



შიდა ანგარიშგების  
სისტემის პოლიტიკა  
**FCC** ჯგუფი

29 ივლისი 2024

## შინაარსი

0.	ვერსიების მართვა.....	3
1.	შესავალი და დასაბუთება.....	4
2.	მიზანი და ფარგლები .....	4
3.	FCC ჯგუფის მხილების არხი .....	6
4.	სისტემის მენეჯერი.....	7
5.	შიდა ანგარიშგების სისტემის ზოგადი პრინციპები .....	7
6.	გავრცელება და საჯაროობა.....	9

## 0. ვერსიების მართვა

ვერსია	თარიღი	ცვლილებები
1	2023 წლის 14 ივნისი	საწყისი ვერსია. დამტკიცებულია დირექტორთა საბჭოს მიერ.
2	2024 წლის 29 ივლისი	უფრო განვითარებული ვერსია. დამტკიცებულია დირექტორთა საბჭოს მიერ.

# 1. შესავალი და დასაბუთება

FCC-ის ეთიკისა და ქცევის კოდექსი, რომელიც დამტკიცებულია დირექტორთა საბჭოს მიერ, ცდილობს უზრუნველყოს, რომ FCC ჯგუფის ნებისმიერ კომპანიასთან დაკავშირებული ყველა პირი მოქმედებს კანონის, FCC ჯგუფის შიდა რეგლამენტების, კონტრაქტებისა და ფუნდამენტური ეთიკური პრინციპების მიხედვით. ამ მიზნით, კოდექსი ადგენს, რომ FCC ჯგუფთან დაკავშირებულმა ყველა პირმა უნდა შეატყობინოს ნებისმიერი ინციდენტის ან დარღვევების შესახებ, რომლის შესახებაც მას ეცოდინება, ამის მიზნისათვის სპეციალურად გამოყოფილი არხების საშუალებით.

აღნიშნულ ვალდებულებასთან დაკავშირებით, 2018 წლის ივნისში, FCC-ის დირექტორთა საბჭომ დაამტკიცა მხილების არხის პროცედურა და გამოძიების და რეაგირების პროცედურა, ორივე მიზნად ისახავს სათანადო ჩარჩოს შექმნას ნებისმიერი დარღვევების ან უკანონო ქმედებების გამოსაძიებლად, რომლებიც ჯგუფის ყურადღების ცენტრში მოექცევა მხილების არხის მეშვეობით.

ევროპარლამენტისა და საბჭოს 2019 წლის 23 ოქტომბრის დირექტივა (EU) 2019/1937 იმ პირთა დაცვის შესახებ, რომლებიც აცხადებენ ევროკავშირის კანონის და იმ კანონის დარღვევის შესახებ, რომლის ტრანსპარენციაც მოხდა ესპანეთის კანონმდებლობაში, რათა უზრუნველყოს იმ პირების მეტი დაცვა შესაძლო რეპრესიებისგან, ვინც ამხელს ინფორმაციას და ზოგადად ხელს უწყობს საზოგადოებაში ინფორმაციის კულტურის გაძლიერებას, მოითხოვს კომპანიებისგან, როგორცაა FCC, გაატარონ პოლიტიკა, რომელიც უზრუნველყოფს შიდა მხილების და მამხილებელთა დაცვის სისტემის დანერგვას კომპანიაში.

FCC ჯგუფის კომპანიები ასევე ვალდებული არიან დაიცვან ყველა მოქმედი კანონი, რომელიც ეხება მამხილებელთა დაცვას და მათი შიდა არგარიშგების სისტემების რეგულირებას იმ იურისდიქციებში, სადაც ისინი მუშაობენ.

## 2. მიზანი და ფარგლები

### 2.1. მიზანი

FCC-ის დირექტორთა საბჭომ შეიმუშავა FCC ჯგუფის შიდა ანგარიშგების სისტემის პოლიტიკა ("პოლიტიკა"), რომელიც აყალიბებს ზოგად პრინციპებს, რომელიც არეგულირებს FCC ჯგუფის შიდა ანგარიშგების სისტემას ("შიდა ანგარიშგების სისტემა" ან, უბრალოდ, "სისტემა").

