

|                                                                                   |                                                        |                                                  |                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|
|  | <b>ADMINISTRACIÓN DE<br/>DENUNCIAS POR LÍNEA ÉTICA</b> |                                                  | Código No. PR – COMPL – 02 |
|                                                                                   |                                                        |                                                  | Versión No. 3.0            |
|                                                                                   |                                                        |                                                  | Aprobado: enero, 16 / 2025 |
|                                                                                   | Proceso:<br>Subproceso:                                | Planeación y Gestión Estratégica<br>Cumplimiento | Página 1 de 10             |

## 1. Objetivo

Definir la forma como se reciben y gestionan las denuncias reportadas por la Línea Ética.

## 2. Alcance

Este procedimiento contempla las actividades para la recepción y trámite de denuncias reportadas a través de la Línea Ética. Aplica para todos los procesos de la Sociedad Portuaria y todos los grupos de interés entre los que se encuentran trabajadores, proveedores, contratistas, clientes y público en general.

## 3. Condiciones Generales

**3.1** Dentro de la Línea Ética se clasificarán los casos reportados dentro de las siguientes categorías:

**3.1.1** Abuso Corrupto de Conflictos de Interés

**3.1.2** Actos de Soborno y Corrupción que involucren a funcionarios del Gobierno o Servidores Públicos

**3.1.3** Asuntos Contables y de Auditoría

**3.1.4** Conducta Incorrecta o Comportamiento Inapropiado

**3.1.5** Delitos Informáticos y Violación a las Políticas de TI

**3.1.6** Discriminación o Acoso

**3.1.7** Falsificación de Contratos, Reportes o Registros

**3.1.8** Inconvenientes / Asuntos con Terceros

**3.1.9** Incumplimiento de Disposiciones Laborales

**3.1.10** Lavado de Activos y Financiación al Terrorismo

**3.1.11** Malversación - Apropiación Indebida de Activos

**3.1.12** Protección del Medio Ambiente, Regulación en Salud y Seguridad en el Trabajo / Condiciones de Trabajo Inseguras.

**3.1.13** Robo

**3.1.14** Sabotaje o vandalismo

**3.1.15** Violación de las políticas

**3.1.16** Violencia o amenaza

**3.2** Los Colaboradores, Clientes, Proveedores y Público en General deberán seguir lineamientos de la política PT-PGEST-03 Política de Protección al Denunciante

|                                                                                   |                                                        |                                                  |                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|
|  | <b>ADMINISTRACIÓN DE<br/>DENUNCIAS POR LÍNEA ÉTICA</b> |                                                  | Código No. PR – COMPL – 02 |
|                                                                                   |                                                        |                                                  | Versión No. 3.0            |
|                                                                                   |                                                        |                                                  | Aprobado: enero, 16 / 2025 |
|                                                                                   | Proceso:<br>Subproceso:                                | Planeación y Gestión Estratégica<br>Cumplimiento | Página 2 de 10             |

**3.3** Es responsabilidad del Oficial de Cumplimiento coordinar todos los temas referentes a la Línea Ética. Además, es el único contacto autorizado entre el operador de la línea y Puerto Bahía.

**3.4** El Área de Comunicaciones será responsable de interpretar los brief de difusión para adecuarlos al lenguaje de comunicaciones del grupo de la empresa y sacar las piezas de publicidad.

**3.5** El Oficial de Cumplimiento podrá delegar casos y/o investigaciones al Analista Senior de Cumplimiento de Puerto Bahía, quien bajo reserva y confidencialidad las ejecutará conforme a los lineamientos del Oficial de Cumplimiento. Los responsables de las categorías deben investigar el caso asignado y cerrar el caso mediante actualización de la plataforma de la línea ética y presentación de los hallazgos al Comité de Ética de la Compañía a cargo del Oficial de Cumplimiento.

**3.6** Dado que la Matriz cuenta con la experiencia, buenas prácticas y know how en Investigaciones Éticas, el Oficial de Cumplimiento podrá solicitar apoyo para el desarrollo y análisis de las investigaciones a cualquier área de la Matriz que considere oportuno, incluyendo, pero sin limitarse a Seguridad de la Información para ejecutar prácticas forenses a través de Recursos Tecnológicos Ofimáticos, Ética y Cumplimiento, Legal, entre otras.

