlepszym interesem Grupy Polaqua, a także przestrzegać wartości i zasad ustanowionych w Kodeksie. Argumentacja, że pewne nieetyczne zachowanie przynosi Spółce korzyści w żadnym wypadku nie może być traktowana jako usprawiedliwienie dla nieetycznego działania.

Należy unikać sytuacji, w których mogłoby dojść do konfliktu między interesami osobistymi, a interesami Spółki; o tego typu przypadkach należy bezzwłocznie informować bezpośredniego przełożonego oraz Komitet ds. Compliance, powstrzymując się od podejmowania decyzji, na które taki konflikt mógłby mieć wpływ.

Należy również wystrzegać się niewłaściwego korzystania z informacji poufnych, tajnych lub zastrzeżonych, do których posiada się dostęp w związku z działalnością Spółki, będących w posiadaniu zarówno Spółki, jak i osób trzecich – ściśle przestrzegając w tym zakresie procedur ustanowionych w celu zapobiegania nieuprawnionemu dostępowi do takich informacji lub ich niewłaściwemu wykorzystaniu. Zabrania się wykorzystywania lub rozpowszechniania informacji o charakterze poufnym, własnych lub cudzych, zwłaszcza w sytuacjach, w których mogłyby one wpłynąć na decyzje inwestycyjne osób trzecich. Zasady tej przestrzegać należy także w kontaktach z członkami rodziny, przyjaciółmi lub w nieformalnych rozmowach.

Brak tolerancji wobec korupcji

W kontaktach z organami administracyjnymi lub osobami trzecimi, działającymi w charakterze zamawiających lub dostawców, zabrania się dokonywania czynności, które mogłyby zostać zinterpretowane jako nieuprawnione uzyskanie decyzji korzystnej dla Spółki lub doprowadzenie do uprzywilejowanego traktowania Spółki. Grupa Polaqua kategorię zakazuje się wszelkich form korupcji, zarówno w sferze publicznej, jak i prywatnej.

Grupa Polaqua bezwzględnie zakazuje ponadto wręczania jakichkolwiek łapówek przedstawicielom organów administracji publicznej, urzędnikom państwowym oraz kadrze kierowniczej i pracownikom podmiotów lub instytucji publicznych na szczeblu krajowym lub międzynarodowym, jak również podmiotom publicznym lub prywatnym, z którymi łączy Spółkę jakiejkolwiek relacje.

W konsekwencji powyższego, kategorię zabrania się dokonywania, obiecywania lub oferowania jakichkolwiek płatności w kontaktach z przedstawicielami organów administracyjnych, urzędnikami państwowymi, kadrą kierowniczą lub pracownikami krajowych lub międzynarodowych przedsiębiorstw i podmiotów publicznych lub prywatnych, w sposób bezpośredni lub pośredni, to jest przez przedstawicieli, pośredników, doradców lub inne osoby. Powyższe dotyczy w szczególności funkcjonariuszy publicznych oraz osób pełniących funkcje publiczne w rozumieniu kodeksu karnego¹.

Zabrania się również akceptowania nienależnych korzyści wynikających z wykorzystania osobistych relacji łączących daną osobę z przedstawicielami organów administracyjnych, urzędnikami państwowymi bądź z jakimikolwiek podmiotami prywatnymi.

Spółka wymaga, aby wszelkie decyzje podejmowane przez pracowników, którzy utrzymują jakikolwiek kontakt z przedstawicielami organów administracyjnych – na szczeblu krajowym lub międzynarodowym – zapadały z poszanowaniem prawa oraz postanowień Kodeksu Postępowania, a także wszelkich wewnętrznych regulacji obowiązujących w Spółce.

¹ Przez „funkcjonariusza publicznego” należy rozumieć osobę, o której mowa w art. 115 § 13 ustawy – kodeks karny (Dz.U. 2024 poz. 17 z późn. zm.), w tym, w szczególności przedstawicieli Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad, Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, Państwowej Inspekcji Pracy, a także urzędników zagranicznych.

Przez „osobę pełniącą funkcję publiczną” należy rozumieć osobę, o której mowa w art. 115 § 19 ustawy – kodeks karny (Dz.U. 2024 poz. 17 z późn. zm.), w tym osobę pełniącą funkcje publiczne w jednostkach zagranicznych.

Spółki Grupy Polaqua zobowiązane są do przestrzegania powyższych wytycznych w zakresie wszelkich transakcji, które mogłyby zostać zinterpretowane jako przekazanie na rzecz osoby należącej do partii politycznej darowizny lub dotacji, w formie pieniężnej lub niepieniężnej. Należy dopilnować, by wsparcie w formie darowizny lub sponsoringu udzielane na rzecz podmiotów pozornie niepowiązanych z partiami politycznymi lub urzędnikami państwowymi nie naruszało postanowień Kodeksu.

Dozwolona działalność lobbingowa powinna być prowadzona w pełnej zgodności z obowiązującymi przepisami i z procedurami ustanowionymi przez Spółkę.

Pośrednicy, przedstawiciele i doradcy

Proces zatrudniania przedstawicieli handlowych, doradców i pośredników przy realizacji operacji czy transakcji, w które zaangażowane są organy administracji publicznej, instytucje lub przedsiębiorstwa publiczne, zarówno prawa polskiego, jak i obcego, powinien spełniać restrykcyjne wymogi należytej staranności.

W takim celu należy, w miarę możliwości, zatrudniać w charakterze przedstawicieli handlowych, pośredników i doradców najlepsze renomowane firmy.

Wymagane jest ustanowienie mechanizmów należytej staranności pozwalających jak najlepiej poznać osoby, które działać mają w charakterze przedstawicieli, doradców i pośredników, a także ich współpracowników, tak aby umożliwić zatrudnienie osób najbardziej odpowiednich do realizacji powierzonych zadań w sposób etyczny, zgodny z prawem i niepowodujący dla Spółki szkód finansowych czy wizerunkowych.

Przedstawiciele, doradcy i pośrednicy powinni zostać poinformowani – a fakt ten należy udokumentowany – o wszelkich zakazach o charakterze antykorupcyjnym, obowiązujących w Spółce; powinni oni również potwierdzić znajomość tych zakazów oraz zobowiązać się do ich przestrzegania. Treść ww. zakazów powinna zostać wyraźnie i szczegółowo ujęta w umowach zawieranych z przedstawicielami, doradcami i pośrednikami.

W razie wątpliwości co do celu czy charakteru planowanych wydatków przedstawiciele, doradcy i pośrednicy mają obowiązek poinformować o tym Spółkę i uzyskać jej zezwolenie na poniesienie takich wydatków.

Prezenty, upominki, przywileje i przysługi

Spółka zabrania swoim pracownikom i pozostałym Osobom Zobowiązanym w toku realizacji powierzonych im zadań, wręczania i przyjmowania prezentów, upominków, a także proponowania lub korzystania z przywilejów lub przysług. W drodze wyjątku dopuszcza się możliwość wręczenia lub przyjęcia prezentu czy upominku, jeśli nie jest to prawnie zabronione, wynika z ogólnie przyjętych i zwyczajowych praktyk biznesowych oraz jest zgodne z zasadami uprzejmości, jest powszechnie akceptowane, a wartość finansowa takiego prezentu czy upominku jest symboliczna lub nieznaczna.

Zapobieganie praniu pieniędzy

Grupa Polaqua jest w pełni zaangażowana w działania mające na celu zapobieganie praniu pieniędzy.

Należy unikać potencjalnego ryzyka w tym obszarze, aby nie obejmować transakcjami handlowymi towarów lub aktywów przestępczego pochodzenia. Ta ostrożność dotyczy między innymi transakcji gotówkowych.

Wymaga się, by płatności dokonywane i przyjmowane przez Spółki spełniały warunki określone w odpowiednich Regulacjach wewnętrznych. Co do zasady, nie dopuszcza się dokonywania i przyjmowania płatności w gotówce, z wyjątkiem płatności o niewielkiej wartości oraz spełniających warunki określone w Regulacjach wewnętrznych. Płatności powinny być odpowiednio udokumentowane fakturami, umowami, dokumentami WZ oraz innymi dokumentami określonymi w Regulacjach, a także zgodne z ustanowionymi w tych Regulacjach procedurami. Kategorycznie zabrania się wystawiania czeków na okaziciela.

Pracownicy Spółki powinni zachować szczególną ostrożność w sytuacjach, w których zaobserwować można przesłanki wskazujące na brak poszanowania prawa przez osoby fizyczne lub prawne, z którymi podpisywane są umowy. Pozwoli to na uniknięcie i zapobieżenie stania się stroną możliwych operacji prania pieniędzy pochodzących z przestępczej lub nielegalnej działalności.

Uczciwa konkurencja

Grupa Polaqua szanuje i wspiera wolną, uczciwą i sprawiedliwą konkurencję, wykazując całkowite i najwyższe zaangażowanie w przestrzeganie przepisów w zakresie konkurencji.

Zgodnie z Instrukcją dotyczącą Przestrzegania Zasad Konkurencji, Spółka powstrzymuje się od stosowania lub zachęcania do stosowania jakichkolwiek praktyk, które mogą być uznane za ograniczające konkurencję. Powyższe obejmuje, między innymi, zmowy z konkurentami (kartele), manipulowanie wynikami przetargów publicznych, wymianę wrażliwych lub poufnych informacji handlowych z konkurentami, nadużycia mające na celu wywarcie nieuczciwego nacisku na konkurentów i wykonawców oraz czyny nieuczciwej konkurencji.

Poszanowanie zasad handlu międzynarodowego

Grupa Polaqua dąży do zagwarantowania prawidłowego stosowania różnego rodzaju przepisów regulujących dokonywanie transakcji międzynarodowych, jak również uwzględnia ewentualne restrykcje lub embarga nakładane przez państwa i podmioty międzynarodowe na określone osoby, organizacje lub kraje, celem ograniczenia handlu. W związku z powyższym, Spółka zwraca szczególną uwagę na płatności dokonywane przez osoby trzecie jako możliwy sposób na obejście międzynarodowych restrykcji lub embarga, w zakresie, w jakim takie działanie mogłoby pociągać za sobą naruszenie wskazanych ograniczeń.

Uczciwość księgowa i podatkowa

Sprawozdania finansowe i pozostała dokumentacja księgowa Spółki powinny w sposób prawidłowy odzwierciedlać sytuację finansową i majątkową Spółki.

Grupa Polaqua przestrzega obowiązujących przepisów podatkowych i nie podejmuje czynności polegających na unikaniu opodatkowania lub uzyskiwaniu nieprzysługujących jej korzyści podatkowych.

Zabrania się realizacji transakcji mających na celu obejście przepisów podatkowych lub fałszowanie dokumentacji księgowej bądź finansowej.

Poufność

Grupa Polaqua dba o poufność informacji, których rozpowszechnienie lub upublicznienie mogłoby naruszyć interesy Spółki, Grupy Dragados lub prawa przysługujące osobom trzecim.

Grupa Polaqua dysponuje środkami zapewniającymi ochronę informacji poufnych, bezpieczeństwo informacji i zgodne z prawem zarządzanie danymi osobowymi, a także środkami mającymi na celu zminimalizowanie narażenia na ataki cybernetyczne i złagodzenie ich skutków.

Osoby Zobowiązane powinny zachować w ścisłej tajemnicy wszelkie informacje o charakterze poufnym pozyskane w toku wykonywanej pracy. Obowiązek ten nie wygasa nawet po ustaniu stosunku pracy ze Spółką i dotyczy też wszelkich informacji o charakterze poufnym lub dotyczących osób trzecich, które to informacje uzyskane zostały w wyniku kontaktów handlowych lub relacji biznesowych utrzymywanych przez te osoby ze Spółką.

Bezpieczeństwo informatyczne i ochrona danych

Systemy informatyczne Spółki są zarządzane przez Dział IT - Systemy. Pracownicy Spółki powinni korzystać z systemów informatycznych Spółki oraz z zasobów informatycznych udostępnionych im przez Spółkę, w poszanowaniu wytycznych określonych w odpowiednich Regulacjach wewnętrznych. Wszyscy pracownicy Spółki i pozostałe Osoby Zobowiązane powinni ściśle przestrzegać zasad dotyczących ochrony danych, ustanowionych w Podręczniku Zarządzania Ochroną Danych.

Zabrania się pracownikom przechowywania prywatnych danych lub plików na lokalnych nośnikach informacji innych niż udostępnionych im przez Spółkę.

Możliwe jest korzystanie wyłącznie z programów i systemów informatycznych zainstalowanych przez Dział IT. Instalacja jakichkolwiek innych programów jest zabroniona.

Zapewnienie dostępu do Internetu i firmowej poczty elektronicznej równoznaczne jest z udostępnieniem narzędzia pracy, co oznacza, że z Internetu i poczty korzystać można wyłącznie w celach zawodowych.

Spółka, działając w poszanowaniu zasad stosowności, konieczności i proporcjonalności, może uzyskać dostęp do zasobów informatycznych pracownika, udostępnionych przez Spółkę, na mocy procedury zatwierdzonej przez Spółkę, a pracownik nie może rościć sobie prawa do prywatności w korzystaniu z tych zasobów.

Własność intelektualna i przemysłowa

Grupa Polaqua i jej pracownicy szczególnie dbają o prawa własności intelektualnej i przemysłowej, własne i osób trzecich, i zobowiązują się do ich ochrony; prawa te obejmują: prawa patentowe, prawa dotyczące znaków towarowych, nazwy domen; projekty, programy, bazy danych i systemy informatyczne; wiedzę, procesy, technologię, „know-how”; sprzęt, podręczniki, filmy oraz prawa w zakresie specjalistycznej wiedzy technicznej.

Pracownicy Grupy Polaqua zobowiązani są do przestrzegania praw własności intelektualnej i przemysłowej Spółki i do korzystania z tych praw wyłącznie w ramach pracy wykonywanej na jej rzecz. Wszelkie materiały podlegające prawu własności intelektualnej bądź przemysłowej powinny zostać zwrócone niezwłocznie po wysunięciu stosownego żądania.

Przestrzegać należy również praw własności intelektualnej i przemysłowej osób trzecich, spoza Grupy Polaqua.

Odpowiedzialność za podejmowane działania

Osoby Zobowiązane ponoszą odpowiedzialność za podejmowane przez siebie decyzje oraz za swoje działania zawodowe i w każdym momencie powinny być gotowe do złożenia w tym zakresie stosownych wyjaśnień przed Spółką i przed zainteresowanymi podmiotami, w tym przed organami administracji publicznej.

Ponadto, oczekuje się od Osób Zobowiązanych dbania o to, by ich postępowanie nie szkodziło reputacji Grupy Polaqua i nie było uznawane za naganne w krajach, na terenie których Grupa prowadzi działalność.

Brak tolerancji wobec dyskryminacji i molestowania

Grupa Polaqua nie godzi się na żaden rodzaj dyskryminacji, w szczególności ze względu na płeć, a także wiek, religię, rasę, orientację seksualną, narodowość czy niepełnosprawność.

Polityka w zakresie zatrudniania i awansowania pracowników w żadnym wypadku nie może obejmować praktyk dyskryminacyjnych.

Nie akceptuje się sytuacji, w których jakikolwiek pracownik Spółki mógłby stać się obiektem zniewag, nadużyć ze strony przełożonych, obraźliwej wypowiedzi czy jakiegokolwiek innej formy nękania lub zastraszania, słowem lub czynem. Każda taka sytuacja spotka się ze stanowczą reakcją Spółki.

Spółka sprzeciwia się ponadto wszelkim formom działań odwetowych za powiadomienie o czynach naruszających postanowienia Kodeksu Postępowania i stosownych dokumentów przyjętych w Spółce.

Działania na rzecz wyeliminowania pracy dzieci i pracy przymusowej

Grupa Polaqua nie dopuszcza tolerowania pracy dzieci i oczekuje od swoich spółek i dostawców wypełniania postanowień podjętych przez Międzynarodową Organizację Pracy (MOP) w odniesieniu do pracy dzieci.

Zakazuje się również stosowania pracy przymusowej i niedobrowolnej. Należy dążyć do zapewnienia równowagi pomiędzy życiem zawodowym a osobistym wszystkich osób.

Poszanowanie praw mniejszości

Wszystkie Spółki z Grupy Polaqua mają obowiązek respektować prawa mniejszości etnicznych, religijnych i językowych, osób niepełnosprawnych oraz pracowników migrujących i ich rodzin, nie tylko w drodze stosowania się do przepisów prawa krajowego, ale także działania zgodnego

z wartościami korporacyjnymi i międzynarodowymi standardami.

Relacje z partnerami, dostawcami, zamawiającymi i innymi podmiotami

Zasad, norm i procedur ustanowionych w niniejszym Kodeksie Postępowania należy przestrzegać również w toku czynności podejmowanych przez Spółkę w ramach konsorcjów lub wspólnych przedsięwzięć. W związku z powyższym, jeszcze przed utworzeniem konsorcjum lub nawiązaniem współpracy biznesowej, należy poinformować jego przyszłych członków o obowiązkach, wartościach i zasadach etycznych, o których mowa w niniejszym Kodeksie, w Kodeksach Postępowania Dragados i ACS (włącznie z Kodeksami Postępowania dla Partnerów Biznesowych), przekazując im w szczególności informacje w zakresie postanowień Polityki Antykorupcyjnej, Instrukcji dotyczącej Przestrzegania Zasad Konkurencji i Polityki Konkurencji.

Procesy wyboru dostawców oraz udzielania zamówień na zakupy przeprowadzać należy z poszanowaniem zasad konkurencyjności i transparentności, zgodnie z zasadami określonym w Procedurze Zakupów na Budowach.

Zakazuje się pracownikom Grupy Polaqua i pozostałym Osobom Zobowiązany przyjmowania prowizji, wynagrodzenia, pożyczek czy prezentów od partnerów, dostawców bądź zamawiających. Wyjątkiem od powyższego są przypadki przywilejów czy przysług wynikające z praktyk handlowych lub stanowiące oznakę grzeczności, zgodnie z postanowieniami ustępu „Prezenty, upominki, przywileje i przysługi” oraz Polityką dotyczącą Prezentów, Upominków, Przywilejów i Przysług Spółki. W przypadku jakichkolwiek wątpliwości, przed przyjęciem prezentu lub skorzystania z przysługi należy powiadomić bezpośredniego przełożonego lub Komitet ds. Compliance za pomocą Kanału Etycznego.

Niedozwolone jest nawiązywanie przez pracowników Grupy Polaqua i pozostałe Osoby Zobowiązane indywidualnych relacji biznesowych z zamawiającymi, dostawcami, pośrednikami lub doradcami współpracującymi ze Spółką.

Kwestie wsparcia udzielanego przez Spółkę w formie darowizn lub sponsoringu regulowane są postanowieniami Polityki Antykorupcyjnej oraz Polityki Prezentów, Upominków, Przywilejów i Przysług.

B. DAŻENIE DO DOSKONAŁOŚCI

Spółka promuje profesjonalizm Osób Zobowiązanych w celu zagwarantowania skutecznego działania ukierunkowanego na ciągłą poprawę jakości w zakresie wszystkich podejmowanych przez Spółkę czynności.

Dbłość o jakość i wsparcie dla innowacji

Spółka dba o najwyższą jakość swoich usług i produktów. Co więcej, udostępnia wszystkim Osobom Zobowiązany zasoby niezbędne do wspierania innowacji, rozwoju i ciągłego doskonalenia – w celu osiągnięcia najwyższej jakości produktów i usług.

Zorientowanie na klienta

Spółka zachęca do ścisłej współpracy, profesjonalizmu w działaniu i właściwego podejścia do świadczonych usług w celu osiągnięcia jak najwyższego poziomu satysfakcji klientów. Powyższe wiąże się z przewidywaniem życzeń klientów poprzez zrozumienie ich potrzeb, a także z zapewnieniem im fachowego, spełniającego ich oczekiwania wsparcia.

Szkolenia

Spółka zaangażowana jest w szkolenie Osób Zobowiązanych i wspiera ich rozwój zawodowy, by umożliwić im osiągnięcie najwyższej jakości i wydajności, a także czerpanie satysfakcji z realizowanych zadań.

Spółka organizuje niezbędne szkolenia, by wszyscy pracownicy mieli możliwość zapoznania się z postanowieniami Kodeksu Postępowania, Polityk, Procedur i innych przepisów wewnętrznych, mających zastosowanie do wykonywanej przez nich pracy. Dyrekcja Działu Zasobów Ludzkich powinna prowadzić rejestr wszystkich szkoleń skierowanych do pracowników i pozostałych Osób Zobowiązanych, celem udokumentowania rzetelnej realizacji procesu szkoleniowego.

Zarówno Kodeks Postępowania, jak i poszczególne Polityki i Procedury powinny być dostępne w Intranecie Spółki dla wszystkich pracowników Spółki i pozostałych Osób Zobowiązanych.

Co istotne, przeprowadzenie danego szkolenia zakłada nałożenie na jego odbiorców określonych obowiązków, a zatem wiąże się z wymogiem wykorzystywania zdobytej na szkoleniu wiedzy przy realizacji zadań służbowych.

Decyzje dotyczące zastosowania odpowiednich środków w przypadku zidentyfikowania działania niezgodnego z postanowieniami Kodeksu Postępowania oraz wewnętrznych Procedur Spółki podejmuje Dyrekcja Działu Zasobów Ludzkich.

Korzystanie z zasobów Spółki i ich ochrona

Grupa Polaqua udostępnia Osobom Zobowiązanim zasoby konieczne do wykonywania obowiązków służbowych. Z zasobów tych korzystać należy w pracy w sposób właściwy, odpowiedni i efektywny, chroniąc je przed zgubieniem, uszkodzeniem, kradzieżą lub jakimkolwiek innym nielegalnym lub nienależytym użyciem. Dotyczy to zarówno zasobów rzeczowych, materialnych, jak i wartości niematerialnych w postaci informacji poufnych podlegających ochronie.

C. ZAUFANIE

Grupa Polaqua prowadzi swoją działalność z silnym nastawieniem na klienta i świadczenie usług, co ma stanowić gwarancję na przyszłość, pozwalając zbudować w perspektywie długoterminowej mocną relację zaufania opartą na wzajemnej znajomości działalności stron.

Budowanie zaufania wymaga uwzględnienia oczekiwań pozostałych grup interesu. Spółka działa w złożonym i konkurencyjnym środowisku, obciążonym wieloma zagrożeniami i niepewnością, co wymaga dostosowania strategii Spółki do wyzwań i możliwości pojawiających się w branży o dynamicznym i globalnym charakterze.

Relacje z klientami Spółki powinny być definiowane poprzez dążenie do doskonałości w świadczeniu

usług oraz nastawienie na ciągłą poprawę; to te elementy są podstawą budowania długotrwałych relacji biznesowych.

Poszanowanie osób

Grupa Polaqua angażuje się w rozwój zawodowy Osób Zobowiązanych i stoi na straży uznanych na arenie międzynarodowej praw człowieka i praw pracowniczych. Przestrzega również prywatności i ochrony danych osobowych. Dbą o zapewnienie godziwego wynagrodzenia i o wolność zrzeszania się, w tym w związki zawodowe.

Poszanowanie bezpieczeństwa i higieny pracy

Grupa Polaqua jest stale i mocno zaangażowana w kwestie bezpieczeństwa i higieny pracy, a także w ścisłe przestrzeganie wszelkich mających w tym zakresie zastosowanie procedur.

Dążąc do zapewnienia swoim pracownikom, wykonawcom, dostawcom i firmom lub osobom współpracującym bezpieczne, stabilne i zdrowe środowisko pracy, Spółka dysponuje Systemem Zarządzania Zapobieganiem Ryzykom Zawodowym, stale aktualizowanym poprzez wdrażanie środków zapobiegawczych.

System Zarządzania Zapobieganiem Ryzykom Zawodowym Spółki przewiduje prowadzenie stałych działań szkoleniowych i informacyjnych poświęconych tym zagadnieniom, tak by wszyscy pracownicy, wykonawcy, dostawcy i firmy lub osoby współpracujące dysponowali odpowiednim i koniecznym przeszkoleniem oraz informacjami w zakresie zagrożeń powiązanych z prowadzoną działalnością.

Spółka zapewnia wszystkim swoim pracownikom środki i zasoby niezbędne do bezpiecznego wykonywania powierzonych im zadań, a pracownicy zobowiązani są do korzystania z nich w sposób odpowiedzialny.

Wszyscy pracownicy, dbając o bezpieczeństwo zarówno własne, jak i osób ze swojego otoczenia, zobowiązani są w trakcie wykonywania swoich zadań do ścisłego przestrzegania przepisów BHP. Powinni ponadto dzielić się swoją wiedzą z zakresu BHP z kolegami i podwładnymi, a także działać na rzecz promowania przestrzegania najlepszych praktyk z zakresu ochrony i zapobiegania ryzykom.

Równość szans

Spółka angażuje się w rozwój zawodowy swoich pracowników, zapewniając im - w drodze wdrażania poszczególnych polityk – równe szanse. Proces zatrudniania i awansowania pracowników musi zawsze opierać się na kryteriach zasług i umiejętności.

Transparentność

Wszystkie Osoby Zobowiązane powinny przekazywać prawdziwe, niezbędne, kompletne i konkretne informacje dotyczące przebiegu działań prowadzonych przez nie w ramach powierzonych im zadań i obowiązków. Powinny również współpracować podczas audytów, postępowań i jakichkolwiek innych uzasadnionych czynności kontrolnych, zewnętrznych lub wewnętrznych, wymagających dostępu do posiadanych przez nie informacji.

Bez uszczerbku dla powyższego, prawo do przekazywania informacji w imieniu Grupy Polaqua lub którejkolwiek z jej Spółek przysługuje wyłącznie osobom do tego upoważnionym, zgodnie ze strukturą organizacyjną Spółki.

D. ZRÓWNOWAŻONY ROZWÓJ

Działalność Grupy Polaqua ma sens, o ile cechuje ją zrównoważony charakter, i o ile przyświeca jej długoterminowa strategiczna wizja. To dlatego Grupa Polaqua jest trwale zaangażowana w zrównoważony rozwój i służy społeczeństwu w sposób efektywny i etycznie odpowiedzialny, co jest wartością zarówno dla samej Grupy Polaqua, jak i dla wszystkich zainteresowanych stron. Powyższe wiąże się z monitorowaniem poziomu realizacji odnośnych celów i wymaga najwyższych standardów uczciwości od pracowników oraz od powiązanych osób trzecich.

Grupa Polaqua stara się pozostawić po sobie ślad w większości miejsc, na terenie których prowadzi działalność, aktywnie przyczyniając się do ich rozwoju gospodarczego i społecznego.

Takie podejście przyczynia się do poszanowania otoczenia społecznego, gospodarczego i środowiskowego, umożliwiając Spółce tworzenie miejsc pracy i budowanie dobrostanu jednostkowego, a także działanie w charakterze siły napędowej dla społeczności, wśród których jest obecne.

Grupa Polaqua zaangażowana jest w przestrzeganie dziesięciu zasad Światowego Paktu ONZ, co oznacza promowanie odpowiedzialności społecznej, w tym praw człowieka i praw pracowniczych, jak również ochrony środowiska. Przedsiębiorstwo podjęło zobowiązanie do działania w sposób odpowiedzialny i staranny celem identyfikacji i łagodzenia potencjalnie negatywnych skutków swojej działalności, a także celem zapobiegania takim skutkom; pomóc ma w tym wdrożony przez Spółkę System Należytej Staranności w kwestiach Praw Człowieka, który gwarantuje posiadanie niezbędnych narzędzi, odpowiedniej determinacji i zdolności zarządzania, umożliwiających dochowanie w operacjach i globalnych relacjach biznesowych należytej staranności, przy poszanowaniu uznanych na arenie międzynarodowej praw człowieka oraz obowiązującego prawa.

Spółka stosuje surowe kryteria do zarządzania ryzykiem zarówno finansowym, jak i niefinansowym, promując równowagę między oczekiwaną rentownością a założonym ryzykiem. Kieruje się przy tym zasadą ostrożności i ustanawia mechanizmy zapewniające prawidłowość i integralność informacji publicznych w obu tych obszarach.

Spółka troszczy się ponadto o środowisko, dbając o zasoby naturalne i chroniąc miejsca istotne z punktu widzenia ekologicznego, krajobrazowego, naukowego lub kulturowego.

Spółka przywiązuje szczególną wagę do dbałości o środowisko naturalne i w ramach prowadzonej działalności trwale zaangażowana jest w ochronę i poszanowanie środowiska, w oparciu o poniższe zasady:

- a) Planowanie procesów i realizacja robót przy podejmowaniu wszelkich środków niezbędnych do zapobiegania możliwym zmianom środowiskowym lub minimalizowania ich skutków;
- b) Przyczynianie się do ochrony zasobów naturalnych i korzystanie z nich w sposób racjonalny,

efektywny i oszczędny;

- c) Ograniczanie wytwarzania odpadów, odpowiednie zarządzanie nimi i działanie na rzecz ich ponownego wykorzystania;
- d) Szkolenie pracowników w dziedzinie ochrony środowiska i przekazywanie im stosownych informacji w tym zakresie;
- e) Przedstawianie klientom rozwiązań najkorzystniejszych dla środowiska naturalnego i akceptowanie takich rozwiązań w razie ich zaproponowania przez dostawców;
- f) Dzielenie się doświadczeniami i stosowną wiedzą z innymi firmami, instytucjami i przedstawicielami podmiotów powiązanych z zagadnieniami ochrony środowiska naturalnego.

Kierowanie się w działalności powyższymi zasadami pozwala na realizację zadań w poszanowaniu środowiska naturalnego. Co więcej, Spółka dysponuje kompletną procedurą dla osiągnięcia celów środowiskowych, tj. Podręcznikiem Zarządzania Środowiskowego.

Brak pozwolenia na budowę oraz innych niezbędnych zezwoleń administracyjnych równoznaczny jest z zakazem rozpoczynania realizacji jakichkolwiek robót. Należy wymagać od podmiotów zlecających realizację robót dostarczenia przed ich rozpoczęciem kopii pozwolenia na budowę lub innych niezbędnych decyzji bądź zezwoleń. Wymaga się, by zawierane umowy zawierały klauzule określające powyższe, spoczywające na zamawiającym obowiązki.

Jeżeli powierzone do wykonania prace wymagają użycia materiałów wybuchowych, należy zachować szczególną ostrożność i w każdym momencie przestrzegać obowiązujących przepisów dotyczących obchodzenia się z takimi materiałami i ich przewożenia, aby uniknąć zagrożenia dla ludzi, środowiska naturalnego i zabudowań położonych w pobliżu miejsca użycia materiałów wybuchowych.

Spółka działa na rzecz zapobiegania szkodom w środowisku i zobowiązuje się do bezzwłocznego zgłaszania właściwym władzom wszelkich zagrożeń w tym zakresie.

E. RENTOWNOŚĆ

Geograficzna dywersyfikacja Grupy Dragados pozwala ograniczać niekorzystne uwarunkowania makroekonomiczne i łagodzić skutki cykliczności nieodłącznie związanej z działalnością budowlaną prowadzoną na niewielkich rynkach. Powyższe oznacza wykorzystywanie możliwości rozwoju w bardziej sprzyjających środowiskach i umacnianie obecności w krajach o większym potencjale stabilnego wzrostu, a wszystko to dzięki zrównoważonemu rozwojowi, który generuje wartości dla naszych głównych grup interesu w ramach łańcucha wartości.

W ten sposób Spółka – działając w ramach Grupy Dragados - przyczynia się do rozwoju i konsolidacji tkanki gospodarczej i społecznej obszarów, na których prowadzi działalność, wspierając ich postęp gospodarczy i poprawiając dobrostan zamieszkujących te obszary osób.

Z uwagi na powyższe Spółka zobowiązuje się w ramach prowadzonej działalności do dbałości o rentowność, tę ekonomiczną i tę powiązaną z wnoszeniem wartości do społeczności, w których jest

obecna, co jest filarem zrównoważonego rozwoju.

4. ŚRODKI O CHARAKTERZE ORGANIZACYJNYM

Kodeks Postępowania określa etyczne zasady i zobowiązania Spółki, których wszystkie Osoby Zobowiązane powinny przestrzegać w swojej działalności.

Główne środki o charakterze organizacyjnym, których celem jest zapewnienie zgodności z postanowieniami Kodeksu to:

- a) **Komitet ds. Compliance:** Organ kolegialny odpowiedzialny za monitorowanie i kontrolowanie poszanowania postanowień Kodeksu Postępowania.

Organ ten sprawuje nadzór w sposób autonomiczny i niezależny, nienaruszający sfery autonomicznego zarządzania właściwego Spółki.

- b) **Kanał Etyczny:** Spółka Polaqua dysponuje Kanałem Etycznym, za pomocą którego każdy pracownik lub osoba trzecia chcąc zasięgnąć konsultacji w zakresie Kodeksu Postępowania, Polityk, Procedur lub innych przepisów wewnętrznych Spółki, lub posiadająca wiedzę o przypadkach nieprzestrzegania postanowień ww. dokumentów, o jakimkolwiek czynie niezgodnym

z prawem popełnionym w Spółce, w tym pociągającym za sobą odpowiedzialność karną lub naruszającym zasady uczciwej konkurencji, może zgłosić to Spółce w sposób w pełni bezpieczny, bez obaw o to, że stanie się celem działań odwetowych.

DOSTĘP DO KANAŁU ETYCZNEGO:

- Kanał teleinformatyczny dostępny przez firmową stronę internetową:

<http://www.polaqua.pl/html/compliance.html>

- Bezpośrednio przez poniższy link:

<https://whistleblowersoftware.com/secure/canaleticogrupodragados>

- Drogą pocztową na adres:

Kanał Etyczny Polaqua sp. z o.o. ul. Dworska 1 Wólka Kozodawska, 05-500 Piaseczno, z dopiskiem: "Do rąk własnych członków Komitetu ds. Compliance"

Kierując się do członka Komitetu ds. Compliance;

- Za pomocą kanału telefonicznego czynnego 24 godziny na dobę 7 dni w tygodniu, poprzez numer: **+48 800 088 701**.

Kanał ten służy zarówno do zgłaszania przypadków nieprzestrzegania zasad zawartych w Kodeksie, jak i do rozwiewania wątpliwości, które mogą powstać w związku ze stosowaniem Kodeksu. Zgłoszenia rozpatrywane są zawsze w oparciu o zasadę zaufania, bezstronności i ochrony osoby

dokonującej zgłoszenia.

Spółka podejmuje działania zmierzające do rozpowszechniania wiedzy o istnieniu Kanału i zachęcające do jego wykorzystywania, nie dopuszczając jednocześnie, by osoby dokonujące zgłoszenia w dobrej wierze ponosiły negatywne konsekwencje wynikające ze skorzystania z Kanału.

5. NIEPRZESTRZEGANIE POSTANOWIEŃ

Grupa Polaqua dokłada wszelkich starań, aby zapobiegać jakimkolwiek zachowaniem naruszającym postanowienia niniejszego Kodeksu Postępowania i/lub przepisy obowiązującego prawa, a także aby przerywać i karać wszelkie sprzeczne z postanowieniami i przepisami działania podejmowane przez pracowników, członków kadry kierowniczej i zarządzającej Spółki oraz przez osoby trzecie działające na jej rzecz.

Nieprzestrzeganie postanowień Kodeksu i przepisów obowiązującego prawa może pociągać za sobą poważne konsekwencje dla Spółki, jej pracowników, kadry kierowniczej i zarządzającej.

Przestrzeganie postanowień Kodeksu jest obowiązkowe i w przypadku ich naruszenia Spółka podejmie odpowiednie środki dyscyplinarne, które uzna za stosowne zgodnie z przepisami prawa pracy i wewnętrznymi regulacjami przyjętymi w Spółce. Nie wyłącza to pozostałych konsekwencji dla osoby naruszającej, mogących mieć zastosowanie na podstawie odrębnych przepisów.

6. INTERPRETACJA I WEJŚCIE W ŻYCIE

Postanowienia Kodeksu Postępowania mają zastosowanie do Spółek z Grupy Polaqua od dnia zatwierdzenia Kodeksu przez Zarząd Polaqua i powinny zostać podane do wiadomości całej organizacji. Kodeks Postępowania jest dokumentem o charakterze normatywnym, który nakłada na Spółkę i Osoby Zobowiązane obowiązek postępowania zgodnie z jego wytycznymi, dostosowania wszelkich wewnętrznych norm i procedur do jego postanowień i ich interpretacji zgodnie z jego treścią.