

	PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

CERVALLE S.A.

**PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ÉTICA
EMPRESARIAL**





PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL

MC-CUM-002

Edición 00

fecha de Emisión 21-
JUL-2021

Páginas 24

Contenido

1. Introducción.....	4
2. Propósito.....	5
3. Alcance	5
4. Marco Normativo.....	6
4.1 Normas y Estándares Internacionales Sobre Corrupción y Soborno Trasnacional.	6
4.2 Normas Nacionales	7
5. Definiciones.....	7
6. Políticas.....	11
6.1 Política De Cumplimiento.....	11
6.2 Política Para Pagos En Efectivo.....	12
6.3 Política Para Pagos De Facilitación.....	12
6.4 Política De Remuneraciones y Pagos De Comisiones.....	12
6.5 Política De Pagos De Viajes y Entretenimiento.....	12
6.6 Política Para Prevención y Resolución de Conflictos De Interés.....	13
6.7 Política Entrega De Regalos.....	14
6.8 Política De Contribuciones a Partidos Políticos.....	14
6.9 Política De Donaciones o Beneficencias.....	15
6.10 Política De Debida Diligencia y Medición De Riesgos.....	15
6.11 Políticas Para El Manejo De Documentación.....	15
6.12 Política De Capacitación.....	16
7. Principios y Valores Éticos.....	16
8. Factores De Riesgo y Procedimientos.....	17
9. Metodología De Medición De Riesgos.....	18
10. Funciones y Responsabilidades.....	18
10.1 Junta Directiva	18
10.2 Representante Legal.....	19

	PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

10.3 Oficial De Cumplimento20

10.4 Revisoría Fiscal.21

11. Consecuencias De Infringir El Programa De Transparencia y Ética Empresarial21

Procedimiento Para Imponer Sanciones: El procedimiento para aplicar sanciones en eventos de incumplimiento de las disposiciones contenidas en el presente Manual es el siguiente:.....22

12. Canales De Comunicación y Denuncias.....23

13. Aprobación Del Programa De Transparencia y Ética Empresarial.....24

	<p align="center">PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL</p>	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

1. Introducción

CERVALLE S.A., se caracteriza por trabajar con responsabilidad, honestidad, lealtad, respeto a las leyes y observancia de estándares éticos y valores que fundamentan sus relaciones con los empleados, clientes, proveedores, accionistas, la comunidad en general y cualquier otra contraparte. Por tal razón, ha asumido el compromiso de administrar adecuadamente los riesgos y evitar que la empresa resulte implicada en conductas de corrupción y Soborno Transnacional, durante el desarrollo de su objeto social.

La Circular Básica Jurídica de la Superintendencia de Sociedades, Capítulo XIII impartió instrucciones y recomendaciones administrativas encaminadas a la elaboración y puesta en marcha de programas de transparencia y ética empresarial que les permitan a las empresas sujetas a la supervisión de la Superintendencia de Sociedades, mitigar riesgos de corrupción y Soborno Transnacional. En atención a la normatividad nacional e internacional y entendiendo que el propósito de CERVALLE S.A., se presenta el Programa de Transparencia y Ética Empresarial en adelante PTEE.

	PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

2. Propósito

Proveer las políticas y procedimientos como herramienta de trabajo para todos los gerentes, accionistas, miembros de junta directiva, colaboradores y demás contrapartes de CERVALLE S.A., para la prevención de riesgos de corrupción y el Soborno Transnacional con el fin de evitar que CERVALLE S.A., sea utilizada como instrumento para la realización de estas conductas delictivas y poder gestionar los efectos negativos que llegaren a ocasionar en la economía y reputación de CERVALLE S.A.

Dar cumplimiento al Programa de Transparencia y Ética Empresarial contemplada en la ley 1778 de febrero de 2016 y Circular Externa 100-0000011 de agosto del 2021, expedida por la Superintendencia de Sociedades y las demás leyes que modifiquen o adicionen.

3. Alcance

El presente programa, tiene su ámbito de aplicación en todo el territorio nacional o extranjero donde CERVALLE S.A., desarrolle su objeto social, en sus procesos que sean ejecutados o puestos en marcha por cualquier gerente, miembro de junta directiva, proveedores, clientes, contratistas, grupo de interés o contraparte que se encuentre vinculado o tenga relación comercial o laboral con CERVALLE S.A., los cuales deben conocer y aplicar las disposiciones del presente programa, en el ejercicio de sus funciones y en las relaciones con las contrapartes.

Acorde al alcance del presente Manual, CERVALLE S.A., manifiesta la expectativa que sus contrapartes o grupos de interés fortalezcan sus buenas prácticas empresariales y de gobierno corporativo, en función de llevar relaciones comerciales consolidadas en un entorno ético que contribuya a la confianza y transparencia.

	PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

4. Marco Normativo

4.1 Normas y Estándares Internacionales Sobre Corrupción y Soborno Transnacional.

- Convención Interamericana contra la Corrupción de la Organización de Estados Americanos (1996).

Esta Convención se desarrolló por la referida organización con el propósito de fortalecer en los Estados Parte los mecanismos necesarios para prevenir, detectar, sancionar y erradicar la Corrupción, especialmente aquella relacionada con servidores públicos. Este documento fue ratificado por Colombia mediante la Ley 412 de 1997.

- Convención de las Naciones Unidas contra la Corrupción (2003).