En aquellos casos que: a) por razones de confidencialidad, reserva y preservación de la integridad de la investigación, el Oficial de Cumplimiento considere que no es oportuno revelar el caso, el alcance de la investigación y/o los hallazgos al Comité de Ética en pleno; el Oficial de Cumplimiento deberá justificar esta causa ante los Representantes Legales miembros del Comité de Ética de la compañía, limitando el acceso de la información a dichos Representantes Legales y Junta Directiva; b) cuando sea necesario la intervención de un ente superior como el Comité de Ética para la toma de decisiones debido a la complejidad de algún caso en particular, el Oficial de Cumplimiento será el responsable de convocar dicha instancia, exponer la problemática, presentar las gestiones realizadas y hacer propuestas de resolución. De igual manera, lo hará con la Junta Directiva, en caso de que la situación lo amerite.

**3.7** En el caso que en el proceso de análisis de la denuncia o de su resolución, se advierta que se requiere una provisión contable, el registro de una pérdida o ganancia o un ajuste material a los Estados Financieros, la situación será reportada de forma inmediata a la Vicepresidencia Financiera para los efectos respectivos.

**3.8** Para los casos de acoso laboral, éstos se trasladarán de inmediato y de conformidad con el procedimiento establecido en el Reglamento Interno de Trabajo, al Comité de Convivencia Laboral, para lo de su competencia.

**3.9** Es responsabilidad del Oficial de Cumplimiento mantener actualizado y divulgar las modificaciones que se realicen al presente procedimiento.

**3.10** Para los casos de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo, éstos se tomarán como un Reporte de Operación Inusual (ROI), Reporte de Operación Sospechosa (ROS), Reporte de Coincidencia en Noticias o Reporte de Coincidencia en listas; a presentar ante la

|                                                                                   |                                                        |                                                  |                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|
|  | <b>ADMINISTRACIÓN DE<br/>DENUNCIAS POR LÍNEA ÉTICA</b> |                                                  | Código No. PR – COMPL – 02 |
|                                                                                   |                                                        |                                                  | Versión No. 3.0            |
|                                                                                   | Proceso:<br>Subproceso:                                | Planeación y Gestión Estratégica<br>Cumplimiento | Aprobado: enero, 16 / 2025 |
|                                                                                   |                                                        |                                                  | Página 3 de 10             |

UIAF, si aplica, y serán atendidos y gestionados en su totalidad por el Oficial de Cumplimiento de acuerdo con la política y el manual SAGRLAFTFP.

**3.11** Los lineamientos establecidos en el presente documento son de obligatorio cumplimiento y, cualquier omisión o alteración es considerada práctica indebida, lo que acarreará sanciones de tipo disciplinario de acuerdo con lo consagrado en nuestro Reglamento Interno de Trabajo.

#### 4. Documentos de Referencia

PGEST – 02 Código de Buen Gobierno Corporativo  
DC-GEJUR-02 – Código de Conducta y Ética Corporativa  
MA - PT - PGEST – 03 - Política de Protección al Denunciante

#### 5. Definiciones

**Empresa operadora de la línea ética:** Compañía externa especializada en el montaje y operación de canales de denuncias.

**Responsable de categoría:** Personal de la compañía encargado de tramitar los reportes que les han sido asignados.

**Comité de Ética:** Grupo integrado por cuatro (04) Gestores de Ética: Oficial de Cumplimiento, Gerente General, Gerente Legal y Dirección Administrativa y Financiera; quienes se reúnen de manera ordinaria trimestralmente y de manera extraordinaria cuando se requiera, previa convocatoria, quienes serán líderes indispensables del proceso de reflexión, diálogo, consolidación de los valores Éticos y de la toma de acciones y medidas que amerite cada caso reportado y analizado. Es también el garante del cumplimiento de los códigos de Buen Gobierno de la compañía. El Gerente Senior de Auditoría y el Oficial de Cumplimiento de la Matriz serán invitados especiales permanentes, con voz, pero sin voto.

**Matriz:** se refiere a la controlante de Sociedad Portuaria Puerto Bahía S.A., Frontera Energy Corporation (en adelante “FEC”).

**Operadores de la línea:** Personal externo quienes son los encargados de indagar acerca del evento que se está presentando y de crear el reporte que es enviado de Sociedad Portuaria Puerto Bahía.

