



# **Política Anticorrupción y Antisoborno**

**Aprobada por el *Consejo de Administración* en fecha 6 de marzo de 2026**

Información importante sobre este documento	
Identificación de la Política	<i>Política Anticorrupción y Antisoborno</i>
Apartado de otras políticas que desarrolla	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <i>Código de Conducta</i></li> </ul>
Normas que sustituye	Ninguna
Normas que deroga	Ninguna
Normas relacionadas que conforman el <i>Modelo de Compliance penal de FINLIGHT</i> .	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <i>Política de Compliance penal</i></li> <li>▪ <i>Manual de prevención y respuesta ante delitos</i></li> </ul>
Departamento o función a los que afecta	Todos los departamentos y funciones de <i>FINLIGHT</i> y su <i>Perímetro de control penal</i>
Personal al que afecta	Todos los <i>Miembros de FINLIGHT</i> y <i>Socios de Negocio</i> según corresponda.
Responsable principal de su vigilancia	<i>Órgano de Compliance penal</i>
Fecha de aprobación	26 de julio de 2023
Fecha de aplicación	26 de julio de 2023
Fecha de actualización	<p><i>6 de marzo de 2026</i></p> <p><i>Con el fin de reflejar la nueva estructura societaria, se reemplaza Kishoa por Finlight. Además, se actualiza la dirección del canal ético.</i></p>



---

**ÍNDICE**

Definiciones .....	5
1. Ámbito de aplicación .....	8
2. Compromiso con la lucha contra el soborno y la corrupción .....	9
3. Conductas prohibidas .....	10
3.1. El soborno y la corrupción están estrictamente prohibidos. ....	10
3.2. Pagos de facilitación .....	10
3.3. Promociones y asimilados .....	11
3.4. Contratación y cursos formativos .....	11
3.5. Contribuciones Políticas y <i>Lobbying</i> .....	12
3.6. Contribuciones políticas, donaciones benéficas y beneficios a la comunidad .....	13
3.7. Patrocinios y mecenazgo .....	13
3.8. Información confidencial y privilegiada .....	14
4. Relación con <i>Funcionarios públicos</i> .....	15
4.1. Las interacciones con <i>Funcionarios públicos</i> requieren un mayor escrutinio y sensibilidad. ....	15
4.2. Contratación de <i>Funcionarios públicos</i> o de personas remitidas por <i>Funcionarios públicos</i> .....	15
5. <i>Regalos y Hospitalidades</i> .....	16
6. Relaciones con terceros .....	18
6.1. Diligencia debida en la selección de <i>Terceros</i> .....	18
7. Procedimiento ante situaciones de riesgo de soborno .....	21
8. Registros y controles internos .....	22
9. Comunicación de incumplimientos .....	23
10. Investigación de incumplimientos .....	25
11. Declaración de cumplimiento .....	26
12. Consecuencias del incumplimiento .....	27
13. Monitorización y revisión de la política .....	28
ANEXO I: Formulario de Autorización de <i>Regalos y Hospitalidades</i> .....	30

---

## Definiciones

Se relacionan a continuación las definiciones de aquellos conceptos (citados en *cursiva*) que se utilizarán de manera frecuente en el presente documento y en las normas relacionadas que conforman el *Modelo de Compliance penal* de FINLIGHT .

- **FINLIGHT / la Organización:** compuesto por la sociedad FINLIGHT . y el resto de las entidades que se encuentren en el *Perímetro de control penal*. En adelante, también referido indistintamente como “FINLIGHT ” o la “Organización”.
- **Perímetro de control penal:** incluye a todas las entidades que se adhieran al *Modelo de Compliance penal* de FINLIGHT .
- **Órgano de Compliance penal:** órgano interno de FINLIGHT de carácter unipersonal que está dotado de poderes autónomos de iniciativa y control, al que se le confía, entre otros cometidos, la responsabilidad de supervisar el funcionamiento y observancia del *Modelo de Compliance penal*. La existencia de este órgano responde a las exigencias establecidas en la normativa penal española (artículo 31 bis del Código Penal español) en cuanto a la supervisión del *Modelo de Compliance penal*.
- **Consejo de Administración:** órgano de administración que tiene la responsabilidad y autoridad fundamental de las actividades, la gobernabilidad y las políticas de FINLIGHT y al que la *Dirección* informa y rinde cuentas.
- **Dirección:** es el órgano de alto nivel dentro de FINLIGHT , que depende directamente del *Consejo de Administración*.
- **Miembros de la Organización:** integrantes del *Consejo de Administración*, miembros de *Dirección*, empleados, trabajadores o empleados temporales o bajo convenio de colaboración y el resto de las personas bajo subordinación jerárquica de cualquiera de los anteriores.
- **Socios de negocio:** cualquier persona jurídica o física, salvo los *Miembros de la Organización*, con quien la *Organización* mantiene o prevé establecer algún tipo de relación de negocios. A modo enunciativo, pero no limitativo, se incluyen empresas instaladoras, agentes o comisionistas, proveedores, asesores externos, joint-Ventures, clientes y, en general, personas físicas o jurídicas contratadas por FINLIGHT para la entrega de bienes o prestación de servicios.
- **Tercero:** persona física o jurídica u órgano independiente de la *Organización*.