ეს პოლიტიკა გაუმჯობესებულია მართვის კრიტერიუმებით, რომლებიც მითითებულია FCC ჯგუფის შიდა ანგარიშგების სისტემის პროცედურებში ("პროცედურა") და სხვა რეგულაციებში.

შიდა ანგარიშგების სისტემა არის FCC ჯგუფის შესაბამისობის მოდელის ძირითადი ნაწილი. ეს მოდელი შეიქმნა FCC-ის დირექტორთა საბჭოს მიერ და მოიცავს ეთიკისა და ქცევის კოდექსს, შესაბამისობის პოლიტიკას, აგრეთვე პროცედურებსა და სხვა წესებსა და პროტოკოლებს, რომლებიც დამტკიცებულია მისი განხორციელებისთვის.

## 2.2. მასშტაბი

ეს პოლიტიკა ვრცელდება FCC ჯგუფის შემადგენელ ყველა კომპანიაზე. ამ წესის მიზნებისათვის, ტერმინი „FCC ჯგუფი“ ან „ჯგუფი“ ნიშნავს: Fomento de Construcciones y Contratas, S.A. ("FCC" ან "კომპანია") და ის კომპანიები, რომლებშიც კომპანია პირდაპირ ან არაპირდაპირ ფლობს აქციების უმრავლესობას, წილობრივ წილს ან ხმის უფლებებს, ან რომლის მმართველ ან მმართველ ორგანოში კომპანიამ დანიშნა ან აქვს უფლებამოსილება დანიშნოს მისი წევრების უმრავლესობა, ისე, რომ კომპანია ახორციელებს ეფექტური კონტროლს ამ კომპანიაზე.

FCC-ის დირექტორთა საბჭომ თავისი მოვალეობების განხორციელებისას ჩამოაყალიბა სისტემა, რათა ხელი შეუწყოს ჯგუფის მასშტაბით ეთიკისა და ქცევის კოდექსის, კანონის და სხვა შიდა წესებსა და რეგულაციების შესაბამისობას. ამ კონტექსტში, შიდა ანგარიშგების სისტემა ხელმისაწვდომი იქნება FCC ჯგუფის კომპანიების თანამშრომლებისთვის, მენეჯერებისა და დირექტორებისთვის, ისევე როგორც ყველა სხვა დაინტერესებული მხარისთვის.

მიუხედავად იმისა, რომ FCC ჯგუფი, როგორც წესი, ინახავს ერთიან შიდა ანგარიშგების სისტემას, კომპანიებს ან ქვეჯგუფებს შეუძლიათ შექმნან საკუთარი სისტემები იმავე მიზნით, თუ ამას მოითხოვს მოქმედი კანონმდებლობა, ამგვარი სისტემები დაექვემდებარებიან შესაბამისობის კომიტეტის მიერ დამტკიცებას.

ამ სპეციფიკური სისტემების შექმნა და მათი მართვის წესები ასევე უნდა დაამტკიცოს ბიზნესის დედა კომპანიის დირექტორთა საბჭომ იმ კომპანიებისთვის, სადაც ეს სისტემები საჭირო იქნება, მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

ეს სპეციფიკური სისტემები უნდა შეესაბამებოდეს ამ პოლიტიკაში ასახულ პრინციპებსა და კრიტერიუმებს და ასევე გაითვალისწინონ ნებისმიერი კონკრეტული მოთხოვნა, რომელიც ნაკარნახევაა თითოეული კომპანიის საქმიანობის შესახებ კანონმდებლობით. ამ სისტემებზე პასუხისმგებელი პირებმა უნდა უზრუნველყონ, რომ ისინი ეფექტურად შეესაბამება ჯგუფის შიდა ანგარიშგების სისტემას, რათა მოხდეს მათი მუშაობის ოპტიმიზაცია. ამ კოორდინაციის გასაადვილებლად, სისტემაზე პასუხისმგებელმა პირებმა უნდა გაუზიარონ ყველა შესაბამისი ინფორმაცია შესაბამისობის კომიტეტს.