**Grupos de interés que reportan:** Son las personas que pueden tener conocimiento o que se encuentren afectadas por los hechos irregulares que se presentan en la sociedad portuaria y serán quienes llamen a la línea a reportarlos.

**Categorías de denuncias:** Corresponde a las diez y seis (16) clases o subgrupos de irregularidades que resultan de clasificar los casos de denuncias anónimas o no anónimas que los grupos de interés realizan a la Línea Ética. En el anexo 2 se describen detalladamente.

|                                                                                   |                                                        |                                                  |                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|
|  | <b>ADMINISTRACIÓN DE<br/>DENUNCIAS POR LÍNEA ÉTICA</b> |                                                  | Código No. PR – COMPL – 02 |
|                                                                                   |                                                        |                                                  | Versión No. 3.0            |
|                                                                                   | Proceso:<br>Subproceso:                                | Planeación y Gestión Estratégica<br>Cumplimiento | Aprobado: enero, 16 / 2025 |
|                                                                                   |                                                        |                                                  | Página 4 de 10             |

## 6. Responsable

**6.1** Es responsabilidad del Oficial de Cumplimiento coordinar todos los temas referentes a la Línea Ética. Además, es el único contacto autorizado entre el operador de la línea y SPPB

**6.2** Es responsabilidad del Oficial de Cumplimiento mantener actualizado y divulgar las modificaciones que se realicen al presente procedimiento.

## 7. Descripción de Actividades

| No. | Actividad                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Responsable                                            | Registro/Documento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | <b>Colaborador / Cliente / Proveedor / Público en General</b><br>Reporta o consulta la situación a través de los canales dispuestos por SPPB <ul style="list-style-type: none"> <li>Línea telefónica gratuita confidencial a través del número telefónico respectivo</li> <li>Denuncia en el Portal de la Línea Ética Página Web de SPPB <a href="http://www.puertobahia.com.co">www.puertobahia.com.co</a></li> </ul>                                                                      | Colaborador / Cliente / Proveedor / Público en General | Formulario Web / registro de llamadas<br><br><a href="https://secure.ethicspoint.com/domain/media/ES/gui/83362/issues.html?clientid=83362&amp;locationid=-1&amp;override=yes&amp;agreement=no">https://secure.ethicspoint.com/domain/media/ES/gui/83362/issues.html?clientid=83362&amp;locationid=-1&amp;override=yes&amp;agreement=no</a> |
| 2   | <b>Operadores de la línea</b><br>Recibir las comunicaciones que reportan los grupos de interés y cargarlos en la plataforma provista por la compañía externa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Operadores de la línea                                 | Plataforma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3   | <b>Operadores de la línea</b><br>Identificar personas reportadas y aplicar protocolos de seguridad, confidencialidad y calidad del reporte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Operadores de la línea                                 | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 4   | <b>Oficial de Cumplimiento</b><br>Analizar la información cargada en la plataforma y hacer seguimiento a la adecuada gestión y al cierre oportuno de los casos. Para el efecto, el Oficial de Cumplimiento presentará en el Comité de Ética los resultados de las investigaciones, que se documentaran en un Informe individual de cada caso y actualización de la herramienta que contiene el estado de los casos y su antigüedad, el cual hace parte integral del presente procedimiento. | Oficial de Cumplimiento                                | FT - GINTG – 05 Hoja de Vida de Indicadores / Seguimiento a denuncias                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 5   | <b>Responsable de la categoría</b><br>Investigar el comportamiento reportado, dejar trazabilidad de la investigación en la plataforma y cerrar el caso de acuerdo con los hallazgos de investigación.                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Responsable de la categoría                            | Plataforma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                                                                                   |                                                        |                                                  |                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|
|  | <b>ADMINISTRACIÓN DE<br/>DENUNCIAS POR LÍNEA ÉTICA</b> |                                                  | Código No. PR – COMPL – 02 |
|                                                                                   |                                                        |                                                  | Versión No. 3.0            |
|                                                                                   | Proceso:<br>Subproceso:                                | Planeación y Gestión Estratégica<br>Cumplimiento | Aprobado: enero, 16 / 2025 |
|                                                                                   |                                                        |                                                  | Página 5 de 10             |

#### 8. Aspectos de Seguridad y Salud en el Trabajo

Controles indicados en la matriz de riesgos de SPPB.

