



Programa de Transparencia y Ética Empresarial

Colombia

PTEE
Español

PTEE
English





Programa de Transparencia Y Ética Empresarial- PTEE

Grupo Empresarial Tecnoquímicas





Control de versiones

Versión	Aprobado por	Fecha
1.0	Junta Directiva Acta No.659	28-12-2018
1.1	Junta Directiva Acta No.674	13-03-2021
2.0	Junta Directiva Acta No.682	05-08-2022
3.0	Junta Directiva Acta No. 688	29-07-2023
3.1	Junta Directiva Acta No. 695	19-07-2024



TABLA DE CONTENIDO

CONSIDERACIONES GENERALES	4
POLITICAS Y DIRECTRICES	6
RESPONSABILIDADES.....	8
GESTION DEL RIESGO	12
MECANISMOS DE CONTROL.....	13
DOCUMENTACION DE LAS ACTIVIDADES DEL PTEE	17
DIVULGACION Y CAPACITACION	18
ATENCION A REPORTES, DENUNCIAS O CONSULTAS.....	19
ACCIONES DISCIPLINARIAS O REGIMEN SANCIONATORIO.....	20
GLOSARIO	21



CONSIDERACIONES GENERALES

Objetivo

El propósito del presente documento es establecer los lineamientos del Programa de Transparencia y Ética Empresarial PTEE, que le permitan al Grupo Empresarial Tecnoquímicas (en adelante indistintamente denominado el Grupo o el Grupo TQ) identificar, detectar, prevenir, gestionar y mitigar los riesgos de corrupción (C) y/o soborno transnacional (ST) a los que se encuentra expuesto en el desarrollo del objeto social de cada una de sus empresas.

Cobertura / Aplicación

Los lineamientos contenidos en el presente documento aplican para las empresas del Grupo Empresarial Tecnoquímicas, sus filiales y subsidiarias.

El Programa de Transparencia y Ética Empresarial, está diseñado acorde con el objeto social de las empresas que conforman el Grupo y se complementa con los lineamientos definidos en los documentos Código de Ética.

Marco normativo

Externo

Para combatir la corrupción, se ha adoptado un marco legal internacional entre el que se incluye las siguientes convenciones y convenios:

- La Convención para Combatir el Cohecho de servidores Públicos Extranjeros en Transacciones Comerciales Internacionales;
- La Convención Interamericana contra la Corrupción de la Organización de los Estados Americanos- OEA;
- El Convenio Penal sobre la Corrupción del Consejo de Europa;
- El Convenio Civil sobre la Corrupción del Consejo de Europa;
- La Convención de la Unión Africana para prevenir y combatir la corrupción;
- La Convención de las Naciones Unidas contra la Corrupción (CNUCC); y
- La Convención de la Organización de Servidores Públicos Extranjeros en transacciones Comerciales Internacionales.

Colombia

- Constitución Política de Colombia (1991)
- Ley 222 de 1995. Por medio de la cual se faculta a la Superintendencia de Sociedades para imponer sanciones o multas sucesivas a quien incumplan sus directrices.
- Ley 269 de 1996. Por la cual se regula parcialmente el artículo 128 de la Constitución Política, en relación con quienes prestan servicios de salud en las entidades de derecho público.
- Ley 412 de 1997. Por la cual se aprueba la “Convención Interamericana contra la Corrupción”, suscrita en Caracas el 29 de marzo de 1996.
- Ley 962 de 2005. Por la cual se dictan disposiciones sobre racionalización de trámites y procedimientos administrativos de los organismos y entidades del Estado y de los particulares que ejercen funciones públicas o prestan servicios públicos.
- Ley 970 de 2005. Por medio de la cual se aprueba la “Convención de las Naciones Unidas contra la Corrupción”, adoptada por la Asamblea General de las Naciones Unidas.
- Ley 1474 de 2011. Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.
- Ley 1573 de 2012. Por medio de la cual se aprueba la Convención para combatir el cohecho de servidores públicos extranjeros en transacciones comerciales internacionales, adoptada por la Conferencia Negociadora en París, el 21 de noviembre de 1997.



- Ley 1712 de 2014. Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones.
- Ley 1778 de 2016. Por la cual se dictan normas sobre la responsabilidad de las personas jurídicas por actos de corrupción transnacional y se dictan otras disposiciones en materia de lucha contra la corrupción.
- Decreto 1736 de 2020. Por el cual se faculta a la Superintendencia de Sociedades para instruir a sus supervisado sobre las medidas que deben adoptar para promover la transparencia y ética empresarial en sus prácticas de negocios y, así, contar con mecanismos internos de prevención de actos de corrupción.
- Circular Externa 100-000011 del 9 de agosto de 2021 Capítulo XIII de La Circular Básica Jurídica instrucciones y recomendaciones administrativas encaminadas a poner en marcha programas de transparencia y ética empresarial.
- Ley 2195 de 2022. Por medio de la cual se adoptan medidas en materia de transparencia, prevención y lucha contra la corrupción y se dictan otras disposiciones.

Interno

- Código de Buen Gobierno Corporativo
- Código de Ética
- Políticas de Personal
- Reglamentos internos de trabajo
- Sistema de Autocontrol y Gestión de Riesgo Integral del LA/FT/FPADM

Responsable del documento

Oficial de Cumplimiento Corporativo

Actualización del documento

Las actualizaciones del presente documento se realizarán cada vez que se presenten cambios en el marco normativo, cambios en la actividad de cualquiera de las compañías del Grupo que alteren o puedan alterar el grado de riesgo de corrupción o soborno transnacional, o por los menos cada dos (2) años.



POLITICAS Y DIRECTRICES

Política General

El Grupo Empresarial Tecnoquímicas rechaza toda forma de corrupción frente a organismos públicos y del sector privado, por lo que en sus relaciones se deberán observar prácticas de negocio justas y transparentes, que garanticen el cumplimiento de las leyes y regulaciones en los países en los que opera.

Como prevención a las prácticas de corrupción y soborno transnacional, los empleados, contratistas, administradores, asociados, mandatarios y otros intermediarios, en ningún caso y en ninguna circunstancia deben:

- Dar, ofrecer, prometer a un servidor público nacional o extranjero, directa o indirectamente, dinero, cualquier objeto de valor pecuniario o cualquier otro beneficio o utilidad, a cambio de que el servidor realice, omita o retarde cualquier acto relacionado con el ejercicio de sus funciones y en relación con un negocio o transacción nacional o internacional.
- Solicitar o recibir para sí mismos, familiares o terceros, dádivas o contraprestaciones de cualquier persona jurídica o natural, en dinero, regalos, servicios, préstamos, descuentos, viajes, entretenimiento o similares, con ocasión de cualquier servicio solicitado a y/o prestado por el Grupo. Se consideran también un beneficio impropio los contratos de trabajo o consultoría para partes relacionadas muy cercanas.
- Sugerir, ofrecer o entregar a terceros, directa o indirectamente, dádivas o contraprestaciones, en dinero o en especie, como medio para la obtención de cualquier negocio a favor del Grupo.
- Utilizar consultores, contratistas, mandatarios, o cualquier otro tercero para ocultar pagos directos o indirectos relacionados con sobornos, dádivas, coimas u otras conductas corruptas a funcionarios públicos o a empleados de la parte contratante, a sus parientes, amigos o asociados de negocio.

Directrices

1. Todos los accionistas, directivos y empleados deben regir sus comportamientos conforme a las directrices establecidas en el marco normativo, anteponiendo el cumplimiento de principios y valores al logro de metas personales o comerciales.
2. En el diseño del programa de transparencia y ética empresarial PTEE el Grupo acoge los estándares internacionales proferidos por organismos como la Organización de las Naciones Unidas (ONU), El Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI), y la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE) y sus entidades especializadas.
3. El Grupo y sus empleados deben dar cabal cumplimiento a la legislación vigente en materia de prevención y control de riesgo de corrupción, soborno transnacional y a las políticas corporativas.
4. En materia de remuneración y pagos a empleados el Grupo se rige de acuerdo con lo establecido en las Políticas de Personal.
5. Los gastos relacionados con actos de hospitalidad o cortesía comercial deben ser moderados, razonables y en ninguna circunstancia se otorgarán para influir las decisiones alrededor de una negociación o transacción internacional, los mismos no podrán extenderse a personas cercanas al destinatario y deben quedar registrados en la contabilidad, cumpliendo estrictamente lo establecido por las políticas, directrices y procedimientos definidos.
6. Adicional a lo establecido en las normas legales vigentes, el Grupo considera las siguientes conductas inapropiadas, ya que a través de ellas se pueden materializar actos de corrupción o soborno transnacional.
 - a. Pagos de facilitación. Pagos, sin importar su cuantía, que se hacen para asegurar o acelerar trámites ante funcionarios gubernamentales o de una entidad privada de carácter legal y rutinario con las cuales se tiene relación contractual o comercial. Estos pagos pueden ser para:
 - Agilizar o viabilizar la obtención de una licencia o registro para operar.
 - Influnciar una resolución judicial.
 - Influnciar a un agente aduanero con el fin de que emita permisos o entreguen mercancías retenidas en una aduana.
 - Evitar una auditoría fiscal.
 - Realizar un acto contrario a sus funciones.
 - Rehusar, retardar, omitir o realizar un acto propio de sus funciones.



- Agilizar un acto propio de sus funciones.
 - Influir en la adjudicación de un contrato o licitación con una entidad pública.
 - Evitar una acción gubernamental debida, como la imposición de un impuesto, multa o anulación de un contrato estatal existente.
 - Obtener información confidencial acerca de oportunidades comerciales, licitaciones o acerca de actividades de la competencia.
 - Redactar especificaciones de ofertas de licitación a proyectos del gobierno en forma que favorezca a determinado oferente.
 - Solucionar conflictos gubernamentales, por ejemplo, resolución de deficiencias tributarias o un conflicto sobre aranceles por pagar.
- b. Tipos especiales de gasto. Prácticas comerciales legales pero que implican un riesgo de ser utilizadas para ocultar actos de corrupción o soborno transnacional (regalos, atenciones). En estos casos se seguirán los lineamientos definidos en la política de regalos y atenciones especificados en el Código de Ética.
7. Ningún empleado podrá dar a conocer a las contrapartes, directamente o por interpuesta persona, información sobre los procedimientos de control y análisis que, en materia de prevención de riesgos C/ST, se practiquen a las transacciones, así como la información dada a conocer por las autoridades competentes, relacionadas con investigaciones en curso en contra de ellos y los informes que sobre los mismos entregue el Grupo TQ.
8. El Grupo se reserva el derecho de contratar o continuar con algún vínculo, contrato laboral o comercial, con personas naturales, jurídicas o sin estructura jurídica (o similares), sus representantes legales, socios, accionistas o beneficiarios finales, cuando:
- No puedan demostrar el origen de los recursos.
 - Suministren información falsa.
 - Se encuentren relacionadas en bases de datos públicas con antecedentes penales asociados a corrupción, soborno transnacional y otros delitos fuentes asociados a dichas conductas.
9. Los documentos mediante los cuales el Grupo formaliza su relación con las contrapartes deberán contener cláusulas en los que dichas partes se comprometen a cumplir las leyes, las normas, las reglamentaciones, las políticas corporativas y los estándares aplicables a la relación comercial que los une.
10. Los empleados que se relacionan directamente con las contrapartes deben asegurarse de que se cumplan los lineamientos establecidos y se suministre toda la información requerida según los procedimientos y salvaguardando la información que lo soporta.
11. En la designación de los órganos e instancias encargadas de efectuar una evaluación al cumplimiento y efectividad del PTEE, el Grupo debe tener en cuenta los conflictos de intereses, las incompatibilidades y las inhabilidades de los responsables en el desempeño de sus funciones.



RESPONSABILIDADES

En concordancia con lo estipulado en las normas emitidas por los organismos de vigilancia y control, a continuación, se enumeran las responsabilidades y funciones que deben desarrollar los diferentes órganos de control y empleados del Grupo, relativos a la prevención y control del riesgo de corrupción y soborno transnacional.

1. Junta Directiva / Máximo Órgano Social

- Establecer, definir y expedir la Política de cumplimiento y aprobar el programa de transparencia y ética empresarial y sus posteriores modificaciones.
- Definir el perfil del Oficial de cumplimiento principal y suplente conforme a la Política de cumplimiento.
- Designar al Oficial de cumplimiento principal y suplente para cada una de las compañías del Grupo, de acuerdo con el perfil profesional y experiencia exigidos por las normas legales vigentes.
- Asumir un compromiso para la prevención de los riesgos de corrupción y soborno transnacional, que permita llevar a cabo los negocios de manera ética, transparente y honesta.
- Asegurar el suministro de los recursos económicos, humanos y tecnológicos que requiera el Oficial de cumplimiento para el desarrollo de su labor.
- Establecer el régimen sancionatorio aplicable ante cualquier incumplimiento a los lineamientos establecidos en el programa de transparencia y ética empresarial.
- Liderar una estrategia de comunicación para divulgar la Política de cumplimiento y el compromiso relacionado con la prevención del riesgo de corrupción y soborno transnacional, a todas las contrapartes y demás partes interesadas.
- Pronunciarse sobre los informes presentados por el Revisor Fiscal, Auditoría Interna y el Oficial de cumplimiento corporativo, y efectuar el seguimiento respectivo de las observaciones o recomendaciones adoptadas, las cuales deben estar consignadas en el acta de Junta respectiva.

2. Representante Legal

- Presentar con el Oficial de cumplimiento el Programa de Transparencia y Ética Empresarial diseñado para El Grupo y someterlo a consideración de la Junta Directiva o máximo órgano social para su respectiva aprobación. Así mismo, este proceso aplica para sus actualizaciones.
- Velar porque el Programa de Transparencia y Ética Empresarial este acorde con las políticas aprobadas por la Junta Directiva o el máximo órgano social.
- Prestar efectivo, eficiente y oportuno apoyo al Oficial de cumplimiento en el diseño, dirección, supervisión y monitoreo del Programa de Transparencia y Ética Empresarial.
- En las empresas del Grupo donde no exista una junta directiva, el representante legal propondrá la persona que ocupara la función de Oficial de cumplimiento, para la designación del máximo órgano social.
- Certificar ante las autoridades de inspección, control y vigilancia el cumplimiento de lo previsto en las normas legales vigentes sobre corrupción y soborno transnacional, cuando así lo requieran.
- Asegurar que las actividades de control que resulten del desarrollo del Programa de Transparencia y Ética Empresarial se encuentran debidamente documentadas, de modo que se permita que la información responda a los criterios de integridad, confiabilidad, disponibilidad, cumplimiento, efectividad, eficiencia y confidencialidad.

3. Oficial de Cumplimiento

- Presentar con el representante legal, para aprobación de la Junta Directiva o el máximo órgano social, la propuesta del Programa de Transparencia y Ética Empresarial.
- Presentar al menos una vez al año informe a la Junta Directiva o en su defecto al máximo órgano social, en el cual debe referirse aspectos tales como:
 - Los resultados de la gestión realizada, así como su percepción frente al nivel de cumplimiento del PTEE.
 - El cumplimiento dado a los requerimientos de las diferentes autoridades, en caso de que estos se hubieran presentado.
 - Resultados de los correctivos ordenados por la junta directiva.
 - Documentos y pronunciamientos emanados de las entidades de control sobre su gestión de administración y reportes.
 - Los procesos establecidos para llevar a la práctica las políticas de prevención y control del riesgo C/ST aprobadas o sus adiciones o modificaciones.



- Los resultados del monitoreo y de la evaluación de la eficiencia y la eficacia de las políticas de prevención y de control del riesgo C/ST, y de los controles establecidos a las operaciones, negocios o contratos que generen riesgo C/ST que surgieron durante el período.
 - El cumplimiento que se ha dado en relación con el envío de los reportes a las diferentes autoridades.
 - La efectividad de los mecanismos e instrumentos establecidos, así como de las medidas adoptadas para corregir las fallas en el PTEE.
 - Desarrollo de las campañas internas de entrenamiento.
 - Políticas y programas adoptados para la actualización de la información de contrapartes.
 - Las propuestas de ajustes o modificaciones a las políticas de prevención y de control del riesgo C/ST que considere pertinentes.
 - Las últimas normas o reglamentaciones expedidas sobre la prevención y el control de C/ST y las medidas adoptadas para darles cumplimiento a las mismas.
- Como apoyo al gobierno corporativo, el Oficial de cumplimiento presentará periódicamente al Comité de Auditoría informes de la gestión de los riesgos asociados al PTEE, las denuncias recibidas y la ejecución de las tareas designadas por la Junta directiva.
 - Cuando las circunstancias lo requieran, y de acuerdo con lo definido en el perfil del Oficial de cumplimiento este tendrá comunicación directa con la Junta Directiva y la Alta Dirección para todos los asuntos relacionados con la gestión de riesgos del PTEE.
 - Velar porque el programa de transparencia y ética empresarial sea efectivo, eficiente y oportuno y se articule con las Políticas de cumplimiento aprobadas por la junta directiva o el máximo órgano social.
 - Implementar una matriz de riesgos de corrupción y soborno transnacional conforme a las necesidades propias del negocio, los factores de riesgo, la materialidad y las políticas corporativas.
 - Definir, adoptar y monitorear acciones y herramientas para la detección del riesgo C/ST conforme a la Política de cumplimiento y la matriz de riesgos.
 - Garantizar la implementación de canales de comunicación apropiados para permitir que cualquier persona informe, de manera confidencial y segura acerca de incumplimientos del programa de transparencia y ética empresarial, y posibles actividades sospechosas relacionadas con corrupción y soborno transnacional.
 - Verificar la debida aplicación de la política de protección a denunciantes de acuerdo con lo establecido en el capítulo de atención a reportes, denuncias o consultas del presente documento.
 - Establecer procedimientos internos de investigación sobre los reportes de operaciones relacionadas con infracciones a las normas legales vigentes relativas a la corrupción y el soborno transnacional, o al Programa de transparencia y ética empresarial corporativo.
 - Coordinar el desarrollo de programas de socialización y capacitación del programa de transparencia y ética empresarial a los diferentes grupos de interés con quienes interactúa El Grupo.
 - Verificar el cumplimiento de los procedimientos de Debida diligencia aplicable a cada empresa del Grupo.
 - Velar por el adecuado archivo de los soportes documentales y demás información relativa a la gestión y prevención del riesgo de corrupción y soborno transnacional.
 - Diseñar las metodologías de clasificación, identificación, medición y control del riesgo de corrupción y soborno transnacional que formarán parte del programa de transparencia y ética empresarial.
 - Realizar la evaluación del cumplimiento del programa de transparencia y ética empresarial y de los riesgos de corrupción y soborno transnacional.
 - Verificar el cumplimiento de los procedimientos orientados a la prevención de la corrupción y el soborno transnacional mediante procesos de auditoría de cumplimiento y procedimientos de Debida diligencia.
 - Atender y coordinar cualquier requerimiento, solicitud o diligencia de autoridad judicial o administrativa en materia de prevención del riesgo de corrupción y soborno transnacional.
 - En coordinación con el área Jurídica se establecerán mecanismos para monitorear periódicamente los cambios legislativos y regulatorios que en materia de corrupción y soborno transnacional se produzcan en los países donde opera El Grupo, asegurando que se adopten las medidas para su cumplimiento.
 - Atender en forma oportuna y eficiente las inquietudes de los empleados sobre el Programa de transparencia y Ética Empresarial y sus procedimientos asociados.



Perfil del Oficial de Cumplimiento

La persona designada como Oficial de cumplimiento debe cumplir con los siguientes requisitos:

- Gozar de la capacidad de toma de decisiones para gestionar el Riesgo C/ST y tener comunicación directa con, y depender directamente de la Junta Directiva o máximo órgano social.
- Contar con conocimientos suficientes en materia de administración de riesgo C/ST y entender el giro ordinario de las actividades del Grupo.
- Contar con el apoyo de un equipo de trabajo humano y técnico, de acuerdo con el Riesgo C/ST y el tamaño del Grupo TQ.
- Estar domiciliado en Colombia.

Inhabilidades e incompatibilidades del Oficial de Cumplimiento

Las siguientes situaciones serán consideradas como eventuales conflictos de interés, inhabilidades e incompatibilidades para ejercer el cargo de Oficial de cumplimiento:

- Tener antecedentes disciplinarios, fiscales o penales por delitos relacionados con la corrupción y el soborno transnacional o los delitos fuentes asociados a estas conductas.
- Haber sido sancionado en una investigación laboral, por faltas consideradas graves en el Reglamento Interno de Trabajo y en el Código Sustantivo de Trabajo.
- Haber sido sancionado por el cuerpo colegiado que asocia a los profesionales de su rama.
- Haber sido inhabilitado por los entes de control, inspección y vigilancia para el desempeño de la función de Oficial de cumplimiento.
- Empleados que por el desarrollo de sus funciones y/o responsabilidades adelanten procesos internos que sean objeto de revisión por parte del Oficial de cumplimiento. Lo anterior con el fin de asegurar la imparcialidad para ejercer su función, de manera que no se convierta en juez y parte de sus propios actos.
- Empleados que pertenezcan a la administración, Junta Directiva, Asamblea de Accionistas, revisoría fiscal, auditoría o control interno o externo, o quien ejecute funciones similares o haga sus veces en el Grupo.

Nota: los requisitos mínimos para el Oficial de cumplimiento y sus inhabilidades e incompatibilidades serán aplicables al Oficial de cumplimiento suplente.

4. Oficial de Cumplimiento Suplente

- Asumir las funciones del Oficial de Cumplimiento corporativo en caso de ausencia. En el caso de ausencia absoluta, el Oficial de cumplimiento suplente no podrá ejercer el cargo por un término superior a tres (3) meses. Pasado este tiempo, la junta directiva debe nombrar al Oficial de Cumplimiento corporativo.

5. Empleados del Grupo Empresarial Tecnoquímicas

- Adoptar y cumplir el programa de transparencia y ética empresarial, y las normas definidas por organismos de control referentes a la prevención de actividades relativas a la corrupción y el soborno transnacional.
- Realizar negocios de manera transparente, honesta y con observancia en los valores corporativos y las actitudes vitales.
- Aplicar el buen juicio en la autorización y/o uso de los recursos del Grupo para la atención de actos de hospitalidad o cortesía comercial.
- De acuerdo con sus funciones, estar al día en la lectura del marco normativo interno y de las normas que se generan en las entidades que regulan la actividad de cada sector de la economía en que el Grupo participa.
- Informar al Oficial de Cumplimiento, apenas tenga conocimiento, sobre cualquier infracción a las normas sobre prevención del riesgo de corrupción y soborno transnacional.
- Notificar oportunamente al Oficial de cumplimiento sobre cualquier cambio normativo o del proceso que afecte el grado de exposición a los riesgos de corrupción o soborno transnacional.
- Suministrar al Oficial de cumplimiento la información para adelantar los procesos de Debida diligencia, auditoría de cumplimiento o cualquier actividad de monitoreo del Programa de transparencia y ética empresarial.



- Asistir y participar activamente a las capacitaciones sobre el programa de transparencia y ética empresarial y sus actualizaciones.

6. Revisoría Fiscal

- Denunciar ante las autoridades competentes cualquier acto de corrupción que conozca en el desarrollo de sus funciones, de acuerdo con lo establecido en el artículo 32 de la ley 1778 de 2016, que adiciona el numeral 5° del artículo 26 de la ley 43 de 1990.
- Velar por el cumplimiento de la Ley y colaborar con las autoridades. En consecuencias deben:
- Prestar atención a las alertas que puedan dar lugar a sospecha de un evento relacionado con un posible acto de corrupción o soborno transnacional.
- Denunciar ante las autoridades penales, disciplinarias y administrativas, los actos de corrupción y soborno transnacional o la presunta realización de delitos contra la administración pública, el orden económico y social, o contra el patrimonio económico que hubiere detectado en el ejercicio de su cargo, aun a pesar del secreto profesional. Esta información debe ser comunicada a la Junta directiva, la administración y el Oficial de cumplimiento.
- Verificar la fidelidad de la contabilidad y asegurarse de que en las transferencias de dinero u otros bienes que ocurran entre la Organización y sus Sociedades Subordinadas, no se oculten pagos directos o indirectos relacionados con sobornos u otras conductas corruptas.
- Presentar anualmente un informe escrito a la Junta Directiva sobre el grado de cumplimiento a las políticas de prevención y de control del riesgo C/ST que fueron aprobadas.
- Informar a la Junta Directiva, al Representante Legal y al Oficial de cumplimiento corporativo las inconsistencias y fallas detectadas en su evaluación del PTEE.

7. Auditoría Interna

- Incluir en el plan anual de auditoría evaluaciones sobre la efectividad y cumplimiento del PTEE, con el fin de servir de fundamento para que, tanto el Oficial de cumplimiento y la alta gerencia, puedan determinar la existencia de deficiencias del PTEE y sus posibles soluciones.
- Informar al Oficial de Cumplimiento Corporativo y al vicepresidente Jurídico las inconsistencias y fallas detectadas en su evaluación del PTEE.

8. Comité de Auditoría

El Comité de Auditoría es un órgano de control designado por la Junta Directiva que, para efectos de este documento tendrá como función velar porque cada unidad o área del Grupo gestione sus riesgos y defina y cumpla sus planes o medidas de remediación. Por tal motivo, el Oficial de cumplimiento presentará periódicamente informes sobre la gestión de riesgos, las denuncias recibidas y la ejecución de las tareas designadas por la Junta directiva asociadas al PTEE.

Nota: Los informes presentados al Comité de Auditoría por parte del Oficial de cumplimiento, no le restan capacidad de decisión, ni debilita su facultad de comunicarse con la junta directiva de manera directa.



GESTION DEL RIESGO

El Grupo asume la política de identificar y manejar los riesgos de Corrupción y Soborno Transnacional para que la organización no resulte implicada en acciones relacionadas con este tipo de delitos. La administración de los riesgos C/ST hace parte del control interno de cada empresa y es un proceso dinámico que se desarrolla a través del tiempo y de acuerdo con la metodología descrita en el Manual de Gestión de Riesgos de Cumplimiento, el cual se diseñó con base en el estándar internacional ISO 31000.

Como lineamientos generales para la gestión del riesgo el Grupo establece:

- La identificación del riesgo de C/ST se realizará de acuerdo con la materialidad, tamaño, estructura, naturaleza, países de operación y actividades específicas de cada empresa del Grupo. Así mismo, se revisarán las buenas prácticas emitidas por organismos internacionales como la OCDE, Ministerio de Justicia del Reino Unido y Organización Transparencia Internacional.
- La identificación de factores de riesgo de C/ST tendrá en cuenta la validación de:
 - Riesgo País. Se refiere a naciones con altos índices de percepción de corrupción o países calificados como paraísos fiscales, de acuerdo con las evaluaciones realizadas por organismos internacionales o entes de control locales. El riesgo aumenta en países en los que se requieran de intermediarios para la celebración de un negocio o transacción internacional, conforme a las costumbres y las normativas locales.
 - Riesgo Sector Económico. Este factor considera los sectores económicos que organismos internacionales han catalogado como más susceptibles al riesgo C/ST, procesos que tienen una alta interacción con servidores públicos extranjeros o nacionales, o actividades que implican una gran cantidad de requisitos para la obtención de permisos y licencias.
 - Riesgo Terceros. Los contratos de colaboración o de riesgo compartido con contratistas que estén estrechamente relacionados con funcionarios del gobierno, en el contexto de un negocio o transacción internacional o local; y la participación de contratistas de alto valor económico, en los que no es fácil la identificación de un objeto legítimo y no se aprecia su realización a valores de mercado.

En los procesos de medición o evaluación se determina la posibilidad o probabilidad de ocurrencia de eventos de riesgo de C/ST, así como el impacto de estos en el desarrollo de las operaciones.

El control y monitoreo de los riesgos de C/ST se realizará de forma periódica debido a la complejidad y naturaleza cambiante de las relaciones jurídicas con entidades estatales o los negocios o transacciones internacionales o nacionales, que sean llevados a cabo por cada empresa del Grupo.



MECANISMOS DE CONTROL

1. Relacionamiento

El fortalecimiento de la cultura de cumplimiento se logra mediante la comunicación efectiva entre el Oficial de cumplimiento y los dueños de procesos, es así como, deben notificar a través del correo electrónico nefajardo@tqgrupo.com, el lanzamiento de nuevos productos, canales de distribución o jurisdicciones, para validar previamente los riesgos de C/ST a los que puede estar expuesta el Grupo. La misma sinergia deberá presentarse cuando existan cambios en las actividades del proceso o cambios normativos, para identificar el impacto en los mecanismos de control establecidos en el PTEE.

2. Debida diligencia

La Debida diligencia suministra los elementos necesarios para la administración adecuada de los riesgos de C/ST en la relación con las contrapartes. Por lo tanto, ante la realización de un negocio o transacción nacional o internacional que involucre pagos a servidores públicos nacionales o extranjeros se adoptarán medidas razonables y proporcionales, entre las cuales están:

- El análisis de la operación u objeto del contrato, el monto de la remuneración y los países donde se desarrollen las actividades.
- La revisión periódica de los aspectos legales, contables y financieros de la transacción, así como, la reputación de la contraparte.
- La verificación de los antecedentes comerciales, de reputación y sancionatorios en asuntos administrativos, penales o disciplinarios a las contrapartes que les hayan afectado y estén relacionados con riesgos de corrupción y soborno transnacional. Esta medida también se aplicará a los potenciales contratistas, subcontratistas, y demás personas que resulten relevantes en una relación jurídica que pueda tener riesgos de C/ST.
- Las donaciones se realizarán teniendo en cuenta lo establecido en los procedimientos corporativos para tal fin y la Debida diligencia debe extenderse hasta la verificación de la utilidad que se le dio, corroborando que en efecto tuvo el destino inicialmente definido.

El área de Cumplimiento como responsable de diseñar los procesos de Debida diligencia, establecerá los criterios y grado de aplicación de controles a las contrapartes de acuerdo con el tipo de relación y nivel de exposición al riesgo de C/ST.

De acuerdo con lo establecido en el párrafo 4 del artículo 12 de la ley 2195 del 2022 Principio De Debida diligencia, es obligación de las contrapartes suministrar la información de los beneficiarios finales que le sea requerida por el Grupo para adelantar los procesos de Debida diligencia establecidos en el presente manual.

Las áreas responsables de la relación comercial o contractual adelantarán el proceso de actualización de la información de las contrapartes, en estado activo, como mínimo cada dos (2) años o cuando las condiciones jurídicas y reputacionales de la contraparte presenten cambios, con el objetivo de contar con información actualizada que permita realizar controles ajustados a la realidad de la contraparte, y con ello mitigar situaciones de riesgo con oportunidad y precisión. Dependiendo de los hallazgos identificados se podrán aplicar procesos de Debida diligencia intensificada.

El detalle de cada una de las actividades realizadas para la aplicación de procesos de Debida diligencia quedará definido en los procedimientos corporativos para la gestión de la relación comercial o contractual con la contraparte, considerando por lo menos los siguientes aspectos:

Conocimiento de la contraparte

- Identificación de la persona natural o jurídica que aspira tener una relación comercial o contractual con la empresa.
- Identificación del beneficiario final de la contraparte, cuando se trate de personas jurídicas o procesos de patrocinio o donación, es necesario adoptar medidas razonables para conocer la estructura de la propiedad con el fin de obtener el nombre y el número de identificación de los beneficiarios finales.
- Mediante formatos de vinculación o actualización que deben ser firmados por parte del representante legal o propietario, recaudar entre otra información la ubicación geográfica, tributaria y crediticia de la contraparte.



- El conocimiento de las contrapartes que vayan a ser vinculados como nuevos accionistas o inversionistas puede ser adelantado por la empresa o a través de terceros especializados en estas labores, en todo caso, el proceso debe incluir los controles establecidos en la Debida diligencia tratados en este documento debe ser avalado por la Vicepresidencia Jurídica.
- La verificación de la información suministrada se realizará por parte de los responsables de la relación con la contraparte, ya sea por medios idóneos propios o contratados, asegurando siempre la identificación de quien verifica la información y la fecha de su ejecución.

Documentación soporte

- Como complemento de la información anterior al momento de la vinculación se deben allegar documentos que permitan validar los aspectos legales, contables, financieros y de reputación.
- La contraparte deberá realizar el diligenciamiento y aceptación de los estándares de ética y cumplimiento que incluyen entre otros la declaración de origen de fondos, la declaración del cumplimiento de leyes y regulaciones aplicables, y el compromiso de actualización de información cuando la Organización lo requiera y el deber de reporte de infracciones a las políticas definidas por el Grupo TQ.
- En las transacciones internacionales para las contrapartes extranjeras, el área responsable de la relación contractual debe solicitar información de permisos o licencias concedidos en su país de origen para el desarrollo de su objeto social, para verificar que exista relación con los artículos o servicios que proveen.

Verificación de antecedentes

- La consulta en listas se debe realizar a todas las contrapartes previamente a la celebración de cualquier tipo de negocio que el Grupo lleve a cabo, y durante la vigencia del vínculo comercial o contractual, estas deben realizarse mediante la validación del nombre completo y número de identificación, dejando constancia de la fecha y persona que la realizó.
- La consulta para verificar los antecedentes comerciales, de reputación y sancionatorios en asuntos administrativos, penales o disciplinarios relacionados a riesgos de corrupción y soborno transnacional, se aplicará a la contraparte, al representante legal y su suplente, los socios y demás beneficiarios finales.

Monitoreo de transacciones

- El establecimiento de una relación comercial implica un monitoreo continuo de las transacciones realizadas con contratistas que participen en negociaciones o transacciones internacionales, para verificar que las mismas sean consistentes con el conocimiento que se tiene sobre la contraparte y que estos no oculten pagos indirectos de soborno o dadas a servidores públicos nacionales o extranjeros, que corresponda al mayor valor que se le reconoce a un contratista por su labor de intermediación.
- El área de Cumplimiento mediante herramientas tecnológicas establece criterios para determinar señales de alerta, teniendo en cuenta los factores de riesgo país, sector económico y terceros, el medio de pago, el monto de las transacciones y sus fluctuaciones.

3. Consideraciones sobre debida diligencia

3.1. Manejo de efectivo

- El Grupo entiende las implicaciones en materia de riesgos C/ST que genera el manejo de efectivo, por esta razón, promueve que todas las transacciones monetarias con cualquier tipo de contraparte sean canalizadas a través del sistema financiero colombiano.
- Las empresas del Grupo no realizarán pagos en efectivo como parte de la contraprestación de un servicio, la realización de compras o anticipos. La excepción se genera por los pagos que se realizan por caja menor, teniendo en cuenta lo definido en los procedimientos corporativos.
- El área de Cumplimiento analizará las transacciones individuales o acumuladas para establecer el nivel de riesgo y la existencia de señales de alerta. En caso de que no exista justificación ante tal situación, se tomarán las acciones administrativas que correspondan y se informará a las autoridades competentes.



3.2. Transacciones con activos virtuales

- El Grupo TQ tiene definido como política interna no realizar transacciones con activos virtuales. Cuando se identifique que alguna contraparte realice transacciones con activos virtuales o plataformas de activos virtuales, se procederá a la aplicación de los procesos de Debida diligencia intensificada, descritos en el presente documento.
- Es obligación de la contraparte notificar al Grupo TQ la realización de este tipo de transacciones a través de los responsables de la relación comercial o contractual o de los canales de comunicación establecidos por el Grupo.

4. Debida diligencia a Personas Expuestas Políticamente PEP

De acuerdo con la normatividad del país donde operan las empresas del Grupo TQ, se utilizarán herramientas para determinar, antes y durante el establecimiento de una relación comercial o contractual, la calidad de PEP de una contraparte. Entre ellas están:

- Consulta en software que administra las listas.
- Auto clasificación de la persona a través de la recopilación de información en los formatos de vinculación o actualización de la información.
- Inclusión de preguntas directas (si es o ha sido PEP) o indirectas (si maneja o ha manejado recursos públicos) en los formatos de vinculación.
- Información suministrada en los formatos (nombre del empleador, actividad económica del empleador y cargo que desempeña para el empleador), que permita advertir que la persona ocupa un cargo a nivel nacional o territorial y tiene funciones por responsabilidad directa o por delegación en el que maneja bienes, dinero o valores del estado.
- Monitoreo permanente para determinar la calidad de PEP de la contraparte, teniendo en cuenta las alertas generadas por el sistema que administra las listas.

Cuando se identifique un PEP se adelantarán las siguientes actividades de Debida diligencia intensificada.

- Solicitud de información relacionada con los cónyuges o compañeros permanentes del PEP; los familiares de las PEP, hasta el segundo grado de consanguinidad, segundo de afinidad y primero civil y los asociados cercanos (entidades con o sin ánimo de lucro o estructuras sin personería jurídica)
- Identificar en la base de datos correspondiente al tercero como un PEP.
- Obtener la aprobación para la vinculación o continuidad de la relación contractual, de la instancia o empleado de jerarquía superior o a quién esta persona delegue la función, siempre y cuando el aprobador ostente un cargo superior al solicitante.
- Realizar monitoreo periódico al comportamiento comercial y a las transacciones realizadas con las contrapartes, para determinar que las mismas se encuentran dentro de parámetros de normalidad frente al perfil del segmento al cual pertenecen.

5. Señales de alerta

En la definición de las señales de alerta deben intervenir los empleados responsables de los procesos y el Oficial de cumplimiento corporativo, para lo cual se deben revisar los procesos internos de las empresas que conforman El Grupo y los documentos sobre tipologías de corrupción, soborno nacional y transnacional, emitidas por organismos de control nacionales y del exterior.

El Grupo cuenta el anexo A-CUM-DDI-03 Señales de Alerta como una guía que permite identificar si cualquier tipo de información, conducta o actividad que llame la atención, que puede ser un indicio de incumplimiento a las políticas establecidas en materia de riesgos de corrupción y/o soborno transnacional. En estas se tendrán en cuenta al menos las relacionadas con:

- El análisis de los registros contables, operaciones o estados financieros.
- La estructura societaria o el objeto social.
- El análisis de las transacciones o contratos.



6. Auditorías de cumplimiento

Es la revisión sistemática, crítica y periódica respecto de la debida implementación y ejecución del PTEE, incluye evaluaciones al cumplimiento de las políticas establecidas para la gestión de riesgos C/ST, la verificación de la aplicación de procedimientos de Debida diligencia y la realización de encuestas para la medición de su efectividad.

El resultado de las auditorías será un insumo para:

- Identificar la adecuada implementación de los mecanismos de control establecidos.
- Realizar la evaluación periódica de los riesgos asociados a la C/ST.
- Fortalecer las políticas internas relacionadas con el PTEE.



DOCUMENTACION DE LAS ACTIVIDADES DEL PTEE

1. Reserva de información

El Grupo TQ adopta medidas de seguridad apropiadas que garantizan la integridad, oportunidad, confiabilidad, reserva y disponibilidad de la información recaudada o contenida en documentos para el desarrollo e implementación del PTEE. El manejo de la información implica:

- No revelar la información del Grupo a personas que no pertenezcan a él o que, perteneciendo al mismo, no tengan autorización para conocerla.
- No revelar, en beneficio propio o ajeno, la información que el trabajador ha conocido en relación con sus funciones sobre acciones que está realizando el Estado en contra de los clientes, proveedores, empleados, contratistas, o de los reportes de posibles actos de corrupción o soborno transnacional a las autoridades competentes.

La reserva de información del Grupo y de sus contrapartes no es oponible a las solicitudes de información formuladas de manera específica por las autoridades dentro de las investigaciones de su competencia.

En la ejecución de los mecanismos de control establecidos se deben respetar las disposiciones legales en materia de protección de datos personales.

2. Conservación de Documentos

Los documentos que soportan el PTEE deben custodiarse teniendo en cuenta las siguientes disposiciones:

- Conservarse en condiciones óptimas para evitar su deterioro o pérdida y garantizar el suministro de información cuando la autoridad competente lo requiera, de acuerdo con lo definido en el artículo 28 de la Ley 962 DE 2005 Racionalización de la conservación de los libros y papeles de comercio. Al término del tiempo establecido, los documentos pueden ser destruidos siempre que se cumplan las siguientes condiciones:
 - Que no medie solicitud de entrega de estos, formulada por la autoridad competente.
 - Que se conserve en un medio técnico que garantice su posterior reproducción exacta y la preservación de su valor probatorio.
- Los documentos que soportan la decisión de determinar una operación como un posible acto asociado a corrupción y soborno transnacional, así como el reporte a las autoridades competentes, deben ser conservados en forma centralizada por el Oficial de cumplimiento corporativo, quien los mantendrá con la debida seguridad y a disposición de las autoridades competentes cuando estas los soliciten.

3. Atención de requerimientos

De acuerdo con los lineamientos corporativos, solo los trabajadores expresamente autorizados deben suministrar en forma oportuna y veraz la información que sea requerida por las autoridades de vigilancia y control, cumpliendo los procedimientos establecidos.

Cualquier entidad que solicite información de carácter reservado relacionada con investigaciones sobre actividades relacionadas con actos de corrupción y soborno transnacional, debe presentar la petición avalada por parte de un Juez de Control de Penas y Garantías.

Los responsables de atender los requerimientos deben dejar una copia de la respuesta entregada a las autoridades competentes, la cual debe incluir el número de radicación ante dicha entidad o la copia del recibo de entrega, si es el caso. Para las comunicaciones enviadas por correo electrónico se debe conservar el correo en formato PDF como constancia del envío.

La documentación de vinculación, la actualización de datos y demás elementos que constituyen un soporte de la negociación son considerados respaldo probatorio y entran a formar parte de la respectiva cadena de custodia, y se pondrán a disposición de las autoridades competentes cuando los requieran.



DIVULGACION Y CAPACITACION

El Oficial de cumplimiento corporativo debe desarrollar programas anuales de divulgación y/o capacitación dirigidos a todos los empleados y demás públicos de interés con el fin de concientizarlos sobre la importancia de cumplir con la normatividad vigente relacionada con el control del riesgo de corrupción y soborno transnacional, indicando los mecanismos de control definidos para su aplicación y cumplimiento. El diseño del contenido debe considerar entre otros los siguientes aspectos:

- Las políticas y lineamientos del Grupo TQ relacionadas con la prevención y control de los riesgos asociados a corrupción y soborno transnacional.
- Las definiciones de corrupción y soborno transnacional incluyendo los elementos que componen estas conductas.
- Las responsabilidades de los grupos de las contrapartes (directivos, administradores, empleados, clientes, proveedores, contratistas, entre otros).
- Los factores de riesgo de corrupción y soborno transnacional.
- Los canales de comunicación internos y los establecidos por los entes de control, inspección y vigilancia para el reporte de hechos constitutivos de actos de corrupción o soborno transnacional.
- El régimen sancionatorio.

La programación de capacitación se revisará, actualizará y evaluará como mínimo anualmente, y se adoptarán los mecanismos pertinentes para corregir deficiencias. La asistencia a las capacitaciones es de obligatorio cumplimiento para los empleados y se dejará constancia del grado de aprehensión del conocimiento por medio de evaluaciones.

Para las contrapartes externas se pondrá a disposición el manual PTEE en el portal corporativo y se realizarán campañas de comunicación para divulgar su contenido.



ATENCIÓN A REPORTES, DENUNCIAS O CONSULTAS

El Grupo establece canales de denuncia para que las contrapartes tengan la posibilidad de reportar de manera confidencial y anónima, sus inquietudes y/o sospechas sobre eventos o conductas que van en contravía a las políticas corporativas relativas a la prevención y control de la corrupción y el soborno transnacional establecidas en el PTEE. En caso de que el denunciante suministre sus datos, los mismos se mantendrán bajo estricta confidencialidad.

Así mismo, promueve que los denunciantes reporten tales irregularidades sin temor a posibles represalias, ni tampoco habrá consecuencias para aquellos que adopten decisiones de no involucrarse en conductas relacionadas con la corrupción y el soborno transnacional. En particular para los empleados denunciantes se establecerán medidas apropiadas para protegerlos de posibles conductas de acoso laboral.

Es obligación de cualquier contraparte que detecte eventos o conductas contrarias a las políticas descritas en este manual, reportarlos de manera inmediata a través de los canales establecidos, proporcionando información veraz y completa.

Las denuncias a las infracciones deben incluir los siguientes requisitos mínimos de información:

- Identificación del denunciante (opcional)
- Quién o quiénes participaron en la operación inusual, detallando sus nombres, números de identificación, el papel que tuvieron en la operación y que cargo desempeña en la empresa.
- Cuando sucedió la operación inusual, puede ser la fecha exacta o el rango de fechas en los cuales se presentaron los hechos o situaciones.
- Lugar o lugares donde ocurrió la operación inusual.
- Detalle o descripción de los hechos, situaciones, eventos o cuantías que presencié o conoce.
- Información adicional como fotografías, videos, formatos, documentos que se relacionen con los hechos.

Los mecanismos para atender inquietudes o reportes sobre infracciones se encuentran disponibles a través de los siguientes canales:

- Correo electrónico: lineaeticatqgrupo@resguarda.com
- Web: www.resguarda.com/lineaeticatq
- Línea WhatsApp para todos los países: +57 1 7868154
- Líneas telefónicas gratuitas:
 - Colombia 01-800-752-2222
 - Costa Rica 0-800-054-1046
 - Ecuador 1-800-000031
 - El Salvador 800-6988
 - Guatemala 1-800-835-0393
 - Honduras 800-2791-9047
 - Nicaragua 001-800-2260469
 - Panamá 011-00800-052-1375
 - República Dominicana 1-888-760-0133
- Comunicación telefónica directa con el Oficial de Cumplimiento Corporativo en el número (602)8825555 extensión 1759 o al correo electrónico nefajardo@tqgrupo.com.

Así mismo, se han establecido por parte de los entes de control y vigilancia los siguientes canales de denuncia:

- Superintendencia de Sociedades
Soborno transnacional: <https://www.supersociedades.gov.co/web/asuntos-economicos-societarios/canal-de-denuncias-por-soborno-transnacional>
- Secretaría de Transparencia
Corrupción: <http://www.secretariatransparencia.gov.co/observatorio-anticorrupcion/portal-anticorrupcion>

Se desestimarán de manera inmediata las operaciones inusuales sobre corrupción y soborno transnacional que:

- Correspondan con la vida privada de los empleados o directivos del Grupo.
- No sean constitutivas de un acto de corrupción de conformidad con lo indicado en las normas legales vigentes en los países donde operen las compañías del Grupo y las contenidas en el presente documento.
- La situación descrita no contenga elementos de juicio suficientes que revelen de manera clara los hechos objeto de denuncia, así como la fuente de conocimiento de estos.
- El reporte no permite establecer la veracidad de los hechos denunciados o no se refiera en concreto a hechos o personas claramente identificables.



ACCIONES DISCIPLINARIAS O REGIMEN SANCIONATORIO

Es responsabilidad del Grupo Empresarial Tecnoquímicas S.A. velar por el cumplimiento estricto de las disposiciones legales, normas y procedimientos internos. El temor reverencial (lealtad permisiva en violación de normas por parte del jefe o superior) no debe existir cuando se trate de aplicar el principio de lealtad para con el Grupo establecido en el Código Sustantivo de Trabajo.

Las definiciones desarrolladas a lo largo del presente manual son de obligatorio cumplimiento por todos los empleados de las empresas del Grupo TQ. Las actuaciones intencionales u omisivas contrarias a éstas serán revisadas de acuerdo con el proceso y definiciones establecidas en los reglamentos internos de trabajo de cada empresa, sin perjuicio de las responsabilidades administrativas, civiles o penales derivadas de las investigaciones adelantadas por los órganos de inspección y control de acuerdo con la legislación vigente del respectivo país.



GLOSARIO

Activos virtuales: es la representación digital de valor que se puede comercializar o transferir digitalmente y se puede utilizar para pagos o inversiones.

Beneficiario Final: es la(s) persona(s) natural(es) que finalmente posee(n) o controla(n) a un cliente o a la persona natural en cuyo nombre se realiza una transacción. Incluye también a la(s) persona(s) que ejerzan el control efectivo y/o final, directa o indirectamente, sobre una persona jurídica u otra estructura sin personería jurídica.

Son beneficiarios finales de la persona jurídica los siguientes:

- Persona natural que, actuando individual o conjuntamente, ejerza control sobre la persona jurídica, en los términos del artículo 260 y siguientes del Código de Comercio.
- Persona natural que, actuando individual o conjuntamente, sea titular, directa o indirectamente, del cinco por ciento (5%) o más del capital o los derechos de voto de la persona jurídica, y/o se beneficie en un cinco por ciento (5%) o más de los rendimientos, utilidades o activos de la persona jurídica.
- Cuando no se identifique ninguna persona natural en los numerales 1) y 2), se debe identificar la persona natural que ostente el cargo de representante legal, salvo que exista una persona natural que ostente una mayor autoridad en relación con las funciones de gestión o dirección de la persona jurídica.

Administradores: son considerados administradores el representante legal, el liquidador, el factor, los miembros de juntas o consejos directivos y quienes de acuerdo con los estatutos ejerzan o detenten esas funciones.

Contraparte: es cualquier persona natural o jurídica con la que la Empresa tenga vínculos comerciales, de negocios, contractuales o jurídicos de cualquier orden. Entre otros, son contrapartes los asociados, colaboradores, clientes, contratistas y proveedores de productos o servicios de la Empresa.

Contratista: se refiere, en el contexto de un negocio o transacción, a cualquier tercero que preste servicios a una Empresa o que tenga con ésta una relación jurídica contractual de cualquier naturaleza. Los Contratistas pueden incluir, entre otros, a proveedores, intermediarios, agentes, distribuidores, asesores, consultores y a personas que sean parte en contratos de colaboración, uniones temporales o consorcios, o de riesgo compartido con la empresa.

Corrupción: Son todas las conductas encaminadas a que una empresa se beneficie, o busque un beneficio o interés, o sea usada como medio en, la comisión de delitos contra la administración o el patrimonio públicos o en la comisión de conductas de Soborno Transnacional.

Debida Diligencia: Es la revisión previa o periódica que ha de hacerse sobre los aspectos legales, contables y financieros relacionados con un negocio o transacción para evaluar los riesgos asociados a delitos como el lavado de activos, la financiación del terrorismo, el financiamiento de la proliferación de armas de destrucción masiva, la corrupción y el soborno transnacional, que pueden afectar a la compañía y para proporcionar información precisa y oportuna en la toma de decisiones con relación a transacciones, actividades o adquisiciones

Factores de Riesgo: son los posibles elementos o causas generadoras del riesgo de corrupción o soborno transnacional.

Matriz de Riesgo: Es uno de los instrumentos que le permite a una Empresa identificar, individualizar, segmentar, evaluar y controlar los riesgos de corrupción o los riesgos de soborno transnacional a los que se podría ver expuesta, conforme a los Factores de riesgo identificados.

Negocios o Transacciones Internacionales: por negocio o transacción internacional se entiende, negocios o transacciones de cualquier naturaleza con personas naturales o jurídicas extranjeras de derecho público o privado.

Oficial de Cumplimiento: Es la persona natural designada por la Empresa que está encargada de promover, desarrollar y velar por el cumplimiento de los procedimientos específicos de prevención, actualización y mitigación del riesgo de corrupción o soborno transnacional.

Persona Expuesta Políticamente o PEP: Se considerarán como Personas Expuestas Políticamente (PEP) los servidores públicos de cualquier sistema de nomenclatura y clasificación de empleos de la administración pública nacional y territorial, cuando tengan



asignadas o delegadas funciones de: expedición de normas o regulaciones, dirección general, formulación de políticas institucionales y adopción de planes, programas y proyectos, manejo directo de bienes, dineros o valores del Estado, administración de justicia o facultades administrativo sancionatorias, y los particulares que tengan a su cargo la dirección o manejo de recursos en los movimientos o partidos políticos. Incluye también a las PEP Extranjeras y las PEP de Organizaciones Internacionales.

Políticas de Cumplimiento: Son las políticas generales para llevar a cabo sus negocios y operaciones de manera ética, transparente y honesta; y esté en condiciones de identificar, detectar, prevenir y atenuar los Riesgos de Corrupción o Riesgos de Soborno Transnacional.

Riesgos de Corrupción: es la posibilidad de que, por acción u omisión, se desvíen los propósitos de la administración pública o se afecte el patrimonio público hacia un beneficio privado.

Riesgos de Soborno Transnacional o Riesgo ST: es la posibilidad de que una persona jurídica, directa o indirectamente dé, ofrezca o prometa a un Servidor Público Extranjero sumas de dinero, objetos de valor pecuniario o cualquier beneficio o utilidad a cambio de que dicho servidor público realice, omita o retarde cualquier acto relacionado con sus funciones y en relación con un Negocio o Transacción Internacional.

Servidor Público Extranjero: e entiende como aquella persona que desempeña un cargo o función pública en una entidad del Estado, sus subdivisiones, en una jurisdicción extranjera o una organización pública internacional.

Soborno Transnacional: Se presenta cuando la empresa, sus empleados, administradores, asociados o contratistas, dan, prometen u ofrecen a un servidor público extranjero, de manera directa o indirecta, sumas de dinero, objetos de valor o cualquier beneficio o utilidad a cambio de que el servidor público extranjero realice, omita o retarde cualquier acto relacionado con el ejercicio de sus funciones y en relación con un negocio o transacción internacional.





Business Ethics and Transparency Program PTEE

Tecnoquímicas Business Group





Control de versiones

Versión	Aprobado por	Fecha
1.0	Board of Directors Minutes No. 659	28-12-2018
1.1	Board of Directors Minutes No. 674	13-03-2021
2.0	Board of Directors Minutes No. 682	05-08-2022
3.0	Board of Directors Minutes No. 688	29-07-2023
3.1	Board of Directors Minutes No. 695	19-07-2024



TABLE OF CONTENTS

<u>GENERAL CONSIDERATION</u>	<u>4</u>
<u>POLICIES AND GUIDELINES.....</u>	<u>6</u>
<u>RESPONSIBILITIES</u>	<u>8</u>
<u>RISK MANAGEMENT</u>	<u>12</u>
<u>CONTROL MECHANISMS</u>	<u>13</u>
<u>DOCUMENTATION OF SAGRILIFT ACTIVITIES.....</u>	<u>16</u>
<u>DISCLOSURE AND TRAINING</u>	<u>17</u>
<u>RESPONDING TO REPORT, ALLEGATION OR INQUIRES</u>	<u>18</u>
<u>DISCIPLINARY ACTIONS OR SANCTIONING REGIME.....</u>	<u>19</u>
<u>GLOSSARY</u>	<u>20</u>



GENERAL CONSIDERATION

Objective

The purpose of this document is to establish the guidelines of the PTEE (Programa de Transparencia y Ética Empresarial [Business Transparency and Ethics Program]), which allow the Tecnoquímicas Business Group (hereinafter interchangeably referred to as the Group or the TQ Group) to identify, detect, prevent, manage and mitigate the risks of corruption (C) and/or transnational bribery (TB) to which it is exposed in the carrying out of the corporate purpose of each of its companies.

Coverage/Application

The guidelines contained herein apply to the companies of the Tecnoquímicas Business Group, their affiliates and subsidiaries.

The Business Transparency and Ethics Program is designed in accordance with the corporate purpose of the companies that make up the Group and is complemented by the guidelines defined in the Code of Ethics.

Coverage/Application

External

In order to fight corruption, an international legal framework has been adopted, including the following conventions and agreements:

- The Convention on Combating Bribery of Foreign Public Officials in International Business Transactions;
- The Inter-American Convention Against Corruption of the Organization of American States- OAS;
- The Criminal Law Convention on Corruption of the Council of Europe;
- The Civil Law Convention on Corruption of the Council of Europe;
- The African Union Convention on Preventing and Combating Corruption;
- The United Nations Convention Against Corruption (UNCAC); and
- The Convention of the Organization of Foreign Public Servants in International Business Transactions.

Colombia

- Political Constitution of Colombia (1991).
- Law 222 of 1995. By means of which the Superintendence of Companies is empowered to impose penalties or successive fines on those who fail to comply with its guidelines.
- Law 269 of 1996. By which article 128 of the Political Constitution is partially regulated, in relation to those who provide health services in public law entities.
- Law 412 of 1997. By which the "Inter-American Convention Against Corruption" is approved, signed in Caracas on March 29, 1996.
- Law 962 of 2005. By which provisions are issued on the rationalization of administrative procedures and processes of State agencies and entities and individuals who exercise public functions or provide public services.
- Law 970 of 2005. By means of which the "United Nations Convention Against Corruption" adopted by the United Nations General Assembly is approved.
- Law 1474 of 2011. By which regulations are issued aimed at strengthening the mechanisms of prevention, investigation and sanction of acts of corruption and the effectiveness of control of public management.
- Law 1573 of 2012. By means of which the Convention on Combating Bribery of Foreign Public Officials in International Business Transactions, adopted by the Negotiating Conference in Paris on November 21, 1997, is approved.
- Law 1712 of 2014. By means of which the Law of Transparency and the Right to Access National Public Information is created and other provisions are issued.
- Law 1778 of 2016. By which regulations are issued on the liability of legal entities for acts of transnational corruption and other provisions are issued in the area of fighting corruption.



- Decree 1736 of 2020. By which the Superintendence of Companies is empowered to instruct the entities it supervises on the measures they must take to promote transparency and business ethics in their business practices and, thus, to have internal mechanisms to prevent acts of corruption.
- External Circular 100-000011 of August 9, 2021, Chapter XIII of the Basic Legal Circular administrative instructions and recommendations aimed at implementing transparency and business ethics programs.
- Law 2195 of 2022. By means of which measures are adopted in terms of transparency, prevention and fighting against corruption and other provisions are issued.

Internal

- Code of Good Corporate Governance
- Code of Ethics
- Personnel Policies
- Internal Work Regulations
- System for the Self-Control and Full Risk Management of ML/TF/FPWMD

Document owner

Corporate Compliance Officer

Document update

Updates to this document will be made whenever there are changes in the regulatory framework, changes in the activity of any of the Group companies that alter or may alter the degree of risk of corruption or transnational bribery, or at least every two (2) years.



POLICIES AND GUIDELINES

General policy

Tecnoquímicas Business Group rejects all forms of corruption against public and private sector bodies, so its relationships must show fair and transparent business practices, which ensure compliance with the laws and regulations in the countries in which it operates.

In order to prevent the practices of corruption and transnational bribery, employees, contractors, administrators, associates, agents and other intermediaries, in no case and under no circumstances are allowed to:

- Give, offer, promise to a national or foreign public servant, directly or indirectly, money, any object of pecuniary value or any other benefit or gain, in exchange for the servant performing, omitting or delaying any act related to the exercise of their duties and in relation to any national or international deal or transaction.
- Request or receive for themselves, family members or third parties, gifts or considerations from any legal entity or individual, in money, presents, services, loans, discounts, travel, entertainment or the like, for any service requested and/or provided by the Group. Employment or consulting contracts for very closely related parties are also considered an improper benefit.
- Suggest, offer or give to third parties, directly or indirectly, gifts or considerations, in money or in kind, as a means of obtaining any business in favor of the Group.
- Use consultants, contractors, agents, or any other third party to conceal direct or indirect payments related to bribes, gifts, kickbacks or other corrupt conduct to government officials or to employees of the contracting party, to their relatives, friends, or business associates.

Guidelines

1. All shareholders, directors and employees must guide their behavior in accordance with the guidelines established in the regulatory framework, prioritizing compliance with principles and values over the achievement of personal or business goals.
2. In the design of the business transparency and ethics program PTEE, the Group embraces international standards laid down by bodies such as the United Nations (UN), the International Financial Action Task Force (FATF), and the Organization for Economic Cooperation and Development (OECD) and its specialist entities.
3. The Group and its employees must fully comply with current legislation on the prevention and control of the risk of corruption, transnational bribery and the risk to corporate policies.
4. In terms of remuneration and payments to employees, the Group is governed in accordance with the provisions of the Personnel Policies.
5. Expenses related to acts of hospitality or business courtesies must be moderate, reasonable, and under no circumstances will be granted to influence decisions around an international negotiation or transaction, may not be extended to persons close to the recipient, and must be recorded in the accounts, strictly complying with the defined policies, guidelines, and procedures.
6. In addition to what is established in current legal regulations, the Group considers the following inappropriate conduct, since through them acts of corruption or transnational bribery can occur.
 - a) Facilitation payments. Payments, regardless of their amount, that are made to secure or expedite procedures before government officials or a private entity of a legal and routine nature with which it has a contractual or commercial relationship. These payments may be for:
 - Streamlining or making it possible to obtain a license or registration to operate.
 - Influencing a court order.
 - Influencing a customs broker to issue permits or deliver goods held at customs.
 - Avoiding a tax audit.
 - Performing an act contrary to their functions.
 - Refusing, delaying, omitting or performing an act inherent to their functions.
 - Speeding up an act inherent to their functions.
 - Influencing the award of a contract or tender with a public entity.
 - Avoiding appropriate government action, such as imposing a tax, fine, or voiding an existing state contract.
 - Obtaining confidential information about business opportunities, bids, or competitor activities.



- Drafting specifications of tender offers to government projects in a way that favors a certain bidder.
 - Resolving government disputes, such as resolving tax deficiencies or a dispute over fees payable.
- b) Special types of expenses. Legal business practices but involving a risk of being used to conceal acts of corruption or transnational bribery (gifts, hospitality). In these cases, the guidelines defined in the gifts and hospitality policy specified in the Code of Ethics will be followed.
7. No employee may disclose to the counterparties, directly or through an intermediary, information on the control and analysis procedures that, in terms of C/TB risk prevention, are carried out on transactions, as well as the information disclosed by the competent authorities, related to ongoing investigations against them and the reports provided on them by the TQ Group.
 8. The Group reserves the right to contract or continue with any relationship, employment or commercial contract, with individuals, legal entities or those without legal structure (or similar), their legal representatives, partners, shareholders or final beneficiaries, when:
 - They cannot demonstrate the origin of their resources.
 - They provide false information.
 - Those that are related in public databases with criminal records associated with corruption, transnational bribery and other main crimes associated with such conduct.
 9. The documents by which the Group formalizes its relationship with its counterparties shall contain clauses in which such parties undertake to comply with the laws, rules, regulations, corporate policies and standards applicable to the business relationship that binds them.
 10. Employees who directly engage with counterparties must ensure that established guidelines are fulfilled and all required information is provided according to procedures and safeguarding supporting information.
 11. In the designation of the bodies and entities responsible for carrying out an evaluation of the compliance and effectiveness of the PTEE, the Group must take into account the conflicts of interest, incompatibilities and inabilities of those responsible in the performance of their functions.



RESPONSIBILITIES

In accordance with the stipulations of the regulations issued by the supervisory and control bodies, the following are the responsibilities and functions that must be carried out by the various control bodies and employees of the Group, related to the prevention and control of the risk of corruption and transnational bribery.

1. Board of Directors/Highest corporate body

- Establishing, defining and issuing the Compliance Policy and approving the transparency and business ethics program and its subsequent amendments.
- Defining the profile of the Lead and Alternate Compliance Officer in accordance with the Compliance Policy.
- Appoint the Chief Compliance Officer and their alternate for each of the Group companies, in accordance with the professional profile and experience required by current legal regulations.
- Assuming a commitment to the prevention of the risks of corruption and transnational bribery, which allows the conduct of business in an ethical, transparent and honest manner.
- Ensuring the supply of the economic, human and technological resources required by the Compliance Officer for the performance of their work.
- Establishing the applicable sanctioning regime in the event of any non-compliance with the guidelines established in the transparency and business ethics program.
- Leading a communication strategy to publicize the Compliance Policy and the commitment related to the prevention of the risk of corruption and transnational bribery, to all counterparties and other stakeholders.
- Ruling on the reports submitted by the Audit Reviewer, Internal Audit and the Corporate Compliance Officer, and carrying out the respective follow-up of the observations or recommendations adopted, which must be recorded in the minutes of the respective Board.

2. Legal representative

- Presenting the Transparency and Business Ethics Program designed for The Group with the Compliance Officer and submitting it for consideration to the Board of Directors or the highest corporate body for its respective approval. Likewise, this process applies to its updates.
- Ensuring that the Transparency and Business Ethics Program is in accordance with the policies approved by the Board of Directors or the highest corporate body.
- Providing effective, efficient and timely support to the Compliance Officer in the design, direction, supervision and monitoring of the Transparency and Business Ethics Program.
- In the companies of the Group where there is no board of directors, the Legal Representative will propose the person who will occupy the function of Compliance Officer, for the appointment by the highest corporate body.
- Certifying to the inspection, control and surveillance authorities compliance with the provisions of the current legal regulations on corruption and transnational bribery, when required.
- Ensuring that the control activities resulting from the development of the Transparency and Business Ethics Program are duly documented, so that the information is enabled to meet the criteria of integrity, reliability, availability, compliance, effectiveness, efficiency and confidentiality.

3. Compliance Officer

- Submitting with the Legal Representative, for the approval of the Board of Directors or the highest corporate body, the proposal of the Transparency and Business Ethics Program.
- Submitting at least once a year a report to the Board of Directors or, failing that, to the highest corporate body, in which aspects such as the following should be mentioned:
 - The results of the management carried out, as well as its perception against the level of compliance of the PTEE.
 - The compliance granted to the requirements of the different authorities, in the event that they have been submitted.
 - Results of corrective actions ordered by the board of directors.
 - Documents and opinions issued by control entities on their management of administration and reports.



- The processes established to implement the approved C/TB risk prevention and control policies or their additions or modifications.
 - The results of monitoring and evaluation of the efficiency and effectiveness of the C/TB risk prevention and control policies, and of the controls established on the operations, businesses or contracts that generate C/TB risk that arose during the period.
 - The compliance that has occurred in relation to the submission of the reports to the different authorities.
 - The effectiveness of the established mechanisms and instruments, as well as the measures taken to correct the failures in the PTEE.
 - Development of internal training campaigns.
 - Policies and programs adopted for updating counterparty information.
 - Proposals for adjustments or modifications to the C/TB risk prevention and control policies that they deem relevant.
 - The latest rules or regulations issued on the prevention and control of C/TB and the measures taken to comply with them.
- In support of corporate governance, the Compliance Officer shall periodically submit to the Audit Committee reports of the management of the risks associated with the PTEE, the allegations received and the execution of the tasks designated by the Board of Directors.
 - When circumstances require it, and as defined in the profile of the Compliance Officer, they will have direct communication with the Board of Directors and Senior Management for all matters related to the risk management of the PTEE.
 - Ensuring that the transparency and business ethics program is effective, efficient and timely and is aligned with the Compliance Policies approved by the board of directors or the highest corporate body.
 - Implementing a cross-border bribery and corruption risk matrix based on the business' own needs, risk factors, materiality and corporate policies.
 - Defining, adopting and monitoring actions and tools for the detection of C/TB risk in accordance with the Compliance Policy and the Risk Matrix.
 - Ensuring the implementation of appropriate communication channels to allow anyone to confidentially and securely report violations of the transparency and business ethics program, and potential suspicious activities related to corruption and transnational bribery.
 - Verifying the proper application of the whistleblower protection policy in accordance with the provisions of the chapter on dealing with reports, allegations or consultations of this document.
 - Establishing internal investigative procedures on reporting transactions related to violations of applicable legal rules relating to corruption and transnational bribery, or the Corporate Business Ethics and Transparency Program.
 - Coordinating the development of socialization and training programs of the transparency and business ethics program for the different stakeholder groups with whom The Group interacts.
 - Verifying compliance with the Due Diligence procedures applicable to each company of the Group.
 - Ensuring the proper filing of documentary supporting evidence and other information related to the management and prevention of the risk of corruption and transnational bribery.
 - Designing the methodologies for classification, identification, measurement and control of the risk of corruption and transnational bribery that will be part of the transparency and business ethics program.
 - Conducting the assessment of compliance with the transparency and business ethics program and the risks of corruption and transnational bribery.
 - Verifying compliance with procedures aimed at preventing corruption and transnational bribery through compliance audit processes and Due Diligence procedures.
 - Addressing and coordinating any requirements, requests or procedure by any judicial or administrative authority on the prevention of the risk of corruption and transnational bribery.
 - In coordination with the Legal area, mechanisms will be established to periodically monitor legislative and regulatory changes on the subject of corruption and transnational bribery that occur in the countries where The Group operates, ensuring that measures are adopted to comply with them.
 - Promptly and efficiently addressing employee concerns about the Business Ethics and Transparency Program and its associated procedures.



Compliance Officer Profile

The person designated as the Compliance Officer must meet the following requirements:

- Having the capacity to make decisions to manage the C/TB Risk and have direct communication with, and report directly to, the Board of Directors or the highest corporate body.
- Having sufficient knowledge in the area of C/TB risk management and understanding the ordinary course of the Group's activities.
- Having the support of a human and technical work team, in accordance with the C/TB Risk and the size of the TQ Group.
- Be domiciled in Colombia.

Compliance Officer Inabilities and Incompatibilities

The following situations will be considered as possible conflicts of interest, inabilities and incompatibilities for exercising the position of Compliance Officer:

- Having a disciplinary, tax or criminal history for crimes related to corruption and transnational bribery or main crimes associated with these behaviors.
- Having been sanctioned in an employment investigation, for faults considered serious in the Internal Labor Regulations and in the Substantive Labor Code.
- Having been sanctioned by the collegiate body that brings together the professionals of its branch.
- Having been debarred by the control, inspection and surveillance bodies from performing the function of Compliance Officer.
- Employees who, due to the performance of their functions and/or responsibilities, carry out internal processes that are subject to review by the Compliance Officer. The foregoing is in order to ensure impartiality to exercise their function, so that they do not become a judge and party to their own acts.
- Employees belonging to the administration, Board of Directors, Shareholders' group, audit review, audits or internal or external control, or who perform similar functions or act in their capacity in the Group.

Note: the minimum requirements for the Compliance Officer and their inabilities and incompatibilities will apply to the alternate Compliance Officer.

4. Alternate Compliance Officer

- Assuming the roles of the Corporate Compliance Officer in the event of absence. In the case of absolute absence, the alternate Compliance Officer may not exercise the position for a term of more than three (3) months. After this time, the Board of Directors must appoint the [new] Compliance Officer.

5. Employees of the Tecnoquímicas Business Group

- Adopting and complying with the transparency and business ethics program and the regulations defined by supervisory bodies regarding the prevention of activities related to corruption and transnational bribery.
- Conducting business transparently, honestly and in adherence with the corporate values and vital attitudes.
- Using good judgment in the authorization and/or use of the Group's resources regarding acts of hospitality or business courtesy.
- According to their functions, being up to date with the internal regulatory framework and the rules generated by the entities that regulate the activity of each sector of the economy in which the Group participates.
- Reporting to the Compliance Officer, as soon as they become aware of any violations of the rules on preventing the risk of corruption and transnational bribery.
- Promptly notifying the Compliance Officer of any regulatory or process changes that affect the level of exposure to transnational bribery or corruption risks.



- Providing the Compliance Officer with the information to advance the Due Diligence, Compliance Audit processes or any monitoring activities of the Transparency and Business Ethics Program.
- Attending and actively participating in transparency and business ethics program trainings and their updates.

6. Audit Reviewer

- Reporting to the competent authorities any act of corruption that it becomes aware of in the performance of its functions, in accordance with the provisions of Article 32 of Law 1778 of 2016, which adds section 5 of Article 26 of Law 43 of 1990.
- Ensuring compliance with the Law and collaborating with the authorities. As a result they must:
 - Pay attention to alerts that may lead to suspicion of an event related to a possible act of corruption or transnational bribery.
 - Report to the criminal, disciplinary and administrative authorities, any acts of corruption and transnational bribery or the alleged committing of crimes against the public administration, the economic and social order, or against the economic assets that they have detected in the exercise of their position, despite professional confidentiality. This information must be communicated to the Board of Directors, the management and the Compliance Officer.
 - Verify the fidelity of the accounting and ensure that in transfers of money or other property that occur between the Organization and its Subordinate Companies, direct or indirect payments related to bribery or other corrupt conduct are not hidden.
 - Annually submit a written report to the Board of Directors on the degree of compliance with the C/TB risk prevention and control policies that were approved.
 - Inform the Board of Directors, the Legal Representative and the Corporate Compliance Officer of any inconsistencies and failures detected in their evaluation of the PTEE.

7. Internal Audit

- Include assessments of the effectiveness and compliance of the PTEE in the annual audit plan, in order to serve as a basis to determine the existence of deficiencies in the PTEE and their possible solutions for both the Compliance Officer and senior management.
- Report any inconsistencies and failures detected in the PTEE assessment to the Corporate Compliance Officer and the Vice President of Legal Affairs.

8. Audit Committee

The Audit Committee is a control body appointed by the Board of Directors that, for the purposes of this document, will have the function of ensuring that each unit or area of the Group manages its risks and defines and complies with its plans or remediation measures. For this reason, the Compliance Officer will regularly submit reports on the management of risks, reports received and the execution of the tasks designated by the Board of Directors associated with the PTEE.

Note: Reports submitted to the Audit Committee by the Compliance Officer do not detract from the Compliance Officer's decision-making capacity or undermine the Compliance Officer's ability to communicate directly with the Board of Director.



RISK MANAGEMENT

The Group follows the policy of identifying and managing the risks of Corruption and Transnational Bribery so that the organization is not involved in actions related to this type of crime. C/TB risk management is part of the internal control of each company and it is a dynamic process that is developed over time and in accordance with the methodology described in the Compliance Risk Management Manual, which was designed based on the international standard ISO 31000.

As general guidelines for risk management, the Group establishes that:

- The identification of the risk of C/TB will be carried out according to the materiality, size, structure, nature, countries of operation and specific activities of each company of the Group. Likewise, good practices issued by international bodies such as the OECD, the UK Ministry of Justice and the Transparency International Organization will be reviewed.
- Identification of C/TB risk factors will take into account the validation of:
 - Country Risk. This refers to nations with high rates of perception of corruption or countries classified as tax havens, according to assessments carried out by international bodies or local control entities. The risk increases in countries where intermediaries are required for the execution of an international business or transaction, in accordance with local customs and regulations.
 - Economic Sector Risk. This factor considers the economic sectors that international bodies have classified as more susceptible to C/TB risk, processes that involve a high level of interaction with foreign or national public servants, or activities that involve a large number of requirements for obtaining permits and licenses.
 - Third Party Risk. Collaborative or risk-sharing contracts with contractors that are closely related to government officials, in the context of an international or local deal or transaction; and the participation of contractors of high economic value, in which the identification of a legitimate object is not easy and fulfilling it is not assessed at market values.
- The measurement or evaluation processes determine the possibility or probability of occurrence of C/TB risk events, as well as the impact of these on the development of operations.
- Control and monitoring of C/TB risks will be performed on a regular basis due to the complexity and changing nature of legal relationships with state-owned entities or international or national business or transactions, which are carried out by each company of the Group.



CONTROL MECHANISMS

1. Relationship

The strengthening of the compliance culture is achieved through effective communication between the Compliance Officer and the process owners, and in addition they must report, via the email nefajardo@tqgrupo.com, the launch of new products, distribution channels or jurisdictions, to pre-validate the C/TB risks to which the Group may be exposed. The same synergy must be presented when there are changes in the process activities or regulatory changes, to identify the impact on the control mechanisms established in the PTEE..

2. Due Diligence

Due Diligence provides the necessary elements for the proper management of C/TB risks in the relationship with counterparties. Therefore, reasonable and proportionate measures will be taken when conducting a domestic or international deal or transaction involving payments to domestic or foreign public servants, including:

- The analysis of the operation or purpose of the contract, the amount of the remuneration and the countries where the activities are carried out.
- Regular review of the legal, accounting and financial aspects of the transaction, as well as the reputation of the counterparty.
- The verification of the business, reputational and sanctioning history in administrative, criminal or disciplinary matters of the counterparties that have affected them and are related to risks of corruption and transnational bribery. This measure will also apply to potential contractors, subcontractors, and other persons who are relevant to a legal relationship that may have C/TB risks.
- The donations will be made taking into account the provisions of the corporate procedures for this purpose and the Due Diligence must be extended until the verification of the use that was given to it, corroborating that in fact it had the initially defined allocation.

The Compliance area, as the party responsible for designing the Due Diligence processes, will establish the criteria and degree of application of controls on counterparties according to the type of relationship and level of exposure to the risk of C/TB.

In accordance with the provisions of paragraph 4 of Article 12 of Law 2195 of 2022, the Due Diligence Principle, it is the obligation of the counterparties to provide the information of the final beneficiaries that is required by the Group to advance the Due Diligence processes established in this manual.

The areas responsible for the commercial or contractual relationship will advance the process of updating the counterparty information, in an active state, at least every two (2) years or when the legal and reputational conditions of the counterparty show changes, in order to have updated information that makes it possible for controls to be carried out that are in line with the reality of the counterparty, and thus mitigate risk situations in timely fashion and accurately. Depending on the findings identified, Enhanced Due Diligence processes may be applied.

The detail of each of the activities carried out for the application of Due Diligence processes will be defined in the corporate procedures for the management of the commercial or contractual relationship with the counterparty, considering at least the following aspects:

Knowledge of the counterparty

- Identification of the individual or legal entity who aspires to have a commercial or contractual relationship with the company.
- Identification of the final beneficiary of the counterparty; in the case of legal entities or sponsorship or donation processes, it is necessary to take reasonable measures to find out the structure of the property in order to obtain the name and identification number of the final beneficiaries.
- By means of relationship or updating forms that must be signed by the Legal Representative or owner, collect, among other information, the geographical, tax and credit location of the counterparty.



- Knowledge of the counterparties that will be bound as new shareholders or investors may be taken forward by the company or through third parties specializing in these tasks, in any case, the process must include the controls established in the Due Diligence discussed in this document and must be endorsed by the Legal Vice Presidency.
- The verification of the information provided will be carried out by those responsible for the relationship with the counterparty, either by their own or suitable contracted means, always ensuring the identification of whomsoever verifies the information and the date of its execution.

Supporting documentation

- As a supplement to the information above at the time of the relationship, documents must be submitted that make it possible to validate the legal, accounting, financial and reputational aspects.
- The counterparty must perform the completion and acceptance of the ethics and compliance standards that include, among others, the declaration of source of funds, the declaration of compliance with applicable laws and regulations, and the commitment to update information when the Organization requires it and the duty to report violations of the policies defined by the TQ Group.
- In international transactions for foreign counterparties, the area responsible for the contractual relationship must request information on permits or licenses granted in their country of origin for the carrying out of their corporate purpose, to verify that there is a relationship with the items or services they provide.

Background Check

- The enquiry in lists must be carried out on all counterparties prior to the execution of any type of business that the Group carries out, and during the term of the commercial or contractual relationship, these enquiries must be carried out by validating the full name and identification number, recording the date and person who carried it out.
- An enquiry to verify the commercial, reputational and disciplinary history in administrative, criminal or disciplinary matters related to risks of corruption and transnational bribery will apply to the counterparty, to the legal representative and their alternate, partners and other final beneficiaries.

Transaction monitoring

- The establishment of a business relationship involves continuous monitoring of transactions carried out with contractors that participate in international negotiations or transactions, to verify that they are consistent with the knowledge that is held about the counterparty and that they are not hiding indirect payments of bribery or gifts to national or foreign public servants, which corresponds to the highest value that a contractor is awarded for their intermediation labor.
- The Compliance area, through technological tools, establishes criteria to determine red flags, taking into account country, economic sector and third-party risk factors, the means of payment, the amount of transactions and their fluctuations.

3. Additional due diligence considerations

3.1. Handling of Cash

- The Group understands the C/TB risk implications generated by the handling of cash; for this reason, it establishes that all monetary transactions with any type of counterparty must be channeled through the Colombian financial system.
- Group companies will not make cash payments as part of the consideration of a service, purchases or advances. The exception is generated by payments made in petty cash, taking into account what is defined in the corporate procedures.
- The Compliance area will analyze individual or aggregate transactions to establish the level of risk and the existence of red flags. If there is no justification in this situation, the corresponding administrative actions will be taken and the competent authorities will be informed.



3.2. Transactions with virtual assets

- The TQ Group has defined as an internal policy not to carry out transactions with virtual assets. When it is identified that any counterparty is carrying out transactions with virtual assets or virtual asset platforms, the Enhanced Due Diligence processes described herein will be applied.
- It is the obligation of the counterparty to notify the TQ Group of the carrying out of such transactions through those responsible for the commercial or contractual relationship or the communication channels established by the Group.

4. Handling of Politically Exposed Persons (PEP)

In accordance with the regulations of the country where the TQ Group companies operate, tools will be used to determine, prior to and during the establishment of a commercial or contractual relationship, the PEP status of a counterparty. These include:

- Inquiry in the software that manages the lists.
- Self-classification of the person through the collection of information in the relationship forms or forms for the update of information.
- Inclusion of direct (if they are or have been a PEP) or indirect (if they handle or have handled public resources) questions in the relationship forms.
- Information provided in the forms (name of the employer, economic activity of the employer and position held for the employer), which allows to note that the person occupies a position at the national or territorial level and has functions by direct responsibility or by delegation in which they handle state assets, money or securities.
- Ongoing monitoring to determine counterparty PEP status, taking into account alerts generated by the system managing the lists.

When a PEP is identified, the following Enhanced Due Diligence activities will be carried out.

- Request for information related to the PEP's spouse or permanent partner; the PEP's family members, up to the second degree of consanguinity, second degree by marriage and first level by adoption, and close associates (for-profit or non-profit entities or structures without legal status).
- Identifying the third party as a PEP in the corresponding database.
- Obtaining approval for the relationship or continuation of the contractual relationship, from the authority or employee of a higher level or from whomsoever this person delegates the function, provided that the approver holds a higher position than the requestor.
- Performing periodic monitoring of commercial behavior and transactions made with counterparties, to determine that they are within normal parameters compared with the profile of the segment to which they belong.

5. Red Flags

Those employees responsible for the processes and the Corporate Compliance Officer must take action in the definition of red flags, to which end the internal processes of the companies that make up The Group and the documents on typologies of corruption, national and transnational bribery, issued by national and foreign control bodies, must be reviewed.

The Group considers Annex A-CUM-DDI-03 Red Flags as a guide to identify whether any information, conduct or activity that draws attention, which may be an indication of non-compliance with the established policies on corruption and/or transnational bribery risks. These will take into account at least those related to:

- The analysis of accounting records, operations or financial statements.
- The corporate structure or business purpose.
- The analysis of transactions or contracts.

6. Compliance Audits

This is the systematic, critical and periodic review regarding the due implementation and execution of the PTEE; it includes evaluations of compliance with the policies established for the management of C/TB risks, the verification of the application of Due Diligence procedures and the conduct of surveys to measure their effectiveness.

The result of the audits will be useful to:

- Identify the proper implementation of established control mechanisms.
- Perform periodic assessment of risks associated with C/TB.
- Strengthen internal policies related to the PTEE.



DOCUMENTATION OF SAGRILIFT ACTIVITIES

1. Reservation of information

The TQ Group adopts appropriate security measures that ensure the integrity, timeliness, reliability, confidentiality and availability of the information collected or contained in documents for the development and implementation of the PTEE. The handling of the information involves:

- Do not disclose the Group's information to persons outside of the Group or who, although in the Group, are not authorized to know it.
- Do not disclose, for their own benefit or for the benefit of others, the information that the worker has found out in connection to their functions about actions that the State is carrying out against customers, suppliers, employees, contractors, or reports of possible acts of corruption or transnational bribery to the competent authorities.

The Group's and its counterparties' reservation of information cannot be used to object to requests for information specifically made by authorities within the investigations they are entitled to carry out.

In the execution of the control mechanisms established, the legal provisions regarding the protection of personal data must be followed.

2. Document safekeeping

The documents supporting the PTEE must be safeguarded taking into account the following provisions:

- Maintain in optimal conditions to prevent deterioration or loss and ensure the provision of information when required by the competent authority, in accordance with Article 28 of Law 962 of 2005 Rationalization of the conservation of books and commercial papers. At the end of the established period, documents may be destroyed provided the following conditions are met:
 - That there is no request for delivery thereof, made by the competent authority.
 - That they be kept in a technical medium that guarantees their subsequent accurate reproduction and their evidentiary quality preserved.
- The documents supporting the decision to identify an operation as a possible act associated with corruption and transnational bribery, as well as the report to the competent authorities, must be kept centrally by the Corporate Compliance Officer, who will keep them with due security and available to the competent authorities when they request them.

3. Responding to requirements

In accordance with the corporate guidelines, only expressly authorized workers must provide in a timely and truthful manner the information that is required by the supervisory and control authorities, in compliance with the established procedures.

Any entity that requests sensitive information related to investigations into activities related to acts of corruption and transnational bribery must submit the request endorsed by a Judge of Control of Penalties and Guarantees.

Those responsible of complying with the requirements must leave a copy of the response delivered to the competent authorities, which must include the filing number with said entity or the copy of the delivery receipt, if applicable. For e-mail communications, the e-mail must be kept in PDF format as proof of sending.

The documentation of linkage, the updating of data and other items that constitute evidence for the business are considered evidentiary support and become part of the respective chain of custody, and will be made available to the competent authorities when they require them.



DISCLOSURE AND TRAINING

The Corporate Compliance Officer must carry out annual disclosure and/or training programs aimed at all employees and other interested audiences in order to raise their awareness of the importance of complying with current regulations related to the control of the risk of corruption and transnational bribery, indicating the control mechanisms defined to be applied and complied with. The design of this content must include, among others, the following aspects:

- TQ Group policies and guidelines related to the prevention and control of risks associated with corruption and transnational bribery.
- The definitions of corruption and transnational bribery including the elements that make up these behaviors.
- The responsibilities of counterparty groups (directors, administrators, employees, customers, suppliers, contractors, among others).
- The risk factors for corruption and transnational bribery.
- The internal communication channels and those established by the control, inspection and surveillance bodies for the reporting of facts constituting acts of corruption or transnational bribery.
- The sanctioning regime.

The training schedule will be reviewed, updated and evaluated at least annually, and appropriate mechanisms to correct deficiencies will be adopted. Attendance at training courses is mandatory for employees and the degree of learning of the content will be recorded through evaluations.

For external counterparties, the PTEE manual will be made available in the corporate portal, and communication campaigns will be carried out to publicize its content.



RESPONDING TO REPORT, ALLEGATION OR INQUIRES

The Group establishes reporting channels so that counterparties have the opportunity to confidentially and anonymously report their concerns and/or suspicions about events or conduct that are contrary to the corporate policies related to the prevention and control of corruption and transnational bribery established in the PTEE. If the complainant provides their data, these will be kept strictly confidential.

It also encourages whistleblowers to report such irregularities without fear of possible retaliation, nor will there be consequences for those who make decisions not to engage in conducts related to corruption and transnational bribery. In particular, appropriate measures will be put in place for whistleblower employees to protect them from potential workplace harassment.

It is the obligation of any counterparty that detects events or conduct contrary to the policies described in this manual, to report them immediately through the established channels, providing truthful and complete information.

Reports of violations must include the following minimum reporting requirements:

- Reporter Identification (optional).
- Those who participated in the unusual transaction, detailing their names, identification numbers, the role they played in the transaction and the position they hold in the company.
- When the unusual transaction occurred, it may be the exact date or range of dates on which the facts or situations took place.
- The place or places where the unusual operation occurred.
- Detail or description of the facts, situations, events, or amounts they witnessed or know about.
- Additional information such as photographs, videos, forms, documents in connection with the facts.

Mechanisms for addressing concerns or reports of violations are available through the following channels:

- Email: lineaeticatqgrupo@resguarda.com
- Website: www.resguarda.com/lineaeticatq
- WhatsApp Line for all countries: +57 1 7868154
- Toll-free phone lines:
- Colombia: 01-800-752-2222
- Costa Rica: 0-800-054-1046
- Ecuador: 1-800-000031
- El Salvador: 800-6988
- Guatemala: 1-800-835-0393
- Honduras: 800-2791-9047
- Nicaragua: 001-800-2260469
- Panama: 011-00800-052-1375
- Dominican Republic: 1-888-760-0133
- Direct telephone contact with the Corporate Compliance Officer at (602)8825555 extension 1759 or at nefajardo@tqgrupo.com

The following reporting channels have also been established by the control and monitoring bodies:

Superintendence of Companies

- Transnational bribery: <https://www.supersociedades.gov.co/web/asuntos-economicos-societarios/canal-de-denuncias-por-soborno-transnacional>

Transparency Secretariat

- Corruption: <http://www.secretariatransparencia.gov.co/observatorio-anticorrupcion/portal-anticorrupcion>

The following unusual transactions on corruption and transnational bribery will be discounted:

- Those that relate to the private lives of the employees or directors of the Group.
- Those that do not constitute an act of corruption in accordance with the provisions of the legal regulations in force in the countries where the Group companies operate and those contained herein.
- Those where the situation described does not contain sufficient elements of judgment that clearly reveal the facts that are the object of the complaint, as well as the source of knowledge thereof.
- Those where the report does not make it possible to establish the truthfulness of the facts reported or does not specifically refer to clearly identifiable facts or persons.



DISCIPLINARY ACTIONS OR SANCTIONING REGIME

It is the responsibility of the Business Group of Tecnoquímicas S.A. to ensure strict compliance with the legal provisions, internal rules and procedures. Reverential fear (permissive loyalty regarding violation of rules by the boss or superior) must not exist when it comes to applying the principle of loyalty to the Group established in the Substantive Labor Code.

The definitions given throughout this document are mandatory for all employees of TQ Group companies. Any intentional or omissive actions contrary to these will be reviewed in accordance with the process and definitions established in the internal work regulations of each company, without prejudice to the administrative, civil or criminal liabilities arising from the investigations carried out by the inspection and control bodies in accordance with the current legislation of the respective country.



GLOSSARY

Virtual Assets: This is the digital representation of value that can be digitally traded or transferred and can be used for payments or investments.

Final Beneficiary: Means the individual(s) who ultimately own(s) or control(s) a customer or the individual in whose name a transaction is carried out. It also includes the person(s) who exercise(s) effective and/or final control, directly or indirectly, over a legal entity or other structure without legal status.

The ultimate beneficial owners of the legal entity are as follows:

- A natural person who, acting individually or jointly, exercises control over the legal entity, as defined in Article 260 and following of the Commercial Code.
- A natural person who, acting individually or jointly, directly or indirectly owns five percent (5%) or more of the capital or voting rights of the legal entity, and/or benefits from five percent (5%) or more of its income, profits, or assets.
- If no natural person is identified under points 1) and 2), the natural person holding the position of legal representative must be identified, unless there is another natural person with greater authority in relation to the management or direction functions of the legal entity.

Administrators: The legal representative, the liquidator, the factor, the members of boards or boards of directors and those who exercise or hold those functions in accordance with the bylaws are regarded as administrators.

Counterparty: Is any individual or legal entity with whom the Company has commercial, business, contractual or legal ties of any order. Among others, the Company's associates, collaborators, customers, contractors and suppliers of products or services are counterparties.

Contractor: Means, in the context of a deal or transaction, any third party that provides services to or has a contractual legal relationship of any nature with a Company. Contractors may include, but are not limited to, suppliers, intermediaries, agents, distributors, advisers, consultants, and persons who are parties to joint ventures, temporary unions or consortiums, or ventures where risk is shared with the Company.

Corruption: This means all conduct aimed at a company benefiting from, or seeking a benefit or interest in, or being used as a means of, committing crimes against public administration or assets or in carrying out a Transnational Bribery conduct.

Due Diligence: This is the prior or regular review that must be carried out on the legal, accounting and financial aspects related to a deal or transaction to assess the risks associated with crimes such as money laundering, terrorism financing, financing the proliferation of weapons of mass destruction, corruption and transnational bribery, which may affect the company, and to provide accurate and timely information in making decisions regarding transactions, activities or acquisitions

Risk Factors: These are the possible elements or causes that generate the risk of corruption or transnational bribery.

Risk Matrix: This is one of the instruments that allows a Company to identify, individualize, segment, evaluate and control the corruption risks or transnational bribery risks to which it could be exposed, in accordance with the Risk Factors identified.

International Deals or Transactions: An international deal or transaction means deals or transactions of any nature with foreign individuals or legal entities under public or private law.

Compliance Officer: This is the individual appointed by the Company who is responsible for promoting, developing and ensuring compliance with specific procedures for the prevention, updating and mitigation of the risk of corruption or transnational bribery.

Politically Exposed Person or PEP: Public servants of any system of naming and job classification of the national and territorial public administration shall be considered as Politically Exposed Persons (PEPs), when they are assigned or delegated functions of: issuing rules or regulations, general management, institutional policy formulation and adoption of plans, programs and projects, direct handling of goods, money or securities of the State, administration of justice or sanctioning administrative powers, and private individuals who are responsible for directing or managing resources in political movements or parties.

Compliance Policies: These are the general policies for conducting your business and operations ethically, transparently and honestly; and whereby you are able to identify, detect, prevent and mitigate Corruption Risks or Transnational Bribery Risks.



Corruption Risks: This is the possibility that, by action or omission, the purposes of the public administration are diverted or the public assets are attached to a private benefit.

Risks of Transnational Bribery or TB Risk: This is the possibility that a legal entity, directly or indirectly, will give, offer or promise to a Foreign Public Servant sums of money, objects of pecuniary value or any benefit or profit in exchange for said public servant performing, omitting or delaying any act related to their functions and in relation to an International Deal or Transaction.

Foreign Public Servant: Is understood as a person who holds a public position or function in a State entity, its subdivisions, in a foreign jurisdiction or an international public organization.

Transnational Bribery: This occurs when the company, its employees, administrators, associates or contractors, directly or indirectly give, promise or offer to a foreign public servant sums of money, valuables or any profit or utility in exchange for the foreign public servant performing, omitting or delaying any act related to the exercise of their functions and in relation to an international deal or transaction.

