

# **Política de Denuncia de Irregularidades** **(Whistleblowing Policy)**

## **INDEX**

- 1. OBJETIVO, FINALIDAD Y ÁMBITO DE APLICACIÓN**
- 2. DEFINICIONES**
- 3. COMPROMISOS Y PRINCIPIOS GENERALES**
- 4. CANALES DE DENUNCIA**
- 5. ¿QUÉ PUEDO DENUNCIAR?**
- 6. MANEJO DE INQUIETUDES**
- 7. PRINCIPIOS RECTORES**
  - **Confidencialidad y anonimato**
  - **Protección de los denunciantes y no represalias**
  - **Prevalecen los derechos individuales**
  - **Informes y mantenimiento de registros**
  - **Consideraciones adicionales**
- 8. RESPONSABILIDAD**

## 1. OBJETIVO, FINALIDAD Y ÁMBITO DE APLICACIÓN

Lau Lagun Bearings está sujeto a los principios de cumplimiento, integridad y comportamiento ético, cuyo principal exponente es el Código de Conducta para Empleados de Lau Lagun Bearings.

El Consejo de Administración de Lau Lagun Bearings aprueba y reconoce la Política del Sistema de Denuncia de Irregularidades de Lau Lagun Bearings (en adelante, la "Política"), que constituye el desarrollo del Código de Conducta para Empleados de Lau Lagun Bearings en su ámbito de aplicación con un fin informativo, preventivo y detectivesco. Esta Política es una característica fundamental dentro de la Política de Responsabilidad Social Corporativa de Lau Lagun Bearings (CSR Policy).

Cada persona tiene un papel que desempeñar en la promoción de un comportamiento ético y en la lucha contra los delitos penales, la corrupción, el fraude o las violaciones de los derechos humanos o del medio ambiente, entre otros, en todos los niveles de la sociedad.

Comprometiéndonos con una cultura de "denuncia", hemos establecido este Sistema de Denuncia de Irregularidades, basado en los principios de confianza, buena fe, imparcialidad y protección, con el propósito de fomentar y facilitar la denuncia de cualquier forma de mala conducta o mala administración relacionada con las actividades comerciales de Lau Lagun Bearings y sus representantes autorizados.

El propósito de esta Política es explicar los compromisos y principios generales, los canales de denuncia y las denuncias que podrían plantearse, el modo de gestionar de las denuncias y los principios rectores de nuestro sistema de denuncia.

Esta Política se aplica a todos los empleados y directivos de Lau Lagun Bearings, independientemente de la modalidad contractual que determine su relación, cargo jerárquico o lugar en el que desarrollen su actividad profesional, así como a todos los ejecutivos y directores que ocupen cargos en cualquiera de las empresas de Lau Lagun Bearings. A los efectos de esta Política, en lo sucesivo se les denominará "Representantes".

Se espera que todos los representantes de Lau Lagun Bearings, las partes interesadas externas y el público en general informen de cualquier sospecha de mala conducta y mala administración a través del Sistema de Denuncia de Irregularidades.

Al estar en línea con las mejores prácticas internacionales, estándares y regulaciones aplicables, Lau Lagun Bearings garantiza la gestión conforme a la ley de cualquier informe, la confidencialidad en todos los niveles y la protección efectiva de los denunciantes contra represalias, siempre que el informe se presente de buena fe.

Este Sistema de Denuncias también sirve como mecanismo de reclamación para partes interesadas externas (grievance mechanism), incluidos proveedores y sus trabajadores, permitiéndoles plantear preocupaciones relacionadas con los derechos humanos, las condiciones laborales, la salud y seguridad, los impactos medioambientales o cualquier otro impacto adverso relacionado con las actividades o relaciones comerciales de Lau Lagun Bearings.