#### 9. Control Ambiental

Controles indicados en la matriz de riesgos de SPPB.

#### 10. Equipos, Herramientas y Materiales

Equipos de cómputo, plataforma provista por la compañía externa.

#### 11. Formatos y Registros

FT - GINTG – 05 Hoja de Vida de Indicadores / Seguimiento a denuncias.

#### 12. Anexos

ANEXO 1: Diagrama de Flujo del proceso

ANEXO 2: Categorías de Denuncias

#### Histórico de Revisiones

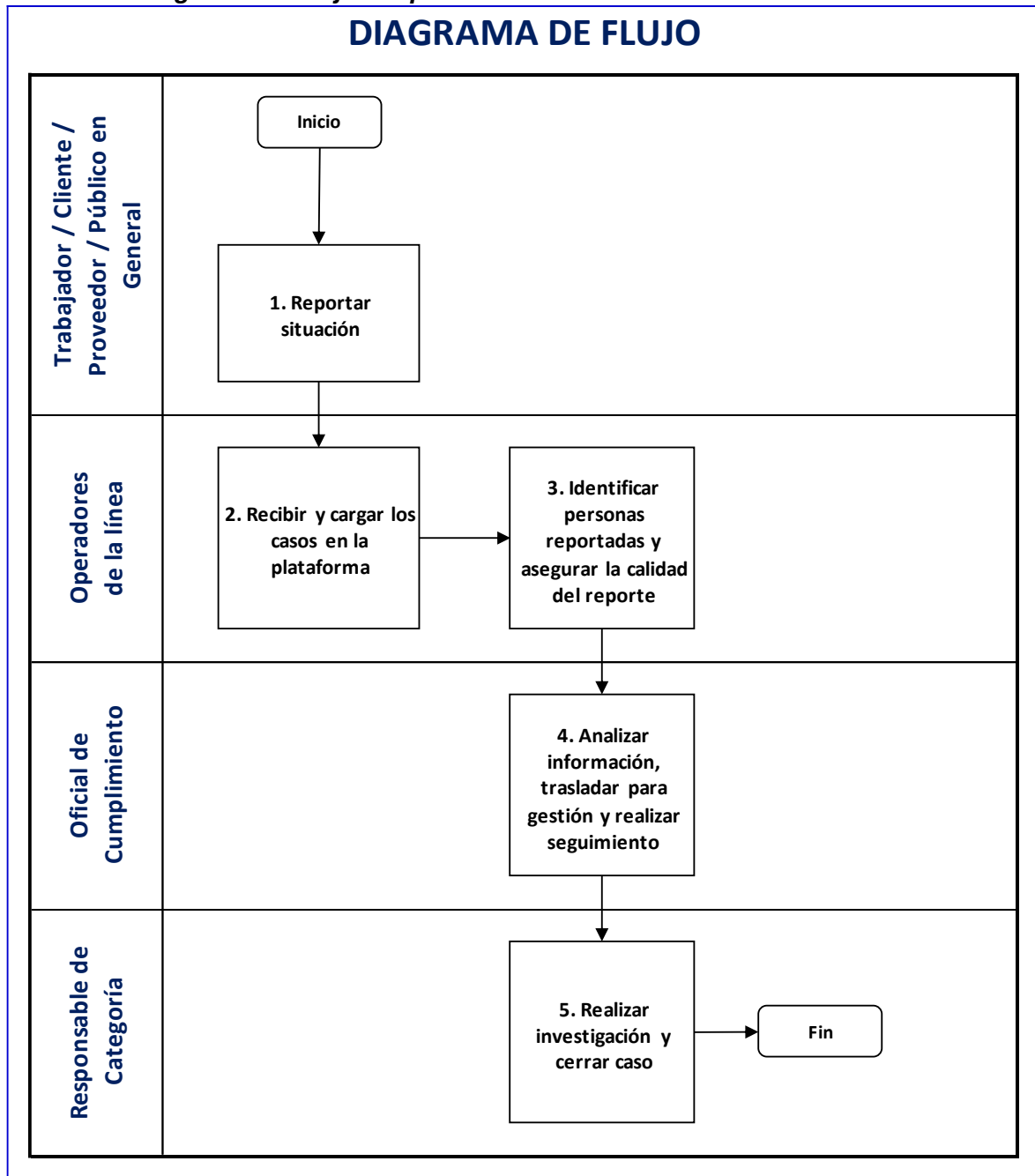
| Revisión | Fecha      | Descripción de la Modificación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.0      | 16/10/2020 | Creación del Documento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2.0      | 03/11/2020 | Actualización de los ítems condiciones generales, definiciones y descripción de actividades.<br>Se incluye formato FT - GINTG – 05 Hoja de Vida de Indicadores / Seguimiento a denuncias e indicador y ANEXO 2: Categorías de Denuncias.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3.0      | 16/01/2025 | Por requerimiento de Auditoria se actualiza para:<br>1. incluir excepciones de los casos en que se deba preservar o limitar el acceso a información dentro del Comité.<br>2. especificar y disminuir los miembros del comité a: Oficial de Cumplimiento, Gerente General, Legal y Dirección Administrativa y Financiera, eliminando como Miembro al Gerente de Talento Humano.<br>3. Incluir expresamente la participación o el apoyo de la Matriz.<br>4. Incluir la posibilidad de delegar casos o investigaciones al Analista Senior.<br>5. Actualizar nombres de los reportes a presentar ante la UIAF.<br>- Actualización del código del proceso, pasa de PR-PGEST-02 al área de cumplimiento PR-COMPL-02 |

|                                                                                   |                                                        |                                                  |                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|
|  | <b>ADMINISTRACIÓN DE<br/>DENUNCIAS POR LÍNEA ÉTICA</b> |                                                  | Código No. PR – COMPL – 02 |
|                                                                                   |                                                        |                                                  | Versión No. 3.0            |
|                                                                                   |                                                        |                                                  | Aprobado: enero, 16 / 2025 |
|                                                                                   | Proceso:<br>Subproceso:                                | Planeación y Gestión Estratégica<br>Cumplimiento | Página 6 de 10             |

| Elaboró / Actualizó |                                    | Revisó        |                                | Aprobó        |                                |
|---------------------|------------------------------------|---------------|--------------------------------|---------------|--------------------------------|
| <b>Nombre</b>       | Juan Pablo Ruiz                    | <b>Nombre</b> | Heluis Melendez                | <b>Nombre</b> | Karen Margarita<br>Pérez Stave |
| <b>Cargo</b>        | Analista Senior de<br>Cumplimiento | <b>Cargo</b>  | Líder SIG y<br>Control Interno | <b>Cargo</b>  | Oficial de<br>Cumplimiento     |
| <b>Fecha</b>        | 16/01/2025                         | <b>Fecha</b>  | 16/01/2025                     | <b>Fecha</b>  | 16/01/2025                     |

|                                                                                   |                                                        |                                                  |                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|
|  | <b>ADMINISTRACIÓN DE<br/>DENUNCIAS POR LÍNEA ÉTICA</b> |                                                  | Código No. PR – COMPL – 02 |
|                                                                                   |                                                        |                                                  | Versión No. 3.0            |
|                                                                                   |                                                        |                                                  | Aprobado: enero, 16 / 2025 |
|                                                                                   | Proceso:<br>Subproceso:                                | Planeación y Gestión Estratégica<br>Cumplimiento | Página 7 de 10             |

**ANEXO 1: Diagrama de Flujo del proceso**



|                                                                                   |                                                        |                                                  |                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|
|  | <b>ADMINISTRACIÓN DE<br/>DENUNCIAS POR LÍNEA ÉTICA</b> |                                                  | Código No. PR – COMPL – 02 |
|                                                                                   |                                                        |                                                  | Versión No. 3.0            |
|                                                                                   | Proceso:<br>Subproceso:                                | Planeación y Gestión Estratégica<br>Cumplimiento | Aprobado: enero, 16 / 2025 |
|                                                                                   |                                                        |                                                  | Página 8 de 10             |

## ANEXO 2: Categorías de Denuncias

| CATEGORIAS                                                                                        | DESCRIPCIÓN DE LA CATEGORIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 Abuso Corrupto de Conflictos de Interés.                                                        | Un conflicto de interés es definido como una situación en la cual una persona, como por ejemplo un funcionario del gobierno, o un empleado de la compañía, tiene un interés privado o personal que podría influenciar la objetividad de sus deberes y decisiones beneficiándolo directamente o privilegiando los intereses de un tercero. (Ejemplos: manipulación de los procesos de contratación, direccionamiento de procesos de licitación, contratación o selección de personal, relaciones inapropiadas con proveedores o con clientes, solicitud de sobornos, uso en beneficio propio de información confidencial). |
| 2 Actos de Soborno y Corrupción que involucren a funcionarios del Gobierno o Servidores Públicos. | Violación de las regulaciones y leyes en materia de anti-soborno y anti-corrupción, incluye (i) Soborno a funcionarios de gobiernos (incluyendo personas empleadas directamente por un gobierno extranjero, personas empleadas por empresas comerciales pertenecientes o controladas por el gobierno y personas privadas que tienen responsabilidades similares a aquellos empleados gubernamentales) y (ii) la realización de registros falsos o engañosos en los libros de la compañía para cualquier propósito asociado a un soborno o acto corrupto.                                                                  |
| 3 Asuntos Contables y de Auditoría.                                                               | La grabación malintencionada, inmoral y sistemática de las transacciones empresariales y financieras asociadas a las prácticas contables comúnmente aceptadas (por ejemplo, tergiversación de los ingresos, tergiversación de los gastos, tergiversación de los activos, aplicación incorrecta de los principios GAAP, transacciones ilegales).                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 4 Conducta Incorrecta o Comportamiento Inapropiado.                                               | Comportamiento ilegal o deshonesto; específicamente: la violación deliberada o intencional de una ley o una norma. Esta categoría también incluye el abuso de sustancias, definido como el uso indebido de sustancias alucinógenas, drogas y alcohol. (Ejemplos: cocaína, narcóticos, marihuana, estimulantes).                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 5 Delitos Informáticos y Violación a las Políticas de TI.                                         | Aquellas amenazas relacionadas con riesgos a las políticas en materia de seguridad de la información como por ejemplo; ataques cibernéticos, accesos no autorizados a datos o sistemas de información, hurto de información, suplantación de identidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 6 Discriminación o Acoso.                                                                         | Conducta verbal o física impropia y no bien intencionada dirigida a un empleado debido a su sexo, religión, antecedente étnico o creencias. (Los ejemplos incluyen: parcialidad en contratación, parcialidad en asignaciones, terminación ilegal de la relación de trabajo, parcialidad en ascensos, parcialidad en decisiones educativas, prestaciones injustas, lenguaje inadecuado, hostigamiento).                                                                                                                                                                                                                    |

La documentación vigente corresponde a la que se tiene acceso en la red a través del Sitio de Sistemas Integrados de Gestión en la Plataforma SharePoint – Microsoft ®. Cualquier copia impresa que no incluya la marca **COPIA CONTROLADA** o que se encuentre ubicada en otro equipo se considera como **COPIA NO CONTROLADA**.

|                                                                                   |                                                        |                                                  |                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|
|  | <b>ADMINISTRACIÓN DE<br/>DENUNCIAS POR LÍNEA ÉTICA</b> |                                                  | Código No. PR – COMPL – 02 |
|                                                                                   |                                                        |                                                  | Versión No. 3.0            |
|                                                                                   | Proceso:<br>Subproceso:                                | Planeación y Gestión Estratégica<br>Cumplimiento | Aprobado: enero, 16 / 2025 |
|                                                                                   |                                                        |                                                  | Página 9 de 10             |

| CATEGORIAS                                          | DESCRIPCIÓN DE LA CATEGORIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7 Falsificación de Contratos, Reportes o Registros. | La falsificación de registros consiste en la alteración, fabricación, adulteración o manipulación de todo o una parte de un documento, contrato, o registro con el fin de obtener una ventaja, o inducir a la interpretación errónea o incompleta del valor de un documento, contrato o registro (Ejemplos: certificados, soportes de facturación, reportes de resultados operacionales, en general la adulteración indebida de documentos que soportan una transacción).                                                                                                                                                                                                                  |
| 8 Inconvenientes / Asuntos con Terceros.            | Aquellas acciones o situaciones que podrían considerarse como trato injusto a la comunidad, los contratistas, los subcontratistas u otros terceros (Ejemplos: compromisos no ejecutados, pagos u obligaciones no cumplidas).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 9 Incumplimiento de Disposiciones Laborales.        | Incluye el incumplimiento de las leyes de empleo de menores, negociaciones colectivas o problemas con los sindicatos, trabajos forzados y otros asuntos relacionados con los derechos de los trabajadores.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 10 Lavado de Activos y Financiación al Terrorismo.  | "Lavado de Activos" el lavado de activos es el proceso mediante el cual organizaciones criminales buscan dar apariencia de legalidad a los recursos generados por medio de sus actividades ilícitas (como el soborno, el narcotráfico u otras de fuente criminal), con el propósito de hacer que dinero "sucio" parezca "limpio", permitiendo que las organizaciones criminales puedan hacer uso de dichos recursos ingresándolos a la economía ocultando su origen ilegal. "Financiar al Terrorismo", es el apoyo financiero, de cualquier forma (dinero, recursos, insumos, transporte, u otros), al terrorismo o a aquéllos que lo fomentan, planifican o están implicados en el mismo. |
| 11 Malversación - Apropiación Indebida de Activos.  | Apropiarse de manera fraudulenta de los activos de la compañía que fueron encargados a cuidado o manejo (Ejemplos: equipos, vehículos, información de la organización, inventarios, herramientas de trabajo) y destinarlos para el uso personal. Esto también podría incluir: malversación de bienes de la compañía, aplicación irregular de fondos, manejo inadecuado de dinero en efectivo.                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

La documentación vigente corresponde a la que se tiene acceso en la red a través del Sitio de Sistemas Integrados de Gestión en la Plataforma SharePoint – Microsoft ®. Cualquier copia impresa que no incluya la marca **COPIA CONTROLADA** o que se encuentre ubicada en otro equipo se considera como **COPIA NO CONTROLADA**.

|                                                                                   |                                                        |                                                  |                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|
|  | <b>ADMINISTRACIÓN DE<br/>DENUNCIAS POR LÍNEA ÉTICA</b> |                                                  | Código No. PR – COMPL – 02 |
|                                                                                   |                                                        |                                                  | Versión No. 3.0            |
|                                                                                   | Proceso:<br>Subproceso:                                | Planeación y Gestión Estratégica<br>Cumplimiento | Aprobado: enero, 16 / 2025 |
|                                                                                   |                                                        |                                                  | Página 10 de 10            |

| CATEGORIAS |                                                                                                                  | DESCRIPCIÓN DE LA CATEGORIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 12         | Protección del Medio Ambiente, Regulación en Salud y Seguridad en el Trabajo / Condiciones de Trabajo Inseguras. | Violación de alguna norma o ley medio ambiental, política o procedimiento corporativo referente al manejo y disposición de materiales peligrosos, o a la salud y la seguridad de los individuos. / Fallas en el cumplimiento de los requerimientos necesarios para llevar a cabo las actividades en un ambiente seguro (Ejemplos: daño medio ambiental, incumplimiento de políticas HSEQ, falta de supervisión, fallencias en almacenamiento o manejo de residuos).                                                      |
| 13         | Robo.                                                                                                            | El apoderamiento y sustracción ilegítima o criminal de propiedad privada o personal con la intención de privar de su pertenencia al propietario legítimo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 14         | Sabotaje o vandalismo                                                                                            | Dstrucción o daño de la propiedad de la compañía (herramientas, equipos de trabajo, materiales) o la obstaculización de las actividades operativas por parte de personal inconforme (Ejemplos: ocasionar daños en la maquinaria, ralentizar la normal realización de actividades de trabajo, difundir virus en los computadores).                                                                                                                                                                                        |
| 15         | Violación de las políticas                                                                                       | Acciones deliberadas o incluso no intencionales que van en directa violación de las políticas, procedimientos, código de conducta, y/o las responsabilidades implícitas en el contrato. (Ejemplo: acuerdos de confidencialidad, estándares de contratación, políticas en materia de seguridad, uso adecuado de internet, lineamientos corporativos como aquellos relacionados con la participación en política, u otras actividades que podrían afectar los lineamientos laborales y los procedimientos de la compañía). |
| 16         | Violencia o amenaza                                                                                              | Violencia es una expresión de la intención de causar maldad, lesión o daño a una persona o a su propiedad. (Entre los ejemplos se incluyen este tipo de actos de forma directa, encubierta, condicional, violenta).                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |