

# Reglamento interno del sistema de denuncia de irregularidades de HOCHTIEF

El presente reglamento interno establece los principios del sistema de denuncia de irregularidades de HOCHTIEF y regula la tramitación de las denuncias de irregularidades y las quejas recibidas (en lo sucesivo, «**denuncia de irregularidades**»), así como la protección tanto de los denunciantes como de todas las demás personas implicadas en relación con las denuncias de irregularidades recibidas.

## 1. Propósito y objetivo

Nuestra forma de pensar y de actuar se rige por nuestros valores. Defendemos la integridad, la fiabilidad, la innovación, la orientación a los resultados y la sostenibilidad. Nuestros principios corporativos sirven de guía en nuestro trabajo diario a nivel tanto interno como externo. Reflejan las convicciones compartidas de nuestra cultura corporativa y nos ayudan a actuar con un foco más claro en el éxito.

HOCHTIEF puede sufrir daños considerables como consecuencia de una conducta indebida, en particular si se producen infracciones penales y administrativas y contra los reglamentos internos de la empresa. Además, en una economía globalizada, las empresas tienen la responsabilidad de respetar los derechos humanos y cumplir sus obligaciones medioambientales tanto en sus propias operaciones comerciales como a lo largo de su cadena de suministro. HOCHTIEF se compromete a garantizar que no se produzcan violaciones de los derechos humanos ni en las empresas del Grupo ni en los proveedores y socios comerciales.

Con el fin de identificar a tiempo las infracciones y las conductas indebidas y adoptar medidas eficaces para prevenirlas y remediarlas, HOCHTIEF cuenta desde hace varios años con un procedimiento de denuncia de irregularidades. Se anima a todas las personas que tengan conocimiento de posibles delitos penales, otras infracciones o conductas indebidas a que denuncien estas posibles infracciones. El objetivo es garantizar que nuestras acciones se ajusten a nuestros principios corporativos y que, como resultado, se puedan evitar daños para las personas afectadas, para los empleados de HOCHTIEF y para la propia HOCHTIEF. En caso de infracción, HOCHTIEF pondrá fin inmediatamente a la irregularidad detectada. Si esto no fuera posible en casos concretos, HOCHTIEF se esforzará por mejorar las circunstancias en cuestión.

Además de este reglamento interno, HOCHTIEF ha publicado otros reglamentos internos, normas e instrucciones de trabajo que especifican los distintos componentes y responsabilidades en relación con el sistema de denuncia de irregularidades de HOCHTIEF. Se publican a nivel interno en la empresa y son de obligado cumplimiento.

Este reglamento interno se aplica tanto a los empleados del Grupo HOCHTIEF como a los terceros a los que se recurra para su tramitación.

## 2. Definiciones

A los efectos del presente reglamento interno, los siguientes términos se definen de este modo:

La **denuncia de irregularidades** es la comunicación verbal, escrita o transmitida de cualquier otro modo de información que, de forma intencionada o accidental, llegue a conocimiento del departamento de cumplimiento normativo del Grupo y proporcione pruebas suficientes de (posibles) infracciones contra las leyes o los reglamentos. Esto incluye, entre otras cosas:

- Un comportamiento que conlleve sanciones penales o multas,

- Otras infracciones contra leyes y reglamentos, así como un comportamiento que infrinja el código de conducta de HOCHTIEF (para socios comerciales) o reglamentos internos de la empresa.

Un **denunciante** es cualquier persona física que realiza una denuncia en relación con su actividad profesional o con antelación a una actividad profesional. Puede incluir tanto a empleados actuales como a exempleados, socios comerciales (por ejemplo clientes, subcontratas, proveedores de bienes y de servicios, etc.), subcontratistas y cualquier otro tercero.

**Otros terceros** son las personas que son objeto de una denuncia y aquellas otras personas que se ven afectadas por una denuncia.

Un **intermediario** es cualquier persona física que apoya a un denunciante en el contexto de la denuncia y cuyo apoyo debe ser confidencial.

Cuando a continuación se hace referencia al denunciante, se incluye también a otros terceros y al intermediario.

Los **canales de denuncia** son:

- El sistema basado en la web «HOCHTIEF Integrity Line» ([hochtief\(integrityline.com\)](https://hochtief.integrityline.com)),
- Los números de teléfono del defensor del empleado Don Stefan Tierel (0800 8862525 (llamadas gratuitas desde Alemania) o +49 30 88625254 (llamadas desde el extranjero),
- La dirección de correo electrónico [compliance@hochtief.de](mailto:compliance@hochtief.de),
- La denuncia en persona ante el departamento de cumplimiento normativo del Grupo, el departamento de auditoría interna del Grupo, los departamentos de RR. HH. o el respectivo superior jerárquico,
- El centro externo de denuncias de la Oficina Federal de Justicia ([BfJ - Hinweisgebersteile \(bundesjustizamt.de\)](https://www.bfj.de/Hinweisgebersteile)).

Encontrará más información sobre los distintos canales de denuncia en la descripción del procedimiento del apartado 4.1.

Los **gestores de casos** son empleados dedicados al cumplimiento normativo que cuentan con los conocimientos necesarios para recibir y aclarar las denuncias. Son garantía de un comportamiento imparcial y están obligados a mantener la confidencialidad. Solo los gestores de casos tienen acceso al llamado «*backend*» (es decir, el sistema de tramitación de casos) del sistema basado en la web.

Las **represalias** son acciones u omisiones en relación con la actividad profesional que se producen como reacción a una denuncia y que causan o pueden causar una desventaja injustificada al denunciante.

### 3. Principios de procedimiento

El sistema de denuncia de irregularidades de HOCHTIEF se basa en la confianza. Los denunciantes pueden confiar en canales de denuncia seguros. Independientemente del canal de denuncia que elija el denunciante, los siguientes principios de procedimiento se aplican por igual y sin restricciones.

#### 3.1. Aspectos generales

Los gestores de casos tramitan todas las denuncias de acuerdo con los siguientes principios. Los gestores de casos son independientes (respecto a instrucciones externas) en el desempeño de sus funciones con respecto a las denuncias recibidas. Toda la información se investiga con la debida diligencia. Se cumplen en todo momento las leyes de protección de datos aplicables y se tienen en cuenta los derechos de los interesados en virtud del RGPD.

Si los propios empleados del departamento o los gestores de casos se ven afectados por las denuncias presentadas, esto supone su exclusión de la ulterior tramitación de dichas denuncias. Esto se aplica independientemente de su papel (potencial) en la denuncia presentada. El departamento de auditoría interna del Grupo se encarga entonces de las aclaraciones e investigaciones posteriores. La documentación pertinente se archiva consecuentemente en el sistema basado en la web.

### **3.2. Confidencialidad**

La identidad del denunciante u otras circunstancias que permitan extraer conclusiones sobre la identidad del denunciante (por ejemplo la edad, el sexo, la pertenencia a un determinado departamento, etc.) se tratan siempre de forma confidencial. No se revelan en ningún momento a menos que HOCHTIEF esté obligada a hacerlo por ley<sup>1</sup>. Este es el caso, por ejemplo, si la revelación es necesaria en particular a petición de una autoridad (por ejemplo una autoridad de enjuiciamiento criminal, una autoridad administrativa, la Autoridad de Supervisión Financiera, la Oficina de la Competencia) o bien por decisión judicial. Esto también puede ocurrir si el denunciante ha otorgado su consentimiento para la revelación o si esa revelación es necesaria para realizar medidas de seguimiento o como parte de la investigación interna.

Antes de la revelación, se deberá informar al denunciante al respecto, a menos que la autoridad o el tribunal competente haya indicado que dicha revelación pondría en peligro las investigaciones, pesquisas o procedimientos judiciales pertinentes. El denunciante también recibirá información por escrito o electrónicamente sobre los motivos de la revelación.

El requisito de confidencialidad no se aplica —o solo se aplica de forma limitada— a las personas que intencionadamente o por negligencia grave denuncian información incorrecta sobre infracciones.

HOCHTIEF minimizará en todo momento el número de personas que obtienen un conocimiento exhaustivo de la información confidencial y acceso a la misma («principio de conocimiento necesario»).

### **3.3. Anonimato**

Si lo desea, el denunciante también puede presentar su denuncia de forma anónima a través de todos los canales de denuncia. En ese caso, HOCHTIEF no tomará ninguna medida para averiguar la identidad del denunciante. Si es posible extraer conclusiones sobre la identidad del denunciante basándose en el contenido de la denuncia, HOCHTIEF tratará esta información de forma confidencial.

El denunciante debe tener en cuenta que, en el caso de una denuncia anónima, la comunicación con HOCHTIEF no suele ser posible o solo lo es de forma muy limitada. Sin embargo, la experiencia ha demostrado que ese tipo de comunicación es necesaria para esclarecer por completo las denuncias.

### **3.4. Presunción de inocencia**

La confianza y el respeto por los empleados es una prioridad absoluta. Por esta razón, la presunción de inocencia se aplica a todos los empleados y a otros afectados citados en las denuncias a menos que existan pruebas de lo contrario.

---

<sup>1</sup> Para conocer más detalles al respecto, aquí encontrará el texto completo de la Ley alemana de protección de los denunciantes de irregularidades (HinSchG): [HinSchG, índice no oficial \(gesetze-im-internet.de\)](https://www.gesetze-im-internet.de/hinschg/index.html). Las excepciones al requisito de confidencialidad figuran en el artículo 9 de la HinSchG.

### 3.5. Protección frente a represalias

HOCHTIEF no ejercerá ningún tipo de presión, coacción o represalia contra los denunciantes ni ninguna otra persona que contribuya a promover un comportamiento conforme con la normativa en HOCHTIEF y no lo tolerará aunque lo hagan terceros. Esto también se aplica a las amenazas de represalias y a los intentos de emprender tales acciones.

Esto implica que todo denunciante que no denuncie información falsa de forma intencionada o por negligencia grave goza de protección frente a represalias de cualquier tipo que puedan derivarse de la denuncia, aunque solo sea indirectamente.

De este modo, HOCHTIEF se asegura de que ningún denunciante sufra ninguna desventaja dentro de la empresa o en las relaciones comerciales con HOCHTIEF como consecuencia del cumplimiento de la ley y de las directrices internas de la empresa.

## 4. Procedimiento

### 4.1. Canales de denuncia

HOCHTIEF garantiza la accesibilidad al sistema de denuncia de irregularidades en la mayor medida posible. Por este motivo, existen diferentes canales de denuncia. Cada denunciante es libre de decidir qué canal de denuncia desea utilizar en función de sus propias habilidades y capacidades (lingüísticas). El procedimiento es siempre idéntico independientemente del canal de denuncia elegido.

Todos los denunciantes potenciales son libres de elegir si desean ponerse en contacto con un centro de denuncia interno o externo. Sin embargo, el esclarecimiento más rápido posible de los hechos denunciados solo está garantizado en el caso de una denuncia interna. Una denuncia dirigida a un centro externo suele remitirse de todos modos a HOCHTIEF para su esclarecimiento tras una comprobación preliminar por parte del centro de denuncia externo, algo que requiere mucho tiempo.

HOCHTIEF dispone de un sistema basado en la web. Este sistema está disponible 24 horas al día, siete días a la semana en [la página de inicio de Hochtief \(integrityline.com\)](https://integrityline.com) o, alternatively, a través del acceso en el sitio web de HOCHTIEF o en el Indoor. Se puede utilizar con cualquier aparato con conexión a Internet (ordenador portátil, *smartphone*, tableta, etc.). El sistema está disponible en un total de 16 idiomas y, si es necesario, HOCHTIEF integrará otros idiomas.

Para cada denuncia a través del sistema basado en la web, el denunciante debe configurar un denominado «buzón seguro». Este buzón seguro se puede utilizar para una comunicación segura y encriptada con el denunciante incluso en el caso de una denuncia anónima y manteniendo el anonimato en todo momento. De este modo se puede realizar cualquier consulta en caso de duda.<sup>2</sup>

El sistema de denuncia de irregularidades de HOCHTIEF también incluye la opción de denunciar por teléfono o en persona. Un defensor del empleado, Don Stefan Tierel, del bufete de abogados Tierel & Mühlenfeld, con sede en Düsseldorf y Krefeld (Alemania), está disponible

---

<sup>2</sup> En el caso de una denuncia anónima a través de los sistemas informáticos de HOCHTIEF, no se puede descartar por completo que el acceso al sistema basado en la web a través de una red informática interna de HOCHTIEF pueda ser —erróneamente— rastreado. Por este motivo, para garantizar el anonimato total, HOCHTIEF recomienda que no se utilice ni un aparato de HOCHTIEF ni una red informática de HOCHTIEF. No obstante, HOCHTIEF garantiza que en ningún momento se utilizarán medios técnicos para suprimir el anonimato del denunciante. HOCHTIEF también recomienda que se borren de forma irrecuperable todos los datos locales del aparato utilizado para la denuncia.

para recibir denuncias en alemán e inglés. Existe la posibilidad de contactar con el Sr. Tierel llamando al 0800 8862525 (llamadas gratuitas desde Alemania) o al +49 30 88625254 (llamadas desde el extranjero).

Además, todos los empleados pueden ponerse en contacto en cualquier momento con su superior jerárquico, el departamento de auditoría interna del Grupo, el departamento de RR. HH y el departamento de cumplimiento normativo del Grupo para presentar una denuncia.

Independientemente del canal de denuncia, el departamento de cumplimiento normativo del Grupo registra todas las denuncias en el sistema basado en la web.

#### **4.2. Responsabilidad**

El departamento de cumplimiento normativo del Grupo es responsable de facilitar todos los canales de denuncia, a excepción de la notificación a los superiores jerárquicos o a otros departamentos especializados.

Además, el departamento de cumplimiento normativo del Grupo es responsable de coordinar y gestionar la investigación de todas las denuncias recibidas relevantes para el cumplimiento normativo, a menos que el denunciante solicite expresamente una investigación descentralizada o la tramitación de la denuncia en la unidad respectiva. En este sentido, la expresión «relevante para el cumplimiento normativo» incluye las áreas de anticorrupción, derecho antimonopolio, blanqueo de dinero, antiterrorismo (sanciones), derecho penal de delitos económicos en general (fraude) y el tema de los derechos humanos y las obligaciones medioambientales.

Si la denuncia no es relevante para el cumplimiento normativo, se transmitirá a los departamentos especializados pertinentes, que la tramitarán de forma independiente, si es necesario con la ayuda del departamento de cumplimiento normativo del Grupo.

#### **4.3. Esclarecimiento de las denuncias recibidas**

Todas las denuncias son investigadas por los gestores de casos de acuerdo con todos los principios de procedimiento establecidos en la sección 3).

El denunciante recibirá confirmación de la recepción de la denuncia en un plazo máximo de siete días. Una excepción en este sentido se produce si la denuncia se presenta a través del sistema basado en la web. En este caso, sin embargo, el envío de la denuncia al sistema se considera como confirmación.

Además, en cualquier momento de la investigación, el denunciante puede mantener una conversación con el gestor del caso o con otros responsables incluidos por el denunciante en la investigación de la denuncia, a fin de debatir en detalle los hechos del caso y cualquier expectativa relativa a medidas preventivas y correctivas. Esto incluye la posibilidad de una resolución amistosa del conflicto.

HOCHTIEF informará al denunciante dentro de un plazo de tres meses sobre el estado del procedimiento y las medidas (de seguimiento) adoptadas, a menos que esto tenga un efecto duradero sobre las indagaciones o investigaciones internas y se vean afectados los derechos de las personas objeto de una denuncia o que se mencionen en la misma.

Se implicará a otros departamentos (especializados) si se considera pertinente para la investigación exhaustiva de la denuncia. Los departamentos especializados que se encargan de investigar denuncias irrelevantes para el cumplimiento normativo deciden según su propio criterio qué procedimiento adoptar teniendo en cuenta los principios procedimentales establecidos en la sección 3 e informan regularmente por escrito al departamento de cumplimiento normativo del Grupo sobre el estado del procedimiento. En el caso de denuncias anónimas a través del

sistema basado en la web, la comunicación con el denunciante se mantiene a través del buzón seguro en el departamento de cumplimiento normativo del Grupo.

#### **4.4. Conclusión de la investigación**

Una vez concluida la investigación y aplicadas todas las medidas (de seguimiento) (por ejemplo, investigación interna, cierre de la investigación, presentación de la investigación ante el departamento o autoridad responsable, conclusión del procedimiento, etc.), la denuncia se marca como cerrada en el sistema basado en la web.

En el caso de denuncias irrelevantes para el cumplimiento normativo, el departamento de cumplimiento normativo del Grupo responsable notifica por escrito la conclusión de la investigación. Si el esclarecimiento de los hechos o las medidas propuestas por los departamentos especializados no son plausibles o son obviamente incorrectos desde el punto de vista del departamento de cumplimiento normativo del Grupo, dicho departamento se esforzará para tratar los hechos de nuevo. Si no se puede llegar a un acuerdo, el asunto se elevará a través del comité de cumplimiento normativo a los respectivos superiores jerárquicos o a la dirección.

Se informará al denunciante sobre la conclusión de la investigación.