## 2. DEFINICIONES

**Denunciante/denunciante:** Una persona que informa de buena fe sobre una presunta mala conducta o mala administración que puede causar un daño sustancial a la empresa, la integridad o la reputación de Lau Lagun Bearings. Un denunciante, según Lau Lagun Bearings, podría ser:

- un empleado de Lau Lagun Bearings, incluyendo directivos
- accionistas de Lau Lagun Bearings
- un empleado de un socio comercial (por ejemplo, proveedor, contratista, subcontratista, proveedor de servicios, cliente)
- una persona del público en general

**Informe de buena fe:** informe realizado con una creencia razonable de que la información y las acusaciones son sustancialmente verdaderas y no con el propósito de obtener un beneficio personal para la persona que informa.

**Represalias:** cualquier acto u omisión directo o indirecto que cause algún tipo de daño o perjuicio al denunciante, incluyendo todas las formas de acoso, discriminación y actos de venganza.

**Mala conducta:** cualquier conducta que infrinja las normas legales locales (por ejemplo, leyes, estipulaciones), el Código de Conducta para Empleados de Lau Lagun Bearings, el Código de Conducta para Proveedores y Subcontratistas de Lau Lagun Bearings o cualquier otra normativa interna.

**Mala administración:** cualquier circunstancia causada por personas y/o actividades del Lau Lagun Bearings, que supongan un riesgo para las personas, los activos de la empresa o su entorno.

## 3. COMPROMISOS Y PRINCIPIOS GENERALES

El Sistema de Denuncia de Irregularidades:

- Refuerza las prácticas de gobierno ético y el entorno corporativo transparente de Lau Lagun Bearings.
- Funciona como un sistema de detección temprana en caso de riesgos potenciales de los que Lau Lagun Bearings y sus responsables aún no son conscientes.
- Ayuda a identificar y prevenir violaciones de manera oportuna, y a implementar medidas preventivas o correctivas y/o sanciones, si es necesario.
- Crea un entorno seguro y de confianza para los denunciantes y las personas implicadas.
- Protege a los representantes de Lau Lagun Bearings de acusaciones falsas mediante

el manejo profesional de casos.

- Mejora nuestros principios de comportamiento responsable y de cumplimiento establecidos en el Código de Conducta para Empleados, el Código de Conducta para Proveedores y Subcontratistas de Lau Lagun Bearings, y otras disposiciones y regulaciones internas.
- Preserva la reputación y el bienestar de Lau Lagun Bearings, sus accionistas, representantes y terceros e intermediarios relacionados.
- Contribuye activamente a la construcción de una sociedad más responsable y transparente.

#### **4. CANALES DE DENUNCIA**

- Contacto personal: en el caso de los Representantes del Lau Lagun Bearings, las denuncias pueden plantearse personalmente en el departamento de Recursos Humanos.
- Portal en línea: plataforma web a la que se puede acceder las 24 horas del día, los 7 días de la semana, los 365 días del año desde cualquier ordenador con conexión a internet. Disponible en todos los idiomas de la empresa.
- Correo electrónico: [whistleblowing@laulagun.com](mailto:whistleblowing@laulagun.com)
- Servicio de asistencia en Laulagun Bearings Euskadi:
  - Teléfono: +34 674327299. De lunes a viernes de 9:00 a.m. a 5:00 p.m. (CET). Fuera de este período de tiempo, es posible dejar un mensaje de voz.
  - Correo postal: Lau Lagun Bearings, Harizti Industrialdea 201, 20212 Olaberria, Gipuzkoa, España.
- Servicio de asistencia en Laulagun Bearings India:
  - Teléfono: +91 73053997474. De lunes a viernes de 9:00 a.m. a 5:00 p.m. (EST). Fuera de este período de tiempo, es posible dejar un mensaje de voz.
  - Correo postal: Lau Lagun Bearings India, A6/2, C-1, SIPCOT Industrial Park, Thervoykandigai Village, Gummidipoondi Taluk, Tiruvallur 601202 Tamil Nadu, India.

La selección del canal de denuncia es voluntaria, sin embargo, le recomendamos que utilice el portal en línea siempre que sea posible, ya que es el canal más seguro. Para los representantes de Lau Lagun Bearings, el Sistema de Denuncia de Irregularidades de Lau Lagun Bearings es una alternativa disponible para plantear inquietudes, además de la superior jerárquico, Personas y Cultura, Comité de Empresa u otros representantes, en su caso. El Sistema de Denuncia de Irregularidades de Lau Lagun Bearings no sustituye a ninguno de los procedimientos tradicionales de resolución de conflictos laborales.

Si bien se recomienda la divulgación interna en todo momento, un denunciante puede decidir denunciar externamente a las autoridades competentes las infracciones de cualquier

legislación de la UE.

## **5. ¿QUÉ PUEDO DENUNCIAR?**

El Sistema de Denuncia de Irregularidades está abierto a todo tipo de violaciones de cumplimiento, independientemente del tema. Los ejemplos incluyen, pero no se limitan a:

- Violaciones del Código de Conducta para Empleados de Lau Lagun Bearings
- Violaciones del Código de Conducta para Proveedores y subcontratistas de Lau Lagun Bearings
- Violaciones del Plan de Igualdad y/o del Protocolo de Acoso Sexual
- Soborno y corrupción
- Conflicto de intereses
- Blanqueo de dinero
- Violaciones de la protección de datos
- Violaciones del derecho de la competencia
- Violaciones de las regulaciones de HSE
- Discriminación y acoso
- Violaciones de los derechos humanos
- Violaciones de seguridad
- Violaciones a los derechos laborales
- Apropiación indebida de activos de la empresa
- Violaciones de la seguridad de la información
- Cuestiones de contabilidad, controles internos y auditoría
- Violaciones de la ley de propiedad intelectual y de propiedad
- Divulgación no autorizada de información
- Trato injusto o represalias por denunciar

La preocupación notificada debe describirse en detalle y con la mayor claridad posible. Es útil tener en cuenta las siguientes preguntas: ¿quién, qué, cuándo, dónde, por qué y cómo?

La falta de notificación de una mala conducta observada puede, en determinadas circunstancias, considerarse en sí misma un incumplimiento del deber o una mala conducta en virtud de las respectivas leyes aplicables.

Además de las violaciones de cumplimiento, el Sistema de Denuncias puede utilizarse para presentar quejas, definidas como preocupaciones o quejas relacionadas con impactos adversos reales o potenciales en individuos o grupos, incluidos los trabajadores de proveedores, derivados de las operaciones o la cadena de valor de Lau Lagun Bearings (grievance mechanism).

## 6. GESTIÓN DE DENUNCIAS

El Sistema de Denuncia de Irregularidades es operado por el Comité ESG de acuerdo con un proceso estándar definido para la validación, investigación y conclusión, lo que garantiza un manejo adecuado y oportuno de las denuncias.

En primer lugar, la información se valida de manera objetiva y confidencial para garantizar una comprensión suficiente del problema y para verificar la plausibilidad y los riesgos potenciales para Lau Lagun Bearings, sus representantes, activos y reputación. Si es necesario, se toman medidas inmediatas para hacer frente a cualquier situación de amenaza urgente. El Comité ESG evalúa el caso y determina si es necesaria una investigación y la función responsable que debe intervenir.

El Comité ESG supervisa las investigaciones de todas las violaciones significativas de las leyes y los Códigos de Conducta.

Una vez concluida la investigación, el responsable del Comité esg elabora un informe final que incluye las medidas correctivas y/o preventivas adecuadas y el seguimiento definido a la luz de la mala conducta o mala administración confirmada. Dichas medidas pueden incluir acciones disciplinarias y/o legales.

## 7. PRINCIPIOS RECTORES

### Confidencialidad y anonimato

Lau Lagun Bearings garantiza la confidencialidad a todos los niveles. La identidad del denunciante solo puede revelarse en virtud de obligaciones impuestas por orden judicial, gobierno, legislación nacional o de la UE.

Todos los datos personales proporcionados por el denunciante y las personas implicadas se procesan de acuerdo con el Reglamento General de Protección de Datos (RGPD) europeo y las regulaciones locales de protección de datos aplicables. Lau Lagun Bearings se asegura de que la identidad de la persona denunciante no se revele a nadie más allá de los miembros del personal autorizados competentes para recibir o dar seguimiento a las denuncias, sin el consentimiento explícito de esa persona. Cualquier tratamiento de datos personales que se lleve a cabo de conformidad con la Directiva de la UE se llevará a cabo de conformidad con el Reglamento (UE) 2016/679 y la Directiva (UE) 2016/680.

El Sistema de Denuncia de Irregularidades permite la denuncia y comunicación anónimas opcionales, a menos que lo prohíban las leyes del país donde se denuncia el asunto.

### **Protección de los denunciantes y no represalias**

El denunciante que denuncie de buena fe estará protegido de cualquier amenaza de medidas y acciones de represalia. Ninguna persona sufrirá desventajas debido a la información proporcionada de buena fe, con una creencia razonable y no con el propósito de obtener ganancias personales.

Cualquier forma de represalia puede dar lugar a acciones disciplinarias y/o legales. Se anima a un denunciante que crea razonablemente que está sujeto a cualquier forma de represalia relacionada con una denuncia a que se ponga en contacto con el departamento de Cumplimiento Corporativo directamente o a través del Sistema de Denuncia de Irregularidades.

Las acusaciones falsas a sabiendas o hechas con temerario desprecio de la verdad pueden dar lugar a acciones disciplinarias y/o legales en los términos especificados en la normativa vigente.

### **Prevalecen los derechos individuales**

Se respetarán en todo momento los derechos individuales de la(s) persona(s) sometida(s) a una investigación. Las investigaciones se manejarán de manera apropiada y confidencial para evitar daños a la reputación.

Esto incluye el derecho a ser oído y el derecho a acceder a su expediente, excluyendo los casos en que esto pueda comprometer la protección del denunciante y/o la integridad de la investigación.

Se aplica la presunción de inocencia y el derecho de defensa. No se impondrán consecuencias negativas a nadie sin pruebas suficientes y la oportunidad de esclarecer los hechos y defenderse.

### **Informes y mantenimiento de registros**

Corporate Compliance informa periódicamente al Consejo de Administración, al Consejo de Vigilancia y al Comité de Empresa, cuando así lo acuerden, sobre los informes recibidos, su estado y resolución.

Toda la información de los informes, incluida cualquier información retenida con fines estadísticos, se anonimiza.

Todas las actividades llevadas a cabo en el marco del proceso de investigación se reflejan en un documento escrito apropiado que incluye una justificación clara de las decisiones adoptadas.

### **Consideraciones adicionales**

La existencia de canales de denuncia apropiados en algunas jurisdicciones se considera un procedimiento adecuado para la defensa legal.



Cualquier acción se llevará a cabo dentro de un marco profesional adecuado, de conformidad con la legislación pertinente y los acuerdos internos del Comité de empresa, cuando corresponda.

## **8. RESPONSABILIDAD**

El Consejo de Administración demuestra su compromiso de prevenir y abordar las irregularidades mediante la supervisión de la Política y la aprobación de cualquier cambio y actualización para seguir desarrollando la mejora continua.

Lau Lagun Bearings se tomará muy en serio todos los informes. Se espera que todos los representantes de Lau Lagun Bearings informen de buena fe sobre cualquier sospecha de mala conducta o mala administración. Además, los directivos deben ser modelos a seguir en todos los aspectos, crear un lugar de trabajo cómodo y de confianza en el que plantear preguntas e inquietudes, así como garantizar la confidencialidad y la ausencia de represalias en caso de que se presente un informe de buena fe.

La Política se revisará periódicamente.