La finalidad de esta Convención es, de un lado, promover y fortalecer en los Estados Parte, medidas eficaces y eficientes para combatir la Corrupción y, del otro, apoyar la cooperación y la asistencia internacionales en la prevención y lucha contra este flagelo. Este instrumento fue ratificado por Colombia a través de la Ley 970 de 2005.

- Convención para combatir el cohecho de servidores públicos extranjeros en transacciones comerciales internacionales de la OCDE (1997).

La Convención tiene como propósito servir como instrumento para combatir el cohecho de servidores públicos extranjeros en negocios internacionales. Específicamente, su objetivo es el de que los países suscriptores adopten leyes y mecanismos para prevenir y sancionar a los responsables, cuando realicen algún pago u ofrecimiento a funcionarios públicos de otros países. El acuerdo referido fue ratificado por Colombia mediante la Ley 1573 de 2012.

	PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

4.2 Normas Nacionales.

Ley 1573 de 2012, por la cual se aprobó la Convención para combatir el cohecho de servidores públicos extranjeros en transacciones comerciales internacionales, adoptada por la Conferencia Negociadora en París, República Francesa, el 21 de noviembre de 1997.

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.

Esta ley desarrolla la responsabilidad administrativa de las personas jurídicas y la competencia que tiene la Superintendencia de Sociedades para investigar y sancionar la conducta de Soborno Transnacional.

Entre las sanciones que puede imponer la Superintendencia de Sociedades en virtud de esta Ley, se encuentra la multa la cual puede llegar a ser impuesta hasta por la suma 200.000 SMMLV.

Resolución 200-000816 de 2018, por la cual se imparten instrucciones sobre la forma en que se conceden los beneficios por colaboración de que trata el artículo 19 de la Ley 1778 de 2016 y en la cual se definen los criterios de utilidad, temporalidad y conducencia de la información y pruebas para personas jurídicas puedan acogerse a tales beneficios.

Resolución 100-006261 de 2020 que define los criterios bajo los cuales las empresas quedan obligadas a adoptar un programa de transparencia y ética empresarial en materia de Soborno Transnacional.

Circular Externa 100-000011 De Agosto Del 2021 por medio de la cual, se adiciona el Capítulo XIII de la Circular Básica Jurídica 100-000005 del 22 de noviembre de 2017 de la Superintendencia de Sociedades.

5. Definiciones

De acuerdo a los lineamientos de la Superintendencia de Sociedades, los siguientes términos deben entenderse de acuerdo con las definiciones que a continuación se establecen, independientemente de que ellos se utilicen en singular o en plural:

	PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

Activos Totales: son todos los activos, corrientes y no corrientes, reconocidos en el estado de situación financiera que corresponden a los recursos económicos presentes controlados por la Empresa.

Asociados: son aquellas personas naturales o jurídicas que han realizado un aporte en dinero, en trabajo o en otros bienes apreciables en dinero a una sociedad o empresa unipersonal a cambio de cuotas, partes de interés, acciones o cualquier otra forma de participación que contemplen las leyes colombianas.

Auditoría De Cumplimiento: es la revisión sistemática, crítica y periódica respecto de la debida implementación y ejecución del PTEE.

Canal De Denuncias: es el sistema de reporte en línea de denuncias sobre actos de Soborno Transnacional, dispuesto por CERVALLE S.A.

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.

Contrato Estatal: corresponde a la definición establecida en el artículo 32 de la Ley 80 de 1993.

Corrupción: para efectos de este Capítulo, serán 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 pública o el patrimonio público o en la comisión de conductas de Soborno Transnacional.

Debida Diligencia: proceso de revisión y evaluación constante y periódico que se debe realizar de acuerdo a los riesgos de Corrupción o riesgos de Soborno Transnacional a la que se encuentre expuesta la empresa.

Empleado: es el individuo que se obliga a prestar un servicio personal bajo vinculación laboral o prestación de servicios a una Empresa o a cualquiera de sus Sociedades Subordinadas.

Empresa: es la sociedad comercial, empresa unipersonal o sucursal de sociedad extranjera supervisada por la Superintendencia de Sociedades, conforme a los artículos 83, 84 y 85 de la Ley 222 de 1995.

	PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

Entidad Adoptante: es la Empresa que no es una Entidad Obligada y que adopta voluntariamente los PTEE, como buena práctica de gobierno corporativo.

Entidad Estatal: corresponde a la definición establecida en el artículo 2o de la Ley 80 de 1993.

Factores De Riesgo: son los posibles elementos o causas generadoras del riesgo C/ST para cualquier Entidad Supervisada.

Matriz De Riesgo: es la herramienta que le permite a la Empresa Supervisada identificar los riesgos de Corrupción o los riesgos de Soborno Transnacional.

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 que debe cumplir con las funciones y obligaciones establecidas por la Superintendencia de Sociedades en materia de prevención de riesgos de Corrupción y Soborno Transnacional.

Persona Políticamente Expuesta o PEP: corresponde a la definición establecida en el artículo 2.1.4.2.3. del Decreto 1081 de 2015, modificado por el artículo 2° del Decreto 830 del 26 de julio de 2021.

Políticas De Cumplimiento: son las políticas generales que adopta la Entidad Supervisada 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.

Programa De Transparencia y Ética Empresarial o PTEE: es el documento que recoge la Política de Cumplimiento, los procedimientos específicos a cargo del Oficial de Cumplimiento, encaminados a poner en funcionamiento la Política de Cumplimiento, con el fin de identificar, detectar, prevenir, gestionar y mitigar los riesgos de Corrupción o los riesgos de Soborno Transnacional que puedan afectar a una Entidad Supervisada, conforme a la Matriz de riesgo.

Recurso Económico: es el derecho que tiene el potencial de producir beneficios económicos.

Riesgos C/ST: es el riesgo de Corrupción y/o el riesgo de Soborno Transnacional.

	PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

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: es lo establecido en el parágrafo 1o del artículo 2° de la Ley 1778.

Soborno Transnacional o ST: es la conducta establecida en el artículo 2o de la Ley 1778.

Conducta que lleva a cabo una persona jurídica o una sucursal de sociedad extranjera con domicilio en Colombia, por medio de cualquiera de sus:

- empleados
- administradores
- asociados
- contratistas o sociedades subordinadas

Con el propósito de dar, ofrecer o prometer a un servidor publico extranjero, de manera directa o indirecta:

- sumas de dinero
- objetos de valor pecuniario o cualquier beneficio o utilidad

A cambio de que dicho servidor publico realice, omita o retarde cualquier acto relacionado con sus funciones y en relación con un negocio o transacción internacional.

Sociedad Subordinada: tiene el alcance previsto en el artículo 260 del Código de Comercio.

Sociedad Vigilada: es la sociedad, empresa unipersonal y sucursal de sociedad extranjera, sometida a vigilancia de la Superintendencia de Sociedades, en los términos previstos en el artículo 84 de la Ley 222 de 1995.

	PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

6. Políticas

El Programa de Transparencia y Ética Empresarial (PTEE) implementado por CERVALLE S.A., incluye políticas, procedimientos, metodologías e instrumentos que abarca los lineamientos exigidos en el ordenamiento jurídico colombiano y permite la adecuada prevención de riesgos de Corrupción y Soborno Transnacional en el que puede incurrir CERVALLE S.A., como consecuencia de los actos propios, de sus vinculados o los actos de sus contrapartes con quienes tiene relaciones comerciales o contractuales.

La Junta Directiva y la Alta Dirección de CERVALLE S.A., manifiestan su compromiso para asegurar el cumplimiento de las normas internas y externas y pondrán a disposición los recursos económicos, humanos y tecnológicos necesarios para su adecuado funcionamiento.

6.1 Política De Cumplimiento.

CERVALLE S.A., prohíbe la comisión de conductas corruptas y de Soborno Transnacional dado que contrarían los principios éticos y corporativos. Por tal motivo, exige a sus contrapartes el cumplimiento de todas las Normas anticorrupción y antisoborno incluyendo las que expida la Superintendencia de Sociedades.

CERVALLE S.A., prohíbe sobornos a funcionarios públicos o privados ya sea través de terceros o por intermediarios a cambio un beneficio prohibido una ventaja inadecuada ni siquiera si son una práctica común en un país determinado

CERVALLE S.A., prohíbe a sus contrapartes la realización aceptación de pagos de facilitación para agilizar el curso de una función, labor o acción rutinaria. Los pagos no deben hacerse a funcionarios públicos, ni siquiera si son una práctica común en un país determinado.

CERVALLE S.A., tiene requisitos exigentes para la vinculación de cualquier contraparte por lo cual rechaza cualquier vinculación o actualización de cualquier relación contractual o comercial, que no cumpla con los requisitos exigidos por la ley y las políticas internas en materia de conocimiento de contrapartes contempladas en el sistema de SAGRILAFT.

CERVALLE S.A., no permite utilizar recursos de la compañía para los propósitos ilegales o indebidos.

CERVALLE S.A., rechaza a cualquier contraparte de la empresa que logre resultados económicos, comerciales o cualquier índole, a cambio de violar la ley, el actuar de manera deshonesto, y en contravía de los principios éticos y corporativos.

	PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

CERVALLE S.A., compromete a sus contrapartes a ejercer en todas sus funciones o actos, la prevención de conductas asociadas a la Corrupción, Soborno Transnacional o delitos conexos.

CERVALLE S.A., se compromete a promover al interior de la empresa capacitaciones sobre las mejores prácticas relacionadas con la prevención y el control de riesgos de Soborno y Corrupción.

6.2 Política Para Pagos En Efectivo.

Hace referencia a la entrega de sumas de dinero a servidores públicos extranjeros dentro del contexto de un negocio o transacción internacional. Por lo anterior, en CERVALLE S.A., no esta permitido el realizar pagos en efectivo en este tipo de negocios y en el evento de presentarse la necesidad de realizar pagos en efectivo, se deberá informar al Oficial de Cumplimiento y Junta Directiva para determinar la viabilidad de realizar el pago bajo esta modalidad.

6.3 Política Para Pagos De Facilitación.

Se entiende por pagos de facilitación los pequeños pagos efectuados para asegurar o agilizar el cumplimiento de una acción de rutina a la cual tiene derecho quien los efectúa. También son llamados “facilitación”, “agilización” o “dádivas”.

CERVALLE S.A., prohíbe que se efectúe pagos para facilitación en concordancia con la prohibición bajo las leyes de lucha contra el Soborno de la mayoría de los países.

6.4 Política De Remuneraciones y Pagos De Comisiones.

En CERVALLE S.A., se establece que no realizará remuneraciones ni comisiones a ninguna entidad estatal, funcionarios públicos ni cualquier otra contraparte. En el evento que se observe la necesidad de realizar alguna comisión por la gestión en algún negocio que debe estar enmarcado en la legalidad, se deberá informar al Oficial de Cumplimiento para determinar la viabilidad de dicha comisión.

6.5 Política De Pagos De Viajes y Entretenimiento.

Erogaciones que hace la persona jurídica al servidor público extranjero por concepto de viajes o cualquier tipo de entretenimiento, sin que guarden relación directa con los bienes o servicios contratados por el Estado al que pertenece tal funcionario. Por lo anterior, CERVALLE S.A., dentro de sus políticas no realizará ni autorizará pagos de entretenimiento. Los empleados, funcionarios, directores y agentes de CERVALLE S.A., no pueden pagar los

	PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

gastos de viaje y relacionados (transporte, alojamiento, comidas asociadas) de ningún servidor público Nacional o Extranjero sin la previa autorización por escrito de la Gerencia.

6.6 Política Para Prevención y Resolución de Conflictos De Interés.

Un conflicto de interés surge cuando un accionista, miembros de la junta directiva, empleados, clientes, proveedores, contratistas, aliados estratégicos y demás contrapartes de CERVALLE S.A., se encuentra expuesto a ser influenciado por consideraciones personales al realizar su gestión, corriendo el riesgo de que sus intereses particulares sean incompatibles con los intereses, políticas o valores éticos de CERVALLE. S.A., es decir, a razón de su cargo o rol, una contraparte de CERVALLE S.A., puede enfrentarse a diferentes alternativas de conducta, que es posible que interfieran en la atención de sus obligaciones legales, contractuales o morales.

Por lo tanto, la autorregulación del conflicto de interés es lograr que dentro del comportamiento de las contrapartes de CERVALLE S.A., estos prevean su existencia, bien sea para evitarlos o para dirimirlos con anterioridad a su ocurrencia.

Siempre que un accionista, miembros de la junta directiva, empleados, clientes, proveedores, contratistas, aliados estratégicos y demás contraparte de CERVALLE. S.A., se encuentre frente a un posible conflicto de interés, antes de realizar cualquier actuación o proceder a realizar alguna autorización, debe colocarlo en conocimiento de su superior jerárquico, (en caso que aplique) y/o del Oficial de Cumplimiento quienes resolverán la existencia del conflicto, en el evento que persista la duda los responsables de atender el conflicto deberán colocarlo a consideración de la Gerencia o Dirección Administrativa.

Son Situaciones Que Generan Conflicto De Intereses Las Siguyentes:

- Defender los intereses de un cliente en perjuicio de otro cliente.
- Hacer uso del nombre de los clientes para negocios propios.
- Aprovechar la posición dominante para buscar un beneficio adicional al propio del negocio.
- Hacer uso de la jerarquía en la compañía para desviar oportunidades de negocios en beneficio propio, de sus familiares o allegados.
- Otorgar descuentos, disminuciones o exenciones de tasas, precios o plazos fundados en razón de amistad o parentesco y/o cualquier vínculo personal.
- Utilizar las instalaciones, equipos y demás recursos para promover negocios, contactar clientes o realizar trabajos externos con fines personales o familiares.
- Hacer uso de información relativa a la compañía o sus negocios en beneficio propio de familiares o allegados.

	PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

- Conocer la existencia de un conflicto entre colaboradores, clientes o proveedores y no informar oportunamente a los superiores de manera que se tomen las medidas necesarias para resolverlo, protegiendo a una de las partes o a sí mismo.
- Análisis de operaciones inusuales o de operaciones sospechosas cuando éstas han sido realizadas por cónyuges o compañeros permanentes, parientes dentro del segundo grado de consanguinidad, segundo de afinidad o primero civil.
- Análisis de operaciones inusuales o de operaciones sospechosas en las que la persona encargada de realizar el análisis tenga algún interés personal para el favorecimiento de otra persona.
- Cuando en la toma de decisión de la realización del reporte de operación sospechosa ROS, se encuentran involucradas operaciones realizadas por cónyuges o compañeros permanentes, parientes dentro del segundo grado de consanguinidad, segundo de afinidad o primero civil de la persona que realiza el reporte.
- Cualquier otra situación que pudiera considerarse que genera un conflicto de interés.

6.7 Política Entrega De Regalos.

Comprende objetos de valor pecuniario que la persona jurídica le promete o entrega al servidor público extranjero, sin que éstos guarden relación directa con los bienes o servicios contratados por el Estado al que pertenece tal funcionario. Entendiendo que dichos regalos contrarian los principios y valores éticos de CERVALLE S.A., prohíbe la entrega de cualquier tipo de regalo. En el evento de que se reciba algún tipo de regalo sebera contar con previa autorización de la Gerencia o Dirección Administrativa quienes junto con el Oficial de Cumplimiento determinarán su aceptación, toda vez que los obsequios y entretenimiento de negocios, incluso dentro de los límites legales y de la compañía, pueden crear una percepción de conflicto de intereses, la Sociedad establece límites específicos sobre los tipos de los regalos e invitaciones de esparcimiento que los colaboradores pueden dar o recibir en función de su relación con CERVALLE, S.A.

6.8 Política De Contribuciones a Partidos Políticos.

Abarca los pagos en dinero o en especie que la persona jurídica realiza a campañas políticas en el país extranjero, sin que guarden relación directa con los bienes o servicios contratados por el Estado al que pertenece tal funcionario. CERVALLE S.A., sus empleados o intermediarios se abstienen de efectuar contribuciones a partidos políticos, candidatos y organizaciones políticas y personas dedicadas a la política, como medio para encubrir sobornos.

La Corrupción y el Soborno Trasnacional afecta el orden público económico e impide el crecimiento y desarrollo de cualquier nación afectando gravemente la competitividad de los países y coloca en riesgo la gobernanza. Por tal razón, CERVALLE S., da haconocer los

	<p style="text-align: center;">PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL</p>	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

siguientes principios y valores éticos que deberán regir en todos los negocios que adelante la empresa por medio de cualquier contraparte.

6.9 Política De Donaciones o Beneficencias.

Es política de CERVALLE S.A., que las contribuciones a la beneficencia y los patrocinios no sean utilizadas como medios para encubrir sobornos, y que sean transparentes y otorgados de conformidad con la ley nacional aplicable. Cabe aclarar que todas las contribuciones que hace CERVALLE S.A., deben estar conforme a las leyes que rijan la materia y autorizadas por la Gerencia.

6.10 Política De Debida Diligencia y Medición De Riesgos.

CERVALLE S.A., establece como política la realización de un adecuado conocimiento de las contrapartes (clientes, proveedores, contratistas, empleados, socios y/o accionistas), con el objeto de no establecer ninguna relación de negocios o de cualquier otro tipo, con personas naturales o jurídicas que presenten coincidencias en listas restrictivas o hallazgos relacionados con la Corrupción o el Soborno Transnacional. En todo caso la debida diligencia debiera comprender de manera especial a la revisión adecuada de las calidades específicas de cada contraparte, su reputación y relaciones con terceros.

En el evento de encontrarse coincidencias o hallazgos que cambien los resultados iniciales y estos hallazgos logren inferir un riesgo, se deberá informar al Oficial de Cumplimiento para que se tomen las medidas según correspondan.

CERVALLE S.A., identificará las contrapartes de mayor exposición al riesgo a través de la evaluación de diferentes variables críticas y mapa de calor suministrado por el aplicativo Inspektor, que permitan evidenciar coincidencias en listas restrictivas y estas permitan aplicar mayores controles para su conocimiento (Debida Diligencia) y especial observación en los procesos de monitoreo de señales de alerta.

6.11 Políticas Para El Manejo De Documentación.

Los documentos y registros que evidencien el cumplimiento del PTEE, reposarán en el archivo digital del Oficial de Cumplimiento. En todo caso, el archivo de los registros debe asegurar la integridad, oportunidad, confiabilidad y disponibilidad de la información allí contenida, custodiando en todo caso los documentos propios de la negociación internacional que el Oficial de Cumplimiento considere necesario custodiar. Los soportes documentales deberán conservarse de acuerdo con lo previsto en el artículo 28 de la Ley 962 de 2005, o la norma que la modifique o sustituya.

	<p style="text-align: center;">PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL</p>	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

6.12 Política De Capacitación.

La capacitación de CERVALLE S.A., en materia de gestión de riesgos y el programa de Ética Empresarial, está dirigida a los cargos administrativos que participen en actividades de contratación estatal o negocios de distribución en países o zonas geográficas con alto riesgo de Soborno Transnacional. El encargado del diseño del programa de capacitación es el Oficial de Cumplimiento y debe contemplar por lo menos una periodicidad anual y abarcar a los contratistas que sean expuestos a este tipo de riesgos e identificados por el Oficial de Cumplimiento.

7.Principios y Valores Éticos.

CERVALLE S.A., establece principios que inspiran a la ética corporativa y los mismos deberán ser entendidos y encaminados no solo a cumplir de manera ética y transparente el objeto social de la empresa, sino el cumplir con el fin de la constitución política y no socavar la confianza depositada por los Estados, a las sociedades y personas en general.

Principio De Legalidad: las personas vinculadas en CERVALLE S.A., están comprometidas en velar por el cumplimiento de los principios constitucionales, las leyes colombianas, reglamentaciones que expidan las autoridades y políticas internas fijadas por la empresa.

Principio Honestidad: todos los trabajadores deberán ser conscientes de sus responsabilidades, obligaciones morales, éticas, legales y laborales, en tal sentido se puede afirmar que dentro del objeto social se está cumpliendo con los deberes frente a la comunidad, la empresa y el país y la única forma de hacerlo es a través de negocios honestos, transparentes y legítimos. La Gerencia, Miembros de Junta Directiva, Directivos que tienen mayor nivel jerárquico y responsabilidad sobre bienes y procesos de la Compañía, deben estar más comprometidos con una conducta ejemplar, ética y transparente.

Principio De La Buena Fe: todos los trabajadores y contrapartes en CERVALLE S.A., deben actuar con buena fe, con diligencia y cuidado, velando por el respeto de las personas y el cumplimiento de la ley, las decisiones deberán cumplir los principios constitucionales y políticas internas de la empresa.

Principio De La Lealtad: todas las contrapartes en CERVALLE S.A., deben comunicar inmediatamente a sus superiores todo hecho o irregularidad cometida o que se pretenda cometer por parte de otro funcionario o de un tercero, que afecte o pueda afectar los intereses

	PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

de clientes, accionistas y directivos. Para garantizar la confidencialidad se podrá comunicar a través de la Línea de Transparencia

Principio Del Interés General y Corporativo: todas las acciones de las contrapartes en CERVALLE S.A., deben estar regidas por el interés general y libre de cualquier interés económico personal. No se realizarán pagos, reconocimientos o cualquier otro beneficio para obtener, retener negocios o conseguir una ventaja en los negocios efectuados por la empresa..

Principio De Veracidad: CERVALLE S.A., actúa con la verdad y sus actuaciones con las contrapartes son leales y acepta la verdad por encima de cualquier consideración. Por tal razón, la información que expedimos al público en general, es veraz y los documentos recibidos de nuestra contraparte goza de la presunción de autenticidad.

8. Factores De Riesgo y Procedimientos.

En CERVALLE S.A., fueron identificados los factores de riesgo de acuerdo al sector económico donde desarrolla su objeto social, los contratos que se realicen con entidades Estatales Extranjeras y las negociaciones con servidores públicos extranjeros si bien, al momento de aprobación del presente PTEE no se han realizado negocios o transacciones con entidades Estatales y tampoco se han realizado negociaciones con servidores públicos extranjeros, si se ha realizado negocios con sociedades extranjeras privadas y aunque tales negociaciones son esporádicas, se observa la necesidad de plasmar en este documento que en ningún caso se autoriza la Corrupción y el Soborno Transnacional.

Uno de los factores identificados y que pueda materializarse en CERVALLE S.A., son los realizados con Personas Expuestas Políticamente (PEP) si bien, a la fecha no se han presentado estas negociaciones se establece que al momento de realizar cualquier negocio con personas que gocen de dicha distinción (PEP) se deberá informar de manera inmediata al Oficina de Cumplimiento para que se proceda a enviar el formulario FO-CUM-04 a la persona expuesta para que se diligencie y se tomen las medidas o reportes según corresponda.

Las personas que tengan la facultad de realizar compras o negociaciones nacionales o internacionales en CERVALLE S.A., deben realizar la debida diligencia para conocer adecuadamente a los terceros, dado que el no conocer a las contraparte en un negocio es un riesgo que la empresa no asumirá, y en particular, la vinculación con entidades gubernamentales o servidores públicos antes de cerrar la compra o negociación. Para ello deben aplicar lo establecido en el Sistema de autocontrol y gestión del riesgo de lavado de

	PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

activos y financiación del terrorismo SAGRILAFIT e informar inmediatamente a los Oficiales de Cumplimiento que administren cualquier tipo de riesgo en la empresa.

Las actualizaciones a la política de cumplimiento y el programa de transparencia y ética empresarial, se deberán realizar por el Oficial de Cumplimiento al momento que se presenten cambios en la actividad de la empresa y que los mismos puedan alterar el grado del riesgo de la Corrupción y el Soborno Transnacional. En todo caso dicha política deberá ser revisada por lo menos cada dos (2) años.

9. Metodología De Medición De Riesgos

Los empleados de CERVALLE S.A., deberán reportar en forma inmediata al Oficial de Cumplimiento los posibles riesgos que identifiquen en la realización de sus labores, así como los hechos o circunstancias que consideren pueden vulnerar las disposiciones contenidas en el presente documento.

Los empleados de CERVALLE S.A., al reportar los posibles riesgos que identifiquen en la realización de sus labores, deben prestar especial atención a los riesgos de Soborno privado, Corrupción privada, Soborno Transnacional y demás delitos contra la administración pública que pueden tenerse en el desarrollo de las actividades y tareas que ejecutan en los procesos que están bajo su responsabilidad.

10. Funciones y Responsabilidades.

10.1 Junta Directiva.

La Junta Directiva, es el órgano responsable de la puesta en marcha y efectividad del presente PTEE. Para ello, deberá disponer de la estructura organizacional con el propósito de prevenir y mitigar cualquier práctica corrupta y de Soborno Transnacional.

A continuación, se relaciona un listado mínimo de funciones que deberán ser asignadas a la junta directiva de acuerdo a los lineamientos de la Superintendencia de Sociedades:

	PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

- Establecer y aprobar la política en materia de riesgos de Corrupción y Soborno Transnacional.
- Aprobar el programa de Transparencia y Ética Empresarial y sus actualizaciones.
- Seleccionar y designar al Oficial de Cumplimiento y su respectivo suplente, cuando sea procedente.
- Ordenar y garantizar el suministro de los recursos técnicos, tecnológicos, logísticos y humanos necesarios para implementar y mantener en funcionamiento el Programa de Transparencia y Ética Empresarial, según los requerimientos del Oficial de Cumplimiento.
- Asumir un compromiso dirigido a la prevención de los riesgos C/ST, de forma tal que la CERVALLE S.A., pueda llevar a cabo sus negocios de manera ética, transparente y honesta.
- Ordenar las acciones pertinentes contra los Asociados, que tengan funciones de dirección y administración en la Entidad Obligada, los Empleados, y administradores, cuando cualquiera de los anteriores infrinja lo previsto en el PTEE.
- Liderar una estrategia de comunicación y pedagogía adecuada para garantizar la divulgación y conocimiento eficaz de las Políticas de Cumplimiento y del PTEE a los empleados, asociados, contratistas (conforme a los Factores de riesgo y Matriz de riesgo) y demás partes interesadas identificadas.

10.2 Representante Legal.

El PTEE debe contemplar, como mínimo, las siguientes funciones a cargo del representante legal conforme a los lineamientos de la superintendencia de sociedades:

1. Presentar con el Oficial de Cumplimiento, para aprobación de la junta directiva la propuesta del PTEE.
2. Velar porque el PTEE se articule con las Políticas de Cumplimiento adoptadas por la junta directiva o el máximo órgano social.
3. Prestar efectivo, eficiente y oportuno apoyo al Oficial de Cumplimiento en el diseño, dirección, supervisión y monitoreo del PTEE.
4. Certificar ante la Superintendencia de Sociedades el cumplimiento de lo previsto en el presente Capítulo, cuando lo requiera esta Superintendencia.
5. Asegurar que las actividades que resulten del desarrollo del PTEE se encuentran debidamente documentadas, de modo que se permita que la información responda a unos criterios de integridad, confiabilidad, disponibilidad, cumplimiento efectividad, eficiencia y confidencialidad.

	PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

10.3 Oficial De Cumplimento.

El Oficial de Cumplimiento debe participar activamente en los procedimientos de diseño, dirección, implementación, auditoría, verificación del cumplimiento y monitoreo del Programa de Transparencia y Ética Empresarial y estar en capacidad de tomar decisiones frente a la gestión de riesgos en todo caso, se enuncian los siguientes requisitos:

- Gozar de la capacidad de tomar decisiones para gestionar el riesgo C/ST y tener comunicación directa con, y depender directamente de la junta directiva.
- Contar con conocimientos suficientes en materia de administración de riesgo C/ST y entender el giro ordinario de CERVALLE S.A.
- Contar con certificación como Oficial de Cumplimiento y Auditor Interno.
- Tener título profesional.
- Contar con el apoyo de un equipo de trabajo humano y técnico, de acuerdo con el riesgo C/ST y el tamaño de la empresa.
- Estar domiciliado en Colombia.

Funciones Del Oficial De Cumplimiento: además de las funciones que se le asignen al Oficial de Cumplimiento en el PTEE, deberá cumplir, como mínimo, las siguientes:

- Presentar con el representante legal, para aprobación de la junta directiva o el máximo órgano social, la propuesta del PTEE y sus respectivas actualizaciones.
- Presentar, por lo menos una vez al año, informes a la junta directiva o, en su defecto, al máximo órgano social. Como mínimo, los reportes deberán contener una evaluación y análisis sobre la eficiencia y efectividad del PTEE y, de ser el caso, proponer las mejoras respectivas. Así mismo, demostrar los resultados de la gestión del Oficial de Cumplimiento y de la administración de la Entidad Obligada, en general, en el cumplimiento del PTEE.
- Velar porque el PTEE se articule con las Políticas de Cumplimiento adoptada por la junta directiva o el máximo órgano social.
- Velar por el cumplimiento efectivo, eficiente y oportuno del PTEE.
- Implementar una Matriz de riesgos y actualizarla conforme a las necesidades propias de la Entidad Obligada, sus Factores de riesgo, la materialidad del riesgo C/ST y conforme a la Política de Cumplimiento.
- Definir, adoptar y monitorear acciones y herramientas para la detección del riesgo C/ST, conforme a la Política de Cumplimiento para prevenir el riesgo C/ST y la Matriz de riesgos.
- Garantizar la implementación de canales apropiados para permitir que cualquier persona informe, de manera confidencial y segura acerca de incumplimientos del

	PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

PTEE y posibles actividades sospechosas relacionadas con Corrupción y el Soborno Trasnacional.

- Verificar la debida aplicación de la política de protección a y, respecto a empleados, la política de prevención de acoso laboral conforme a la ley.
- Establecer procedimientos internos de investigación en la Entidad Obligada para detectar incumplimientos del PTEE y actos de Corrupción
- Coordinar el desarrollo de programas internos de capacitación
- Verificar el cumplimiento de los procedimientos de Debida Diligencia.
- Velar por el adecuado archivo de los soportes documentales y demás información relativa a la gestión y prevención del riesgo C/ST
- Diseñar las metodologías de clasificación, identificación, medición y control del riesgo C/ST que formaran parte del PTEE.
- Realizar la evaluación del cumplimiento del PTEE y del riesgo C/ST al que se encuentra expuesta la Empresa.

10.4 Revisoría Fiscal.

El revisor fiscal deberá denunciar antes las autoridades competentes cualquier acto de Corrupción que conozca en desarrollo de sus funciones. De hecho, el artículo 32 de la Ley 1778 de 2016, que adiciona el numeral 5o del artículo 26 de la Ley 43 de 1990, les impone a los revisores fiscales la obligación expresa de denuncia ante las autoridades penales, disciplinarias y administrativas, por la presunta realización de delitos, que detecte en el ejercicio de su cargo, aún, a pesar del secreto profesional, en los siguientes términos:

En cumplimiento de su deber, el revisor fiscal, debe prestar especial atención a las alertas que pueden dar lugar a sospecha de un acto relacionado con un posible acto de Corrupción y Soborno Trasnacional.

11. Consecuencias De Infringir El Programa De Transparencia y Ética Empresarial

Cualquier contraparte que por acción, omisión o extralimitación de funciones trasgreda, infrinja, coloque en riesgo cualquier política, norma, ley o el PTEE en CERVALLE S.A., iniciará por pare de sus Oficiales de Cumplimiento las respectivas denuncias en la Fiscalía General de la Nación, Reportes a la Superintendencia de Sociedades y demás autoridades

	PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

competentes y procederá a dar por terminado cualquier relación comercial o laboral que llegare a existir.

Sanciones Por Incumplimiento Del Presente Manual: El incumplimiento o violación de las políticas y procedimientos encaminados a prevenir los riesgos contemplados en este Manual y las relacionadas con el Programa de Transparencia y Ética Empresarial, constituye una falta grave a las obligaciones que le corresponde a cada empleado como trabajador. En consecuencia y en los casos en que haya lugar, se aplicarán los procedimientos y las sanciones establecidas en el Reglamento Interno de Trabajo y/o las establecidas por CERVALLE S.A., sanciones que irán desde la amonestación hasta el despido, el cual se considerará constitutivo de justa causa.

Cualquier incumplimiento a las normas relacionadas con el presente Manual será considerado como falta grave, que da origen a la terminación unilateral del contrato, independientemente del proceso de información a las autoridades competentes y las sanciones penales y administrativas a que haya lugar.

La compañía debe aplicar las medidas conducentes para que se sancione penal, administrativa y laboralmente, cuando fuere necesario, a los empleados que directa o indirectamente faciliten, permitan o coadyuven en la utilización de la organización como instrumento para la realización de conductas delictivas.

Procedimiento Para Imponer Sanciones: El procedimiento para aplicar sanciones en eventos de incumplimiento de las disposiciones contenidas en el presente Manual es el siguiente:

El Oficial de Cumplimiento informa al empleado, al jefe inmediato y a la jefatura de Gestión Humana, la ocurrencia del incumplimiento especificando el procedimiento o política incumplida.

El jefe inmediato y la jefatura de Gestión Humana proceden a citar al empleado presuntamente implicado, para escuchar la versión de los hechos, con el fin de contar con elementos de juicio para tomar la decisión de la sanción

Una vez el empleado implicado ha dado su versión, el jefe de Gestión Humana analiza la gravedad de la falta, elaborarán la justificación y definirán la sanción a ser aplicada de acuerdo con el régimen sancionatorio vigente y el reglamento interno de trabajo de CERVALLE S.A.

Una vez se cuente con la decisión está es notificada al respectivo empleado, y posteriormente aplicada.

	PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

12. Canales De Comunicación y Denuncias.

Todas las contrapartes de CERVALLE S.A., deben ayudar a prevenir y evitar que la empresa sea afectada en la ejecución de actividades ilícitas y en la comisión de conductas asociadas a la Corrupción y el Soborno Transnacional o delitos conexos.

En CERVALLE S.A., cualquier persona puede informar, reportar, comunicar de forma confidencial, anónima y de ser el caso dejar claro que demaera anonima y confidencial quiere realizarlo . Si desea informar conducas de Soborno Transnacional, actos de Corrupción o posibles sospechas o irregularidades, puede realizarlo a través de correo electrónico o números de telefonos descritos acontinuación:

Nombre y Apellidos Completos	Cargo	Correo	Teléfono
Martha Ruth López Agudelo	Oficial de Cumplimiento	direccionadm@cervalle.com	316 758 5523
Germán Andrés López	Coordinador de Cumplimiento	cumplimiento@cervalle.com	304 488 5945

De igual forma, se podrá contactar a la línea anónima de denuncias 488 1818 Extensión 314 o en la Opción 7 dentro del menu de la línea.

Canal de Denuncias de la Superintendencia de Sociedades por Soborno Transnacional dispuesto en el siguiente link:

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

Canal de Denuncias por actos de Corrupción dispuesto en el siguiente link:

	<p align="center">PROGRAMA DE TRANSPARENCIA Y ETICA EMPRESARIAL</p>	MC-CUM-002
		Edición 00
		fecha de Emisión 21- JUL-2021
		Páginas 24

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

CERVALLE S.A., dispone de su Página Web para facilitar en cualquier momento a las contrapartes la consulta del PTEE de igual forma, si lo requieren podrán solicitar a través de los correos y números antes descritos en la tabla (canales de comunicación) capacitaciones, charlas, seminarios, Webinar o cualquier otra semejante, con el ánimo de entender el PTEE y profundizar de las políticas de transparencia y ética empresarial, para lo cual la empresa dispone de Oficiales de Cumplimiento que en cualquier momento pueden abordar este tipo de temas.

Página Web

https://www.cervalle.com/?utm_source=Google&utm_medium=Search&utm_campaign=cervalle_marca

Anexos

- **Anexo 1 Matriz de Riesgo**

13. Aprobación Del Programa De Transparencia y Ética Empresarial

El Programa de Transparencia y Ética Empresarial y sus anexos fueron aprobados en Junta Directiva Ordinaria, según consta en Acta No 429 de julio de 2021, por lo cual, este rige a partir de la fecha de aprobación y no se traduce a ningún otro idioma distinto del castellano dado que CERVALLE S.A., no opera en ningún otro país distinto Colombia..