- 
- **Modelo de Compliance penal:** sistema de organización y gestión para la prevención de delitos, cuyo objetivo es la prevención, detección y gestión de *Riesgos penales*, y cuya base esencial se representa en la *Política de Compliance penal* y en el *Manual de Prevención y Respuesta ante Delitos*.
  - **Política Anticorrupción y Antisoborno:** conjunto de disposiciones contenidas en este documento, en adelante, también mencionada como la “**Política**”.
  - **Riesgo penal:** riesgo relacionado con el desarrollo de conductas que pudieran ser constitutivas de delito por el que *FINLIGHT* podría ser investigado, según el régimen de responsabilidad penal de las personas jurídicas establecido en el Código Penal español.
  - **Requisito:** exigencia prevista y obligatoria. Los *Requisitos* pueden provenir de las leyes penales y normativa complementaria o estar fijados por *FINLIGHT* a través de las políticas de *Compliance* penal o cualquiera de los documentos del *Modelo de Compliance penal* que le dan soporte.
  - **Soborno en el sector público:** consiste en el hecho de ofrecer, pagar, prometer, dar, aceptar o solicitar a un funcionario público un beneficio injustificado de cualquier valor (de carácter financiero o no financiero), directa o indirectamente, e independientemente de su ubicación geográfica, contraviniendo lo establecido en la normativa aplicable, como incentivo o recompensa por actuar o abstenerse de actuar en relación con el desempeño de sus funciones.
  - **Soborno en el sector privado:** se produce cuando cualquier *Miembro de la Organización*, por sí o por persona interpuesta, recibe, solicita, ofrece o acepta un beneficio o ventaja no justificados de cualquier naturaleza, para sí o para un tercero, como contraprestación para favorecer indebidamente a otro en la adquisición o venta de mercancías, o en la contratación de servicios o en las relaciones comerciales.
  - **Funcionario público:** cualquier persona que tenga un cargo legislativo, administrativo o judicial, ya sea designado por sucesión o electo, o cualquier persona que ejerza una función pública, incluso para un organismo público o para una empresa pública, o cualquier funcionario o agente de una organización nacional o internacional o cualquier candidato a funcionario público.

En lo que respecta a esta *Política*, el concepto de **funcionario público** incluye:

- 
- Un empleado gubernamental, local, oficial o cualquier otra persona que desarrolle funciones a favor de un país o territorio.
  - Una persona que ejerza funciones administrativas, legislativas o judiciales, por designación, elección o sucesión, en un país o territorio determinado.
  - Un individuo de un partido político.
  - Un candidato a un cargo político.
  - Una persona que desempeñe cualquier otro tipo de funciones oficiales, tanto a nivel gubernamental como local, dentro del gobierno o en cualquiera de sus secretarías.
  - Un empleado o representante de una organización gubernamental o financiada con dinero público.
  - Un funcionario o agente de una organización internacional de Derecho Público.
- **Pagos de facilitación:** pequeña entrega de valor a un funcionario público o a una persona que tenga asignadas funciones de trámite o certificación asimiladas, para asegurar o acelerar el desempeño de una acción rutinaria (p.e. la obtención de un visado, altas de suministros como agua, electricidad, teléfono, etc.), y que no conlleva un acto discrecional por su parte. Este tipo de pagos están estrictamente prohibidos en *FINLIGHT* como se detalla en la presente *Política*.
  - **Pagos de extorsión:** consisten en un pago realizado a un tercero bajo amenaza, extorsión o cualquier otra circunstancia que pueda poner en peligro la integridad o la vida de quienes deben realizarlos. La solicitud de este tipo de pagos, deberá ponerse en inmediato conocimiento de la *Organización*.
  - **Regalos:** se entiende por *regalos* -dentro de un contexto de actividades sociales- cualquier valor que se entrega o recibe de forma abierta y transparente, como símbolo de gratitud. A título de ejemplo, el ofrecimiento de un libro, de material de empresa o el alquiler de un coche para un cliente pueden entenderse como *regalos*.
  - **Hospitalidades:** hace referencia a cualquier atención, generalmente de carácter social, que se ofrece o recibe en un contexto de negocio y de actividades sociales. Se consideran ejemplos de *hospitalidad* la invitación a una conferencia o a un evento cultural, o el ofrecimiento de viaje, alojamiento o comida.

## 1. **Ámbito de aplicación**

Esta *Política* se aplica a todos los *Miembros de la Organización* independientemente de su ubicación geográfica de la posición o cargo que desempeñan.

Lo dispuesto en la presente *Política* también es de obligado cumplimiento para las personas físicas y/o jurídicas que se relacionen con *FINLIGHT* , en aquello que les resulte aplicable.

Por ello, la presente *Política* estará disponible para todos los *Miembros de la Organización* en el perfil privado de cada Miembro de la Organización en la plataforma *Personio*, a través del enlace <https://finlight.app.personio.com> en el apartado “*Mi Perfil/Documentos*”, así como se facilitará a los *Socios de negocio* y *Terceros* que la precisen atendiendo a sus circunstancias específicas, quienes deberán asumir el compromiso de su cumplimiento.

Para cualquier duda al respecto, puede dirigirse al *Órgano de Compliance penal* de FINLIGHT .

## 2. Compromiso con la lucha contra el soborno y la corrupción

La presente *Política* enlaza con los valores éticos de *FINLIGHT* ratificando su firme voluntad de mantener una conducta respetuosa tanto con las normas como con los estándares éticos y define, para ello, su marco de principios de cumplimiento que abordan el riesgo de soborno y corrupción relacionado con *FINLIGHT*.

En este sentido, *FINLIGHT* mantiene un principio de tolerancia cero contra prácticas ilegales o no éticas como son cualquiera relacionada con la corrupción como son, por ejemplo, los sobornos, las comisiones ilegales o los pagos de facilitación realizados directamente o a través de terceros.