გარდა ამისა, ჯგუფის კომპანიებს შეუძლიათ შექმნან საკუთარი მხილების არხები, იმ პირობით, რომ ეს იქნება დამტკიცებული მათი მმართველი ორგანოების მიერ. უფრო მეტიც, ეს არხები უნდა იყოს ინტეგრირებული FCC ჯგუფის შიდა ანგარიშგების სისტემასთან.

### 3. FCC ჯგუფის მხილების არხი

FCC ჯგუფის მხილების არხი არის ჯგუფის შიდა ანგარიშგების სისტემის ძირითადი კომპონენტი და ხელმისაწვდომია FCC ჯგუფის კომპანიების ყველა თანამშრომლის, მენეჯერისა და დირექტორისთვის, ასევე ამ კომპანიებთან დაკავშირებული მესამე მხარისთვის (მათ შორის მომწოდებლები, კონტრაქტორები, აქციონერები, მოხალისეები, სტაჟიორები და სტაჟიორები), რათა გააცხადონ ნებისმიერი შესაბამისი ინფორმაცია ჯგუფის ნებისმიერ კომპანიასთან დაკავშირებით, რომელიც შეიძლება მოიცავდეს:

- (i) პოტენციური დარღვევა ან ქმედება, რომელიც არღვევს ეთიკისა და ქცევის კოდექსს, დანაშაულის პრევენციის მოდელს ან სხვა შესაბამის შიდა რეგულაციებს, იმ პირობით, რომ დარღვევა განიხილება მნიშვნელოვანი; ან
- (ii) პოტენციური უკანონობა ან უკანონო ქმედება, მათ შორის ქცევა, რომელიც შეიძლება გახდეს სერიოზული ან ძალიან სერიოზული სისხლის სამართლის ან ადმინისტრაციული სამართალდარღვევა, ისევე როგორც ევროკავშირის კანონმდებლობის ნებისმიერი დარღვევა (იმ იურისდიქციებში, სადაც ეს კანონი გამოიყენება), რომელიც ეხება ამ კანონით და რეგულაციებით რეგულირებულ საქმიანობას.

ნებისმიერი ქმედება, რომელიც არღვევს FCC-ის ეთიკისა და ქცევის კოდექსს და დანაშაულის პრევენციის მოდელს, ცალსახად, კვალიფიცირდება, როგორც განსაკუთრებული მნიშვნელობის დარღვევა. დარღვევები ან ქმედება, რომელიც ეწინააღმდეგება FCC ჯგუფის რომელიმე შიდა რეგლამენტს, ჩაითვლება განსაკუთრებულ მნიშვნელობად, თუ მას შეუძლია გავლენა მოახდინოს მონაწილე პირების ფუნდამენტურ უფლებებზე; ან მნიშვნელოვნად შელახოს ჯგუფის რეპუტაცია; ან როდესაც დარღვეული წესები და/ან შეუსაბამობები განიხილება განსაკუთრებით მნიშვნელოვანი FCC ჯგუფის ბიზნესთან მიმართებაში, ან აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა მის ფუნქციონირებასა და მუშაობაზე.

მხილების არხს გამოყენება ასევე შეუძლია ნებისმიერ სხვა პირს, რომელსაც სურს გაამჟღავნოს ინფორმაცია დარღვევების შესახებ, რომლებიც დაკავშირებულია შრომით ან ნორმატიულ ურთიერთობასთან, რომელიც უკვე დასრულდა, ასევე, იმ პირებს, რომელთა შრომითი ურთიერთობა ჯერ არ დაწყებულა, და ინფორმაციის მოპოვება მოხდა დაქირავების ან წინა სახელშეკრულებო მოლაპარაკებების დროს.

ეს არ გამორიცხავს ნებისმიერი პირის შესაძლებლობას მიმართოს მამხილებელთა დაცვის დამოუკიდებელ ორგანოს, თუ საკითხი ეხება ესპანურ კომპანიას და/ან ნებისმიერ სხვა კომპეტენტურ უწყებას.

თუ შეტყობინება ან საჩივარი, რომელიც უნდა ყოფილიყო წარდგენილი მხილების არხის მეშვეობით, მიღებულია ალტერნატიული არხით ან სხვა ვინმეს მიერ, გარდა შეტყობინების მართვაზე პასუხისმგებელი პირისა, ამ პირმა უნდა შეინარჩუნოს მკაცრი კონფიდენციალურობა ინფორმაციასთან დაკავშირებით და დაუყოვნებლივ გადაუგზავნოს შეტყობინება პასუხისმგებელ პირებს. ამის შეუსრულებლობა წარმოადგენს ამ პოლიტიკის ძალიან სერიოზულ დარღვევას. აღნიშნულის მიზნით, ტრენინგებისა და ცნობიერების ამაღლების ინიციატივები იქნება ხელშეწყობილი და განხორციელებული, რათა უზრუნველყონ, რომ თანამშრომლებმა გაიგონ, როგორ უპასუხოთ, თუ მიიღებენ კომუნიკაციას, რომელიც სცილდება მათ უფლებამოსილებას ან პასუხისმგებლობას. ამ სიტუაციებში, პოლიტიკისა და პროცედურის მიზნებისთვის, პირი, რომელიც თავდაპირველად აწვდის ინფორმაციას, ჩაითვლება მამხილებელად.

## 4. სისტემის ოფიცერი

FCC-ის დირექტორთა საბჭო ნიშნავს შესაბამისობის კომიტეტს, როგორც სისტემაზე პასუხისმგებელ მხარეს.

შესაბამისობის კომიტეტი სისტემის მართვისა და გამოძიების დაწყების უფლებამოსილებას გადასცემს კორპორატიულ შესაბამისობის ოფიცერს, რომელიც თავის მხრივ არის შესაბამისობის კომიტეტის წევრი (" სისტემის ოფიცერი ").

FCC-ის დირექტორთა საბჭო პასუხისმგებელია შესაბამისობის კომიტეტის მოხსნაზე, როგორც შიდა ანგარიშების სისტემის ხელმძღვანელის.

სისტემაზე პასუხისმგებელი ორგანოს დანიშვნისა და გადაყენების შესახებ ეცნობება მამხილებელთა დაცვის დამოუკიდებელ ორგანოს.

შესაბამისობის კომიტეტი ახორციელებს თავის ფუნქციებს ორგანიზაციის დანარჩენი ორგანოებისგან დამოუკიდებლად და ავტონომიურად, მოვალეობების შესრულებისას მითითებების მიღების გარეშე და ეყრდნობა აუცილებელ მატერიალურ და პირად რესურსებს თავისი ფუნქციების შესასრულებლად.

ჯგუფის დედა კომპანიების მმართველი ორგანოები, რომლებსაც აქვთ საკუთარი ანგარიშების სისტემა, ნიშნავენ მის მართვაზე პასუხისმგებელ პირს და ესპანური კომპანიების შემთხვევაში აცნობებენ მამხილებელთა დაცვის დამოუკიდებელ ორგანოს როგორც დანიშნის, ასევე შემდგომი მოხსნის შესახებ.

## 5. შიდა ანგარიშების სისტემის ზოგადი პრინციპები

სისტემა ემყარება შემდეგ პრინციპებს:

1. შიდა ანგარიშების სისტემა შექმნილია და იმართება მისი სხვადასხვა

არხიდან მიღებული ინფორმაციის ეფექტური განკარგვის უზრუნველსაყოფად. ინფორმაციის დამუშავება განხორციელდება რაც შეიძლება სწრაფად, მოხსენებული ფაქტების სპეციფიკისა და სხვა შესაბამისი გარემოებების გათვალისწინებით, პროცედურებში მითითებული პირობების შესაბამისად.

2. შიდა ანგარიშგების სისტემა უზრუნველყოფს მამხილებლის ვინაობის და კომუნიკაციაში ნებისმიერი მესამე მხარის მითითების კონფიდენციალურობას, ისევე როგორც პერსონალური მონაცემების დაცვას ამ ინფორმაციაზე წვდომის შეზღუდვით მხოლოდ ავტორიზებული პერსონალისთვის.

იმ პირის ვინაობა, თუ ცნობილია, რომელიც მხილების არხის მეშვეობით აცნობებს პოტენციურ დარღვევას, განიხილება, როგორც კონფიდენციალური ინფორმაცია და არ იქნება გამჟღავნებული მოხსენებით დაზარალებული პირისთვის ან რომელიმე მესამე მხარისთვის სუბიექტის თანხმობის გარეშე, მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

შიდა საინფორმაციო სისტემა უზრუნველყოფს მიღებული შეტყობინებების დამუშავებისა და დამუშავების დროს განხორციელებული ყველა ქმედების კონფიდენციალურობას.

3. FCC ჯგუფმა და ჯგუფის ყველა კომპანიამ არ უნდა განახორციელონ და არ უნდა დაუშვან რაიმე სახის შურისძიება - პირდაპირი თუ არაპირდაპირი, მუქარის ან შურისძიების მცდელობის ჩათვლით - დირექტორების, ოფიცრების, თანამშრომლების ან მესამე მხარის მიმართ, რომლებმაც შეიძლება განაცხადონ პოტენციური დარღვევის შესახებ, კეთილსინდისიერად, მხილების არხის მეშვეობით. არარეგულარული ქცევა ან შეუსაბამობა კეთილსინდისიერად შიდა ანგარიშგების სისტემის მეშვეობით.

ამ მიზნებისთვის რეპრესიები ნიშნავს ნებისმიერი ქმედებას ან უმოქმედობას, რომელიც, პირდაპირ ან ირიბად, იწვევს არასახარბიელო მოპყრობას, რაც პირებს არახელსაყრელ მდგომარეობაში აყენებს მათ სამსახურში ან პროფესიულ კონტექსტში, მხოლოდ მამხილებლის სტატუსის გამო, ან, იმის გამო, რომ მათ გაამჟღავნეს გარკვეული ინფორმაცია კანონის შესაბამისად.

4. მხილების არხი, ყველა სხვა მსგავს არხთან ერთად, რომელიც შეიძლება იყოს სისტემაში, საშუალებას მისცემს მამხილებელს გააგზავნოს კომუნიკაცია ვინაობის გამჟღავნებით ან გამჟღავნების გარეშე, წერილობით ან ვერბალურად. მიღებული ანონიმური კომუნიკაციები განხორციელდება წინამდებარე პოლიტიკაში და მასთან დაკავშირებულ რეგულაციებში ასახული გარანტიების შესაბამისად.

5. სისტემა უნდა იქნას გამოყენებული მხოლოდ FCC ჯგუფის შიდა წესებისა და მოქმედი კანონმდებლობის შესასრულებლად, ხოლო მამხილებელ პირს უნდა ჰქონდეს გონივრული საფუძველი იმის დასაჯერებლად, რომ მის ანგარიშში არსებული ინფორმაცია გამჟღავნებისას ჭეშმარიტია.



## 6. გამჟღავნება და საჯარო გავრცელება

ეს პოლიტიკა გამოქვეყნდება FCC-ის კორპორატიულ ვებსაიტზე და ხელმისაწვდომი იქნება ყველა თანამშრომლისთვის, პროცედურებთან ერთად.

მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, ორგანიზაციამ უნდა შექმნას პირდაპირი წვდომა მამხილებელ არხზე მის მთავარ გვერდზე ([www.fcc.es](http://www.fcc.es)), ცალკე და ადვილად იდენტიფიცირებად განყოფილებაში.

FCC სათანადოდ გაავრცელებს ამ პოლიტიკას და სისტემას თავის ორგანიზაციაში.