Por ello, el propósito de esta *Política* es reiterar el compromiso de *FINLIGHT* de llevar a cabo sus negocios con honestidad e integridad y en pleno cumplimiento de las leyes antisoborno o anticorrupción aplicables, incluyendo, pero sin limitarse a ellas, las aplicables en las jurisdicciones en las que opera. Si las leyes locales son más restrictivas que esta *Política*, se aplicará el requisito local más estricto.

La presente *Política*, así como los controles establecidos en ella relacionados con los objetivos estratégicos y tácticos fijados en esta materia, se han diseñado para evitar que se produzcan sobornos o cualquier otro tipo de corrupción, evitar conductas indebidas y permitir a la *Organización* responder, de forma rápida y efectiva, ante cualquier consulta sobre su conducta o la de sus *Miembros de la Organización*. Específicamente, a los *Miembros de la Organización* o *Socios de Negocio* que infrinjan esta *Política* les podrán ser de aplicación medidas disciplinarias (incluido el despido), o medidas contractuales para el caso de *Socios de Negocio*, de conformidad con la legislación aplicable o la política corporativa correspondiente.

Además, *FINLIGHT* ofrecerá programas periódicos, de carácter anual, de formación sobre cumplimiento anticorrupción para formar a los *Miembros de la Organización*, y excepcionalmente a *Socios de Negocio* que se consideren de alto riesgo, sobre los requisitos y obligaciones derivados de las leyes anticorrupción, así como de la presente *Política*. Todos los *Miembros de la Organización* deben participar en dicha formación y el *Órgano de Compliance penal* debe conservar los registros de asistencia que establezcan el cumplimiento de este requisito.

---

### 3. Conductas prohibidas

#### 3.1. El soborno y la corrupción están estrictamente prohibidos.

*FINLIGHT* no permite el pago de sobornos bajo ninguna circunstancia, por ello, se espera de los *Miembros de la Organización* un nivel de tolerancia cero hacia la comisión o permisión de este tipo de conductas.

El soborno y la corrupción pueden adoptar muchas formas, incluyendo entre otros, el ofrecimiento, la provisión o la aceptación de los siguientes:

- Pagos en efectivo;
- Préstamos o transacciones que no se realizan en condiciones de igualdad;
- Trabajos falsos o relaciones de "consultoría";
- Sobornos;
- Contribuciones políticas;
- Donaciones benéficas;
- Oportunidades de empleo, cargos directivos, prácticas o comisiones de servicio;
- Beneficios sociales;
- Descuentos o rebajas excesivas;
- Contratos de compra y de servicios; o
- *Regalos*, viajes, entretenimiento, hospitalidad y reembolso de gastos.

#### 3.2. Pagos de facilitación y pagos de extorsión

Los *Pagos de facilitación* son también una forma de soborno.

Por ello, desde *FINLIGHT* reiteramos, **la prohibición de cualquier tipo de pago de facilitación.**

Los *Pagos de facilitación* son pequeñas entregas de valor a un *Funcionario público* o a una persona que tenga asignadas funciones de trámite o certificación asimiladas, para asegurar o acelerar el desempeño de una acción rutinaria (p.e. la obtención de un visado, altas de suministros como agua, electricidad, teléfono, etc.), y que no conlleva un acto discrecional por su parte.

Esto no incluye las tasas oficiales, legales o administrativas impuestas formalmente y codificadas por los organismos gubernamentales para agilizar los servicios.

Los *Pagos de extorsión* consisten en un pago realizado a un tercero bajo amenaza, extorsión o cualquier otra circunstancia que pueda poner en peligro la integridad o la vida de quienes deben realizarlos. La solicitud de este tipo de pagos deberá ponerse en inmediato conocimiento del *Órgano de Compliance penal* de la *Organización*.

---

Si tiene alguna duda sobre si un pago concreto está permitido en virtud de esta *Política*, póngase en contacto con el *Órgano de Compliance penal*, o con su superior jerárquico antes de realizar o aceptar cualquier tipo de pago.

### 3.3. Promociones y asimilados

Los *Miembros de la Organización* no podrán realizar ventajas o premios, como parte de una promoción comercial, con la finalidad de favorecer a un potencial *Socio de negocio* o *Tercero* en el proceso de contratación.

Los *Miembros de la Organización* podrán plantear sus consultas y dudas sobre supuestos concretos al *Órgano de Compliance penal*, a través de la siguiente dirección de correo electrónico: [compliance@Finlight.es](mailto:compliance@Finlight.es)

### 3.4. Contratación y cursos formativos

En ocasiones, los *Funcionarios públicos*, los *Socios de negocio* o *Terceros* pueden solicitar que la *Organización* proporcione prácticas o empleo a determinadas personas e incluso la financiación de cursos formativos. Por ello, la presente *Política* prohíbe la contratación de cualquiera de ellos para obtener una ventaja o recompensa indebida o influir en una decisión a favor de la *Organización*. Debe tenerse presente que el ofrecimiento de prácticas, empleo o cursos formativos a *Funcionarios públicos*, *Socios de negocio* o *Terceros* o a sus familiares puede interpretarse de manera errónea por los receptores.

En aquellos casos en los que se entreviste a un candidato, para unas prácticas o para un empleo, dentro o fuera del curso ordinario para cubrir una vacante, debe notificarse al *Órgano de Compliance penal* la relación del candidato con el *Funcionario público*, *Socio de negocio* o *Tercero*. Cualquier oferta de empleo o prácticas debe contar con la aprobación previa del *Órgano de Compliance penal* quien se encargará de evaluar las candidaturas a partir de los siguientes criterios, documentando por escrito los fundamentos de su decisión:

- Las circunstancias que rodean la contratación de la persona no dan lugar a la apariencia de ninguna irregularidad.
- No se contrata a la persona para prestar servicios que entren en conflicto con sus obligaciones oficiales actuales.
- La persona está, objetiva e incuestionablemente, cualificada en términos de educación, formación y experiencia para realizar las tareas para las que está siendo contratada.

- 
- No se espera que la persona sea contratada por la *Organización* a cambio de ninguna acción indebida o ventaja comercial por parte del Estado (*quid pro quo*).
  - La *Organización* no tiene pendiente, en este momento, ninguna decisión oficial ante el socio comercial o *Funcionario público*, ni ante el ministerio/departamento gubernamental al que pertenece, desde el momento en que la persona llegó a la atención de la *Organización* como candidato y hasta el momento en que fue contratada formalmente.
  - El salario o los honorarios son razonables y coherentes con el trabajo que se realizará y las cualificaciones profesionales de la persona.
  - Se pondrán en práctica barreras éticas apropiadas, que se supervisarán oportunamente, para garantizar que la persona no interactúe en asuntos que puedan afectar a los negocios de la *Organización* con el *Socio de negocio* o *Funcionario público* que la derivó.

En el caso de los cursos formativos a favor de un *Funcionario público*, *Socio de negocio* o *Tercero*, el *Legal Counsel* de FINLIGHT deberá aprobarlo previamente y, para ello, se encargará de evaluar la razonabilidad y proporcionalidad del curso formativo solicitado, documentando por escrito la fundamentación de su decisión.

### **3.5. Contribuciones Políticas y Lobbying**

#### **3.5.1. Contribuciones políticas**

En *FINLIGHT* no se permite el ofrecimiento o contribución económica a partidos políticos, *Funcionarios públicos* y/o candidatos que puedan influir, o ser percibidas como influencia, en una decisión empresarial.

Para ello, *FINLIGHT* recuerda que cuenta con una *Política de Donaciones y Patrocinios*, sobre donaciones realizadas en nombre de la *Organización* (directa o indirectamente), o relacionadas de otro modo con su actividad, debiendo cumplir en todo caso lo dispuesto en la misma.

En concreto, se recuerda que *FINLIGHT* no permite realizar donaciones políticas en nombre de la *Organización* en países en los que tenga presencia la *Organización*.

En caso de dudas sobre si una contribución política propuesta es apropiada, consulte al *Órgano de Compliance penal*.

#### **3.5.2. Lobbying**

*FINLIGHT* prohíbe que sus *Miembros* participen en ninguna actividad de *lobby* en nombre de la

---

*Organización* sin una autorización específica.

Las actividades de *lobby* generalmente incluyen los intentos de influir en la aprobación de una determinada legislación y pueden dar lugar a requisitos de registro y presentación de informes. En muchas jurisdicciones, la definición de actividad de *lobby* es amplia e incluye la elaboración de normas por parte de las agencias del poder ejecutivo u otras acciones oficiales de las agencias, incluida la decisión de celebrar un contrato u otro acuerdo.

### **3.6. Contribuciones políticas, donaciones benéficas y beneficios a la comunidad**

Los *Miembros de FINLIGHT* no podrán hacer donaciones políticas o benéficas, ya sea en su propio nombre o en nombre de *FINLIGHT*, para obtener o conservar negocios o para obtener una ventaja comercial indebida. *FINLIGHT* no realiza contribuciones políticas, incluidas las contribuciones a candidatos políticos o a partidos políticos, representantes o empleados de los mismos. Los *Miembros de FINLIGHT* no pueden, a título personal, realizar contribuciones políticas en nombre de *FINLIGHT*.

Cualquier contribución benéfica por parte de la *Organización* debe estar permitida por la legislación, realizarse de conformidad con lo estipulado en la presente *Política*, hacerse a una organización de buena fe, realizar un proceso de diligencia debida previa en los términos previstos en el apartado 6.1 de la presente *Política* y, en el caso de contribuciones benéficas relacionadas con cualquier *Funcionario público* o entidad gubernamental, realizarse con la aprobación previa del *Órgano de Compliance penal*.

En el caso de que un *Miembro de la Organización* reciba una solicitud, por parte de un *Funcionario público*, para que se realice una contribución política o benéfica en relación con cualquier acción gubernamental relacionada con *FINLIGHT*, deberá ponerlo en conocimiento del *Órgano de Compliance penal*.

En cuanto a los llamados beneficios para la comunidad, consistentes en sufragar actividades relacionadas con las comunidades en las que *FINLIGHT* mantiene vínculos (por ejemplo, la financiación de una fiesta local o actividades y/o eventos de concienciación relacionadas con energías renovables), deberá seguirse lo estipulado en la presente *Política*, realizar un proceso de diligencia debida previa en los términos previstos en el apartado 6.1 de la presente *Política* y comunicarlo, previamente, al *Órgano de Compliance penal* al suponer una vinculación con la Administración Pública o con partidos políticos.

### **3.7. Patrocinios y mecenazgo**

---

Los *Miembros de FINLIGHT* no podrán hacer patrocinios o mecenazgos, ya sea en su propio nombre o en nombre de *FINLIGHT* , para obtener o conservar negocios o para obtener una ventaja comercial indebida.

Cualquier patrocinio o mecenazgo por parte de la *Organización* debe realizarse de conformidad con lo estipulado en la presente *Política*, realizar un proceso de diligencia debida previa en los términos previstos en el apartado 6.1 de la presente *Política* y, en el caso de eventos relacionadas con cualquier *Funcionario público* o entidad gubernamental, realizarse con la aprobación previa del *Órgano de Compliance penal*.

### **3.8. Información confidencial y privilegiada**

Los *Miembros de FINLIGHT* no podrán facilitar información confidencial y/o privilegiada, ya sea en su propio nombre o en nombre de *FINLIGHT* , para obtener o conservar negocios o para obtener una ventaja comercial indebida. Tampoco podrán utilizar esta información confidencial y/o privilegiada para un beneficio personal, ya sea propio o para allegados.

---

## 4. Relación con *Funcionarios públicos*

### 4.1. Las interacciones con *Funcionarios públicos* requieren un mayor escrutinio y sensibilidad.

*FINLIGHT* es consciente que existe una mayor sensibilidad y escrutinio en los tratos con los *Funcionarios públicos* por ser tradicionalmente relaciones especialmente expuestas a actividades de soborno y corrupción. Por ello, en *FINLIGHT* cualquier conducta relacionada con los mismos debe someterse al estricto cumplimiento de esta *Política* o *Políticas relacionadas*, entre otras, la *Política de Donaciones y Patrocinios*. Por ejemplo, los regalos o trato de favor en los procesos de selección relativos a la contratación del personal, a parientes cercanos de *Funcionarios públicos* podrían ser considerados como un delito por las autoridades.

En el mismo sentido, *FINLIGHT* recuerda que cualquier regalo a un *Funcionario público* debe cumplir estrictamente con la *Política de Viajes, Entretenimiento y Gastos*.

### 4.2. Contratación de *Funcionarios públicos* o de personas remitidas por *Funcionarios públicos*

La contratación de *Funcionarios públicos* o de solicitantes relacionados con ellos, o remitidos por ellos, podría considerarse como un soborno en determinadas situaciones y debería estar sujeta a una revisión reforzada para garantizar que los riesgos relacionados se mitigan adecuadamente.

En la práctica, este tipo de situaciones pueden ser complejas y es posible que esta *Política* no cubra todas las circunstancias que se pueden encontrar al tomar decisiones de contratación. Por ello, en los casos de contratación con *Funcionarios públicos*, será necesaria la aprobación previa del *Órgano de Compliance penal*.

---

## 5. Regalos y Hospitalidades

Los *Miembros de FINLIGHT* pueden aceptar u ofrecer un *Regalo u Hospitalidad* siempre que:

- No se haga con la intención de influenciar a un *Tercero* o para obtener un beneficio indebido.
- No se haga para obtener o mantener un determinado negocio o una ventaja empresarial (más allá de las circunstancias normales del contexto de negocio).
- No se haga para obtener o intercambiar tratos de favor.
- No se haga para ofrecer u obtener favores personales a pesar de no consumir recursos de la *Organización* ni desarrollarse en el contexto de sus actividades.
- Sea acorde con las leyes locales, siempre que éstas sean más restrictivas que la presente *Política*.
- Sea ofrecido o recibido de forma pública, abierta y transparente.
- No pueda dar lugar al surgimiento de un conflicto de interés.
- No tengan un valor unitario superior a **cien euros** o su equivalente en moneda local (bien de forma aislada o de forma conjunta entre varios *regalos u hospitalidades*, ofrecidos / recibidos, excluyendo el citado límite previsto y estableciendo un límite de **ciento cincuenta euros** para entradas a eventos o invitaciones a viajes, remitiendo su regulación igualmente a la *Política de viajes, entretenimiento y gastos*. En estos casos, por encima del citado importe, será necesaria la aprobación previa por el *Comité de Gastos*.
- No sean obsequios en metálico, tarjetas regalo u otro soporte que permita la transmisión de dinero, los cuales están **expresamente prohibidos**.
- No se ofrezcan a **autoridades públicas** o **Funcionarios**, exceptuando aquellos obsequios y atenciones de escaso valor, de la marca *FINLIGHT*, que sean proporcionales y razonables según la práctica local, entregados de forma esporádica con motivo de intereses legítimos y socialmente aceptables (por ejemplo, bolígrafos o cuadernos de marca *FINLIGHT*).
- No contravengan lo establecido en el Código de Conducta de *FINLIGHT*.

- 
- Se registre correctamente en los libros y registros de la *Organización*.

Todos estos gastos deben registrarse con precisión en los libros y registros de la *Organización*, de acuerdo con el apartado 7 de la presente *Política*.

En cualquier caso, los *Miembros de la Organización*, así como los *Socios de negocio* y *Terceros* que se relacionan directamente con *FINLIGHT*, deben saber que tanto los *Regalos* como las *Hospitalidades* pueden ser interpretados de manera errónea por su receptor. Cuanto más valioso o más extravagante y más alejado del negocio o actividad social sea el *Regalo*, más posibilidades tiene de ser considerado como un *soborno*.

Cuando la *Hospitalidad* consista en comidas, entretenimientos, viajes, alojamientos o membresía a clubes, la solicitud de reembolso debe identificar el número total de asistentes y sus nombres, así como el empleador y los cargos (en la medida de lo posible). Todos los reembolsos de gastos deben estar respaldados por recibos. Los gastos y aprobaciones deben registrarse de forma precisa y completa en los registros de la *Organización* quedando reflejado, de forma clara, el verdadero propósito del gasto de acuerdo con la *Política de viajes, entretenimiento y gastos de FINLIGHT*. En todos los casos, los *Miembros de la Organización* deben asegurarse de que el registro del gasto asociado con comidas, alojamientos, viajes o entretenimientos refleje claramente el verdadero propósito del gasto. Por ello, cualquier gasto en el que se incurra por comidas, entretenimientos, viajes alojamientos o membresía a clubes, ofrecido o aceptado por un *Socio de negocio* o *Tercero*, que no sea coherente con los requisitos descritos anteriormente, debe contar con la aprobación previa del *Órgano de Compliance penal*.

Para solicitar la aprobación del *Órgano de Compliance penal*, los *Miembros de la Organización* deberán enviar el formulario contenido en el Anexo I a través de la siguiente dirección de correo electrónico: [compliance@Finlight.es](mailto:compliance@Finlight.es)

En aquellos casos en los que algún *Miembro de la Organización* haya proporcionado **tres Regalos u Hospitalidades a un Socio de negocio o Tercero en el mismo año natural**, deberá solicitar la aprobación del *Órgano de Compliance penal* antes de prometer, ofrecer o entregar cualquier *Regalo*, con independencia de su valor económico, al mismo *Socio de negocio* o *Tercero*.

En caso de duda sobre cualquiera de los requisitos descritos anteriormente, los *Miembros de la Organización* podrán plantear sus consultas al *Órgano de Compliance penal*, a través de la siguiente dirección de correo electrónico: [compliance@Finlight.es](mailto:compliance@Finlight.es).

## 6. Relaciones con terceros

*FINLIGHT* rechaza cualquier práctica relacionada con el *soborno en el sector público* y con el *sector privado*. De igual manera se deberá actuar ante los *pagos de facilitación* y los *pagos de extorsión*, ambas recogidas en las definiciones de la presente *Política*.

En cualquier caso, aquellas personas que, por el ejercicio de su actividad, se vean afectadas o involucradas por este tipo de situaciones, deberán ponerse en contacto con el *Órgano de Compliance penal* a la mayor brevedad posible para analizarlas de forma conjunta.

Si bien en algunos mercados este tipo de prácticas pueden estar socialmente admitidas e, incluso, no sancionadas por la Ley local, este tipo de pagos pueden ser entendidos como prácticas corruptas en algunos mercados y, por ello, los *Miembros de la Organización* deberán actuar con extrema precaución al respecto. Se espera de todos ellos que actúen siempre con integridad y que se abstengan de llevar a cabo este tipo de actividades o cualquier otra que pueda menoscabar la imagen de la *Organización*.

### 6.1 Diligencia debida en la selección de Terceros

Los procesos de Diligencia debida hacen referencia a los procesos de selección y al mantenimiento de las relaciones con los Terceros que se vinculan con *FINLIGHT*, de modo que su comportamiento esté alineado en todo momento con los valores y normas de la *Organización*, la normativa aplicable en los mercados y las *best practices* existentes.

Aquellas personas de la *Organización* que, por su posición, tengan asignadas facultades para la selección de *Terceros*, especialmente en relación con aquellos que representarán a la *Organización* ante *Funcionarios públicos*, deberán verificar si éstos tienen implementados controles que ayuden a detectar, prevenir y gestionar adecuadamente los riesgos de *soborno* en las transacciones, proyectos o actividades objeto de la relación comercial o contractual con *FINLIGHT*.

Dependiendo de las circunstancias, también puede ser apropiado introducir disposiciones de cumplimiento y anticorrupción apropiadas en el contrato escrito del *Tercero*, exigir que éste certifique no ha infringido ni que infringirá la presente *Política* ni cualquier ley anticorrupción

---

aplicable durante el transcurso de un negocio con la *Organización*, y supervisar la razonabilidad y legitimidad de los servicios prestados por el *Tercero* y la compensación pagada al mismo durante la relación contractual.

En este sentido, los *Miembros de la Organización* que contraten a *Terceros* que representen a la *Organización* en interacciones con *Funcionario público* deben cumplir con la normativa interna correspondiente implantada en *FINLIGHT* para la validación y aprobación de la relación contractual o de contratación pertinente. Cualquier duda sobre el alcance de los procesos de diligencia debida debe resolverse mediante el contacto con el *Órgano de Compliance penal*.

Además, una vez que se contrate a un *Tercero*, aquella persona de la *Organización* que trate con este debe estar siempre pendiente de posibles señales de alerta. Las señales de alerta son determinadas acciones o hechos que advierten a la *Organización* de que existe una alta posibilidad de conducta indebida por parte de un *Tercero* y que, por tanto, debe investigarse. Una señal de alerta no significa que algo ilegal haya sucedido, sino que es necesaria más investigación. Las banderas rojas dependen, en gran medida, de los hechos.

A continuación, a modo ejemplificativo, algunos ejemplos de señales de alerta:

- solicitudes de pago inusuales o excesivas, como solicitudes de sobrefacturación, pagos por adelantado, pagos mal definidos o de última hora, primas por éxito, comisiones inusuales o pagos compensatorios inesperados;
- solicitudes de pagos a una cuenta en un país distinto del país donde el tercero está ubicado o desde donde trabaja en nombre de la *Organización*;
- solicitudes de pago a otro tercero, a una cuenta numerada, o en efectivo u otros fondos no rastreables;
- solicitudes de contribuciones políticas o benéficas;
- casos en los que el tercero está relacionado con un *Funcionario público* o tiene una relación personal o comercial cercana con un *Funcionario público*;
- cualquier rechazo o duda por parte del tercero a revelar sus propietarios, socios o directores;
- si el tercero utiliza sociedades de cartera u otros métodos para ocultar su propiedad, sin justificación comercial adecuada;

- cuando el tercero exprese un deseo de mantener en secreto su representación de la Empresa o las condiciones de la relación contractual; o
- si el tercero tiene poca experiencia en el sector, pero afirma “conocer a las personas adecuadas”.

Si los *Miembros de FINLIGHT* tienen motivos para sospechar que un *Tercero* está participando en una conducta potencialmente inapropiada, deberá informar del caso inmediatamente al *Órgano de Compliance penal*, a través de cualquiera de los canales de comunicación consignados en el apartado 9 Comunicación de conductas.

## 7. Procedimiento ante situaciones de riesgo de soborno

Cualquier *regalo* u *hospitalidad* recibido que contravenga lo indicado anteriormente deberá ser inmediatamente devuelto o rechazado, comunicando esta circunstancia al *Órgano de Compliance penal*. De no ser razonablemente posible la devolución del *regalo* u *hospitalidad*, se entregará a la mayor brevedad posible al *Órgano de Compliance penal* que, tras emitir el correspondiente recibo, lo destinará a fines de interés social.

Como se ha citado anteriormente, se debe tener especial cuidado en el trato con *Funcionarios públicos* puesto que las leyes en materia de lucha contra la corrupción relacionadas con éstos últimos tienden a ser más estrictas.

Por ello, *FINLIGHT* rechaza cualquier práctica tendente a ofrecer, prometer o transferir *regalos* u *hospitalidades* a *Funcionarios públicos* con la intención de influenciarlos para obtener o mantener una ventaja.

Los *regalos* que tengan un valor mínimo (como, por ejemplo, bolígrafos, calendarios o material de *merchandising*) o las *hospitalidades* de poco valor (café o refrescos en una reunión) sí que pueden ser entregados a *Funcionarios públicos* ya que son comportamientos aceptables que se dan en un ambiente de negocios y de actividades sociales.

Si bien en algunos mercados este tipo de prácticas pueden estar socialmente admitidas e, incluso, no sancionadas por la Ley local, esta clase de *regalos* y *hospitalidades* pueden ser entendidos como prácticas corruptas en algunos mercados y, por ello, los *Miembros de FINLIGHT* deberán actuar con extrema precaución al respecto. Se espera de todos ellos que actúen siempre con integridad y que se abstengan de llevar a cabo este tipo de actividades o cualquier otra que pueda menoscabar la imagen de *FINLIGHT*.

---

## 8. Registros y controles internos

La presente *Política* requiere que todos los gastos en los que incurra *FINLIGHT* queden reflejados con exactitud en sus registros financieros, en cumplimiento de todas las normas, principios, leyes y prácticas aplicables a la contabilidad e informes financieros, y que se autorice debidamente todos los pagos realizados con fondos de la *Organización* o en nombre de esta.

Por ello, los *Miembros de la Organización* deben ser exhaustivos al preparar todos los informes y registros requeridos. En particular, deben asegurarse de que no realice ningún pago para ningún fin que no sea el descrito, de forma completa y precisa, en los libros y registros de la *Organización*.

Los *Miembros de la Organización* deben hacer todo lo posible para garantizar que todas las transacciones, disposiciones y pagos que involucren fondos o activos de *FINLIGHT* se registren de manera adecuada y precisa en los registros financieros de la *Organización*. Por ello, no se establecerán cuentas no reveladas o no registradas para ningún fin y no se consignarán entradas falsas o artificiales en los libros y registros de *FINLIGHT* por ningún motivo.

Por último, no se deben utilizar fondos personales con el objetivo de lograr lo que de otro modo está prohibido por la presente *Política*.

---

## 9. Comunicación de incumplimientos

*FINLIGHT* se toma muy en serio su compromiso con el cumplimiento anticorrupción y espera que todo los *Miembros de la Organización* compartan ese compromiso. Por ello, *FINLIGHT* exige que todos los *Miembros de la Organización* que tengan conocimiento o motivos para sospechar de cualquier infracción de esta *Política*, del resto de documentos del *Modelo de Compliance penal*, antisoborno o de la legislación anticorrupción aplicable, se ponga en contacto con el *Órgano de Compliance penal* inmediatamente.

Del mismo modo, todas las consultas relativas a la presente *Política* deben dirigirse al *Órgano de Compliance penal* a través de los canales de comunicación puestos a disposición por *FINLIGHT*.

A los efectos de que la presente *Política* tenga una aplicación efectiva, *FINLIGHT* se ha dotado de diversos mecanismos de reporte y comunicación interna. Por ello, eventuales consultas, observaciones y denuncias de los *Miembros de la Organización* en materia anticorrupción podrán cursarse a través de los siguientes canales.

A través del Canal Ético de *FINLIGHT*, accesible a través de la Intranet y del sitio web de *FINLIGHT*: <https://finlight.canaletico.es/>

Existe también la siguiente dirección de email a tales efectos: [compliance@Finlight.es](mailto:compliance@Finlight.es).

Comunicaciones verbales:

- A través del superior jerárquico
- A través del Responsable de otro Departamento

En este sentido, el *Órgano de Compliance penal* podrá actuar por propia iniciativa o a instancia de un *Miembro de la Organización*, de un *Socio de negocio* o de un *Tercero* con relación directa e interés comercial o profesional legítimo, mediante denuncia realizada de buena fe. En cualquier caso, la información transmitida por este canal es confidencial (pudiéndose realizar de forma anónima), así como la identidad de los denunciantes de buena fe contra los cuales la *Organización* no tomará represalias.

En este sentido, la *Organización* tiene un firme compromiso con el principio de no represalias contra ningún *Miembro de la Organización* por haber informado, honestamente y de buena fe, sobre una infracción o sospecha de infracción de la legislación anticorrupción o de la presente *Política*.



## 10. Investigación de incumplimientos

El *Órgano de Compliance penal* investigará, cuando proceda, las alegaciones o denuncias reportadas respecto de los actos de corrupción y/o soborno que involucren a *FINLIGHT*, o que de alguna forma estén conectados con la *Organización*, dejando constancia documental de todo ello.

Como resultado de dichas investigaciones, *FINLIGHT* determinará las acciones a tomar, incluyendo eventuales acciones disciplinarias contra los *Miembros de la Organización*, el cese de relaciones mercantiles con *Socios de negocio y/o Terceros*.

## 11. Declaración de cumplimiento

Puesto que el cumplimiento de las normas y estándares éticos compromete a toda la *Organización* y constituye un objetivo estratégico para la misma, se espera que todos los *Miembros de FINLIGHT* conozcan y respeten el contenido de la presente *Política*. Igualmente, y respecto de los *Terceros* con los que *FINLIGHT* mantiene relaciones de negocio, se espera que desarrollen comportamientos alineados con la misma.

*FINLIGHT* reaccionará de forma inmediata ante eventuales incumplimientos de lo establecido en esta *Política*, dentro de los parámetros establecidos en la legislación vigente y en los términos previstos en esta *Política*.

---

## 12. Consecuencias del incumplimiento

De conformidad con lo establecido en esta *Política*, todos los *Miembros de FINLIGHT*, *Socios de Negocio y/o Terceros*, con independencia de su nivel jerárquico y ubicación geográfica y/o funcional, tienen la obligación de cumplir con los principios y procedimientos establecidos en dichos textos, en cuanto les sea de aplicación. Igualmente, a los efectos de velar por el correcto desarrollo del *Modelo de Compliance* penal y antisoborno, se les insta a que denuncien cualquier contravención de estos, en los términos expuestos en el epígrafe 9 (“Comunicación de incumplimiento”) de esta *Política*.

Cuando el *Órgano de Compliance penal* investigue y confirme la contravención de lo indicado por estos textos, propondrá al *Consejo de Administración* las medidas a adoptar, incluyendo las disciplinarias (en el ámbito laboral) o contractuales (en las relaciones mercantiles con *Terceros*) que considere proporcionales al riesgo o daños ocasionados. Dichas medidas no sólo se proyectarán sobre los sujetos cuyas conductas hayan ocasionado el riesgo o daño, sino también sobre aquellos *Miembros de la Organización* que no hayan seguido los procedimientos establecidos por *FINLIGHT* para su prevención y respuesta, circunstancia que se considera en sí misma una infracción de los valores y principios éticos con los que el *FINLIGHT* se ha comprometido.

Las medidas que se adopten desde una perspectiva laboral serán respetuosas con la normativa aplicable, sin que por ello pierdan contundencia o proporcionalidad con la gravedad de los hechos de los que traigan causa.

En el caso de que existan indicios inequívocos de que la actuación de algún *Miembro de la Organización* pudiera ser constitutiva de un ilícito penal, tal circunstancia será puesta de manifiesto a las Autoridades Públicas competentes para su conocimiento y persecución. Tal comunicación se acompañará con las evidencias y/o indicios que se hayan podido recopilar al respecto.

### **13. Monitorización y revisión de la política**

El *Órgano de Compliance penal* es el principal responsable de la supervisión y aplicación de esta *Política*, así como de que la misma sea revisada periódicamente.

La monitorización de la presente *Política* incluye (i) los procedimientos de denuncia de actividades irregulares; (ii) las revisiones periódicas de la efectividad de la formación de los empleados en lo que concierne estas cuestiones, (iii) reportes y registros de las incidencias relacionadas con las presente *Política*, y la revisión de su adecuación a la legislación vigente.

# Anexos

**ANEXO I: Formulario de Autorización de *Regalos y Hospitalidades***

**ANEXO I  
FORMULARIO DE AUTORIZACIONES DE REGALOS Y HOSPITALIDADES**



<b>Nombre del solicitante:</b>	<b>Departamento:</b>
<b>Fecha:</b>	<b>Datos de contacto:</b>
	<b>Dirección postal: Teléfono:</b> <b>E-mail:</b>
<b>ACEPTACIÓN/DÁDIVA DE REGALOS U HOSPITALIDADES</b>	
<b>Obsequio/Invitación:</b>	
<b>¿Se está aceptando o entregando un regalo u hospitalidad?</b>	
<b>Aceptando</b>	<b>Entregando</b>
	<input type="text"/> <input type="text"/>
<b>Persona que aceptará el regalo u hospitalidad:</b>	<b>¿Es un Funcionario Público?</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Nombre:</b></li> <li><b>Cargo profesional:</b></li> <li><b>Empresa:</b></li> </ul>	<b>SI</b> <b>NO</b>
<b>Justificación:</b>	
<b>DESCRIPCIÓN DEL REGALO/HOSPITALIDAD</b>	
<b>Descripción y valor económico</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>¿Es un obsequio corporativo?</b></li> </ul>	
<b>SI NO</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Valor:</b></li> </ul>	

• **Descripción:**

Fecha de recepción del regalo u hospitalidad: