

---

# MANUAL DE CUMPLIMIENTO

---



# Contenido



<b>1</b>	<b>INTRODUCCIÓN</b>	<b>3</b>
	1.1 · Glosario	4
	1.2 · Ámbito de aplicación	6
	1.3 · Legislación aplicable	6
<b>2</b>	<b>PRINCIPIOS Y DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO</b>	<b>7</b>
<b>3</b>	<b>POLÍTICAS</b>	<b>8</b>
	3.1 · Anticorrupción	8
	3.2 · Soborno transnacional	9
<b>4</b>	<b>CONSIDERACIONES GENERALES</b>	<b>9</b>
	4.1 · Regalos o favores	9
	4.2 · Remuneraciones y pagos de comisiones a colaboradores	10
	4.3 · Remuneraciones y pago de comisiones asociados	10
	4.4 · Donaciones y contribuciones políticas	11
	4.5 · Adquisiciones de nuevas compañías	11
	4.6 · Uniones temporales – consorcios	12
<b>5</b>	<b>RESERVA DE LA INFORMACIÓN</b>	<b>12</b>
<b>6</b>	<b>ÓRGANOS DE CONTROL INTERNO</b>	<b>13</b>
	6.1 · Junta Directiva	13
	6.2 · Representante legal	13
	6.3 · Comité de Ética Corporativo	14
	6.4 · Oficial de Cumplimiento	14
	6.5 · Dependencia Organizacional	14
	6.6 · Funciones a realizar por el Oficial de Cumplimiento	14
	6.7 · Deberes de los colaboradores	15
	6.8 · Apoyo en materia de prevención de la corrupción	15
<b>7</b>	<b>DEBIDA DILIGENCIA</b>	<b>16</b>
<b>8</b>	<b>AUDITORÍA</b>	<b>16</b>
<b>9</b>	<b>ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN Y SOBORNO</b>	<b>17</b>
<b>10</b>	<b>CONSERVACIÓN DE DOCUMENTACIÓN</b>	<b>17</b>
<b>11</b>	<b>CAPACITACIÓN</b>	<b>18</b>
<b>12</b>	<b>REVISOR FISCAL</b>	<b>18</b>
<b>13</b>	<b>RÉGIMEN SANCIONATORIO</b>	<b>19</b>
<b>14</b>	<b>MECANISMOS DE DENUNCIA</b>	<b>19</b>

# I.

## Introducción



El propósito del presente manual es desarrollar los procedimientos generales que adopta la empresa para evitar la corrupción y sus distintas modalidades de concurrencia en las diferentes operaciones comerciales, tanto locales como internacionales donde pueda verse involucrada Carvajal Pulpa y Papel S.A. de esta manera, se garantiza el cumplimiento de los mecanismos que faciliten la prevención, detección, reporte, sanción y mitigación de los actos de corrupción en general.

Así mismo, se mencionan las directrices de debida diligencia que Carvajal Pulpa y Papel S.A. estipula respecto al manejo de los diferentes grupos de interés con los cuales interactúa en los distintos frentes económicos y países en los cuales tiene presencia comercial, con la relación al flagelo de la corrupción y el soborno.

La Junta Directiva de Carvajal Pulpa y Papel S.A. aprobó este manual siendo de obligatorio cumplimiento por todos los colaboradores, administradores, proveedores, contratistas, aliados estratégicos, distribuidores, subcontratistas, agentes e intermediarios que tengan alguna relación contractual con la empresa.

El presente manual pretende ampliar las disposiciones establecidas en Código de Buen Gobierno Corporativo, los Principios y Políticas y Nuestro Actuar Ético, en corrupción. Así mismo, este manual se complementa con el Manual de Prevención de Lavado de Activos y aquello relacionado con la prevención de cualquier acto de Financiación del Terrorismo.

## 1.1 · Glosario:

**Agente e intermediario:** tercero autorizado para actuar, directa o indirectamente, en nombre de Carvajal Pulpa y Papel S.A. ante terceros como por ejemplo: sociedades de intermediación aduanera, bancas de inversión, abogados, tramitadores, o cualquier tipo de intermediario.

**Aliados estratégicos:** son aquellos organismos, instituciones o personas con los que Carvajal Pulpa y Papel S.A. establece relaciones de colaboración y/o cooperación, basadas en el mutuo beneficio y confianza en el compartir conocimientos y en una adecuada integración con el fin de sacar adelante proyectos económicos en conjunto.

**Administradores:** personas naturales designadas de acuerdo con los estatutos sociales o cualquier otra disposición interna de Carvajal Pulpa y Papel S.A. o de la ley del país, según sea el caso, para dirigir las empresas.

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

**Corrupción:** actividad deshonesta en la que un colaborador, contratista, proveedor, agente actúa de forma contraria a los intereses de la empresa y abusa de su posición de confianza para alcanzar alguna ganancia personal o ventaja para él/ella o para otra persona de la empresa; también involucra conductas corruptas de la empresa o de un tercero que pretende actuar en nombre de ésta, con el fin de asegurar una ventaja inapropiada directa o indirecta para la misma.

**Canal receptor de denuncias:** mecanismo de denuncia anónima establecido en Carvajal Pulpa y Papel S.A. para denunciar cualquier comportamiento ilegal o antiético al cual pueden acceder colaboradores, clientes y proveedores. Para la empresa, el principal canal receptor de denuncias es la Línea Ética.

**Conflicto de interés:** situación que afronta un colaborador, contratista, agente intermediario, subcontratista, proveedor o distribuidor de Carvajal Pulpa y Papel S.A. en desarrollo de su actividad profesional, cuando enfrenta sus intereses personales o los de personas relacionadas con él con los de la empresa y que puedan resultar incompatibles.

**Colaboradores:** son todas aquellas personas que tienen un vínculo laboral con Carvajal Pulpa y Papel S.A.

**Debida Diligencia:** Proceso de revisión y evaluación que realiza la empresa de acuerdo que a lo riesgos identificados.

**Entidad gubernamental:** se entiende como cualquier autoridad u organismo del gobierno nacional o internacional del orden nacional, departamental o municipal, establecimientos públicos o entidades descentralizadas, despachos judiciales, las empresas comerciales de propiedad del Estado o controladas por éste, organismos y agencias internacionales, partidos políticos, también, cualquier agencia, oficina, o subdivisión en cualquier nivel territorial (federal, central, regional o local), en cualquier país y todas las empresas o agencias pertenecientes u operadas, en su totalidad o en parte, por el gobierno (incluye escuelas públicas y hospitales).

**Extorsión económica:** se entiende por extorsión económica todo acto de doblegar la voluntad de un tercero acompañado de fuerza y/o intimidación, con el fin de obtener un beneficio, normalmente de tipo lucrativo.

**Factores de riesgo:** son los posibles elementos o causas generadoras del Riesgo C/ST.

**Soborno:** acto de dar, ofrecer, prometer, solicitar o recibir cualquier cosa de valor a cambio de una ventaja o beneficio indebido, o como contraprestación a cambio de realizar u omitir un acto inherente a una función pública o privada, con independencia de que la oferta, promesa, o solicitud es para uno mismo o para un tercero, o en nombre de esa persona o en nombre de un tercero.

**Soborno Transnacional:** acto en virtud del cual una persona jurídica por medio de sus empleados, administradores, asociados, contratistas o sociedades

subordinadas den, ofrezcan o prometan a un funcionario público extranjero, de manera directa o indirecta: (i) sumas de dinero, (ii) objetos de valor pecuniario o (iii) cualquier beneficio o utilidad a cambio de que dicho funcionario público realice, omita o retarde cualquier acto relacionado con sus funciones y en relación con un negocio o transacción internacional.

**Funcionario público o gubernamental:** es una persona que desempeña un empleo público, corresponde a un trabajador que cumple funciones en un organismo del Estado o actúe en nombre de una entidad gubernamental, o que sea considerada como empleado público o representante gubernamental de acuerdo con las normas legales vigentes del país de origen. También se considera como tal a los particulares que cumplan una función pública y las personas que obran en nombre y representación de un partido político. De igual forma, los empleados y funcionarios de empresas que son propiedad del Estado o que están controladas por el mismo; incluyen los funcionarios de los partidos políticos, los candidatos a cargos políticos y funcionarios de organizaciones internacionales públicas (tales como la Cruz Roja).

**Pagos de Facilitación:** pagos realizados a funcionarios del Gobierno con el fin de asegurar, impulsar o acelerar trámites de carácter legal y rutinario (pagos para agilizar o viabilizar la obtención de una licencia para operar o licencia de tipo ambiental, influenciar una resolución judicial, influenciar a un agente aduanero con el fin de que emita permisos o entreguen mercancías retenidas en una aduana, protección policial, obtención de servicios públicos, evitar auditoría fiscales) en beneficio de Carvajal Pulpa y Papel S.A. o de sus colaboradores.

**Fraude:** cualquier acto ilegal caracterizado por engaño, ocultación o violación de confianza, los cuales no requieren la aplicación de amenaza de violencia o de fuerza física. Los fraudes son perpetrados por individuos y por organizaciones para obtener dinero, bienes y servicios para evitar pagos o pérdidas de servicios, o para asegurarse ventajas personales o de negocio.

**Proveedor:** Son las personas naturales o jurídicas que vendan bienes o presten servicios a Carvajal Pulpa y Papel S.A.S.

**Extorsión:** es un acto consistente en obligar a una persona a través de la utilización de violencia o intimidación a realizar u omitir un acto o con ánimo de

lucro, con el propósito de obtener provecho ilícito para sí o para un tercero.

**Concusión:** hace referencia a la situación en la que un funcionario público que abusando de su cargo o de sus funciones obliga o induce a un colaborador, contratista, proveedor, agente o distribuidor que tenga alguna relación con Carvajal Pulpa y Papel S.A. a dar o prometer al mismo funcionario o a un tercero dinero o cualquier otra utilidad indebida.

**Cohecho propio:** hace referencia al funcionario público que reciba para sí o para otro, dinero u otra utilidad, o acepte promesa remuneratoria, directa o indirectamente, para retardar u omitir un acto propio de su cargo o para ejecutar uno contrario a sus deberes oficiales.

**Cohecho impropio:** hace referencia al funcionario público que acepta para sí o para otro, dinero u otra utilidad o promesa remuneratoria, directa o indirecta, por acto que deba ejecutar en el desempeño de sus funciones.

**Cohecho por dar u ofrecer:** hace referencia a la persona que de u ofrezca dinero u otra utilidad a un funcionario público para retardar u omitir un acto propio de su cargo, o para ejecutar uno contrario a sus deberes oficiales, o acto que deba ejecutar en el desempeño de sus funciones.

**Abuso de poder:** se presenta cuando una autoridad, superior o dirigente, sobrepasa el ejercicio de sus funciones exigiéndole a un subordinado a partir de amenazas, como sea la pérdida del empleo o de alguna otra consecuencia, que realice determinadas acciones o actividades que no se encuentran entre las que debería desarrollar.

**Mandatario:** es la persona a quien se le encarga la dirección de uno o más encargos o la realización de uno o más negocios.

**Mandante:** es la persona quien encarga la dirección de uno o más encargos o la realización de uno o más negocios a un tercero denominado mandatario.

**Subcontratista:** la persona natural o jurídica que asume contractualmente ante el contratista, empresario principal, el compromiso de realizar determinadas partes o instalaciones de la obra, con sujeción a las directrices estipuladas contractualmente.

**Consultor:** persona experta en una materia sobre la

que asesora profesionalmente; presta su ayuda para resolver un problema empresarial, basándose en su experiencia, habilidad y oficio.

**Donación:** liberalidad de alguien de transmitir gratuitamente algo que le pertenece a favor de otra persona que lo acepta ya sea en dinero o en especie. Dádiva: cosa material que se da como regalo o contraprestación a cambio de favores.

**Unión temporal – Consorcio:** Cuando dos o más personas realizan una propuesta con el fin de lograr la adjudicación de un proyecto o de un contrato que realizarán de forma conjunta, sin que esa unión constituya una entidad jurídica, sino que cada miembro del grupo conserva su autonomía e independencia respecto de los demás.

**Comité de Ética Corporativo:** órgano designado por Carvajal Pulpa y Papel S.A. , con carácter consultivo e interdisciplinario, creado para el análisis y asesoramiento sobre las cuestiones de carácter ético que surjan en el ámbito operacional de la misma.

## 1.2 · Ámbito de aplicación:

El objeto del presente Manual es desarrollar los principales requerimientos normativos establecidos tanto en el ámbito nacional como internacional, en relación con prevención de la corrupción y el soborno a partir de nuestros Principios y Políticas y Actuar Ético. Este Manual recoge aspectos operativos y procedimentales para su correcto cumplimiento.

Por tanto, todos los colaboradores de Carvajal Pulpa y Papel S.A. están sujetos al rigor de la normatividad vigente, específicamente, aquellos cuyas actividades están directamente relacionadas con la aceptación y vinculación de proveedores, mandatarios, agentes, intermediarios, distribuidores, contratistas, empleados e inversionistas.

Carvajal Pulpa y Papel S.A. será responsable del correcto cumplimiento de la legislación local e internacional y de las políticas corporativas publicadas en relación a la prevención de

la corrupción y el soborno, y deben incorporar dichas políticas y normas en sus procedimientos de trabajo ordinario. En caso de conflicto entre las normas internas y externas siempre prevalecerán aquellas que establezcan los requisitos más estrictos.

Para efectos de este manual, quienes involucran un factor de riesgo de corrupción y soborno, y por quienes se determinan los presentes lineamientos son:

- a) Proveedores.
- b) Aliados estratégicos.
- c) Inversionistas.
- d) Mandatarios.
- e) Subordinadas: filiales y subsidiarias.
- f) Agentes e intermediarios.
- g) Distribuidores.
- h) Colaboradores

## 1.3 · Legislación aplicable:

El presente manual da estricto cumplimiento a los estándares normativos vigentes en materia de corrupción y soborno estipulados tanto en el plano nacional como en el internacional. Así, el mencionado se deriva de:

- Ley 2195 de 2022.
- Ley 1778 de 2016 (Soborno Transnacional).
- Ley 1474 de 2011 (Estatuto Anticorrupción).
- Resolución No. 100-002657 del 25 julio de 2016 expedida por la Superintendencia de Sociedades.
- Circular 100-000011 del 9 de agosto de 2021, expedida por la Superintendencia de Sociedades Ley 1474

de 2011 (Estatuto Anticorrupción).

- La Convención de las Naciones Unidas contra la Corrupción (UNCAC).
- La Convención de la empresa para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (“OCDE”). Convención Interamericana contra la Corrupción de la Organización de Estados Americanos.
- Ley FCPA: Ley de carácter penal federal de los Estados Unidos de América de Prevención de Prácticas Corruptas en el Extranjero (Foreign Corrupt Practices Act –FCPA por sus siglas en inglés).
- Ley UK Bribery: Es la Ley Anti-soborno del Reino Unido que prohíbe las ofensas de aceptar un soborno, sobornar a otra persona (del sector público o privado) y sobornar a un funcionario público.

Este manual se encontrará a disposición de los colaboradores, proveedores, contratistas, socios, mandatarios, aliados estratégicos, empresas filiales y subsidiarias que deseen consultarlo en la página web de la Organización Carvajal.

## II.

### Principios y Declaración de Cumplimiento



En cumplimiento de este manual y las políticas complementarias, se adoptan los siguientes parámetros:

- Nuestro actuar ha de estar guiado por los valores organizacionales que se encuentran definidos en nuestro libro de principios y políticas.
- Este manual es de obligatorio cumplimiento por todos los administradores, colaboradores, socios de emprendimientos conjuntos, inversionistas, proveedores, contratistas, distribuidores, agentes e intermediarios.
- Carvajal Pulpa y Papel S.A. se ha comprometido en adherirse a los más altos estándares éticos y a cumplir con todas las leyes y reglamentos aplicables, tanto en el ámbito nacional como internacional, y ratifica su posición de cero tolerancia, frente a cualquier conducta que pudiera considerarse corrupta.
- Ante cualquier incumplimiento a esta política, tanto colaboradores como terceros, se comprometen a denunciar haciendo uso de los mecanismos establecidos para tal fin.
- Cualquier colaborador o tercero que denuncie de buena fe, a través de dichos mecanismos establecidos, una violación o incumplimiento a lo definido en este documento estará protegido contra cualquier tipo de represalias, incluidas cuando la contraparte decida no involucrarse en actos de corrupción, y sean denunciados por los mecanismos establecidos.
- Carvajal Pulpa y Papel S.A. se abstendrá de otorgar o recibir donaciones que no cuenten con un fin lícito.

- g. Carvajal Pulpa y Papel S.A. se compromete a realizar el proceso de debida diligencia en relación con proveedores, socios de emprendimiento, inversionistas, proveedores, contratistas, distribuidores agentes e intermediarios, entidades gubernamentales, funcionarios públicos o gubernamentales y colaboradores con cargos críticos, tal como lo establece nuestro Manual de Prevención de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo.
- h. En Carvajal Pulpa y Papel S.A. se prohíben conductas encaminadas a ocultar, cambiar, omitir o tergiversar registros contables para ocultar actividades antiéticas que no reflejen la naturaleza de la transacción registrada.
- i. En Carvajal Pulpa y Papel S.A. los pagos de facilitación están prohibidos.
- j. La empresa propenderá porque los acuerdos entre la misma y agentes, proveedores, distribuidores y otros terceros cuenten con información relativa al cumplimiento de las políticas de anticorrupción y soborno; así como la terminación unilateral de contrato por violación de éstas.
- k. Carvajal Pulpa y Papel S.A. tomará todas las medidas legales necesarias para que todo acto de corrupción que se presente en cualquiera de las operaciones comerciales que involucren colaboradores, proveedores, contratistas, agentes, subcontratistas y distribuidores, con los cuales tengan relación directa o indirecta, sea denunciado ante la autoridad competente para el respectivo trámite legal.
- l. Carvajal Pulpa y Papel S.A. tiene el compromiso de prevenir, detectar y corregir situaciones que busquen obtener beneficios a cambio de entregar dádivas, obsequios u honorarios a cualquier funcionario público o privado en Colombia o en el exterior.
- m. Fomentar el deber de lealtad de los trabajadores comunicando responsablemente cualquier sospecha del que tengan conocimiento.

# III.

## Políticas



### 3.1 · Anticorrupción:

Carvajal Pulpa y Papel S.A. considera que la corrupción puede presentarse tanto en negociaciones con otras empresas privadas o personas, como con autoridades estatales. En tal sentido, fomentará la aplicación de leyes y regulaciones en cada país en donde opera; así como la aplicación de los lineamientos sobre conducta que establece el presente manual encaminadas a la transparencia en cualquier tipo de transacción.

Como parte de esta política, se prohíbe de manera expresa el soborno, la extorsión, la concusión y el cohecho por dar u ofrecer, así como cualquier forma de abuso de poder encaminado a obtener un provecho ilícito. Estas prácticas están prohibidas, en forma directa o indirecta, a todos nuestros colaboradores,

mandatarios y otros terceros que tengan relaciones comerciales con la empresa.

En ningún caso y bajo ninguna circunstancia un colaborador, mandatario, distribuidor, proveedor, contratista, agente o intermediario podrá:



- Sobornar, como parte del pago de un contrato, a funcionarios públicos o a colaboradores de la otra parte contratante.
- Utilizar intermediarios tales como agentes, subcontratistas, consultores o cualquier otro tercero para canalizar pagos a funcionarios públicos o a colaboradores de la otra parte contratante, a sus parientes, amigos o asociados de negocio.
- Utilizar indebidamente influencias derivadas de la función o el cargo de un funcionario público para obtener beneficio de parte de éste en asuntos se encuentre conociendo o haya de conocer.

### 3.2 · Soborno Transnacional:

Se entiende por Soborno Transnacional el acto en virtud del cual un colaborador, inversionista o cualquier otro tercero vinculado con Carvajal Pulpa y Papel S.A. ofrezca o prometa a un funcionario público o extranjero (directa o indirectamente) A. sumas de dinero; B. objetos que tengan un valor monetario o C. cualquier beneficio utilidad a cambio que dicho funcionario público realice, omita o retarde cualquier acto relacionado con sus funciones y en relación con un negocio o transacción internacional.

Carvajal Pulpa y Papel S.A. tiene el compromiso de prevenir, detectar y corregir situaciones que busquen obtener beneficios a cambio de entregar dádivas, obsequios u honorarios a cualquier funcionario público o privado, en Colombia o en el exterior. Por lo anterior, ningún colaborador en Colombia o en el exterior, podrá dar u ofrecer (directamente o a través de un tercero) a cualquier funcionario público o funcionario de una empresa privada, la entrega de dinero, objetos de valor o cualquier beneficio a cambio de un acto u omisión relacionada con sus funciones.

Todos los colaboradores están obligados a denunciar cualquier hecho del cual tengan conocimiento bien que haya sido realizado por un colaborador o por un contratista o tercero relacionado directa o indirectamente con la empresa, que pueda implicar un fraude, un hecho de corrupción o un soborno, en Colombia o en el exterior.

## IV.

### Consideraciones Generales



#### 4.1 · Regalos o favores:

##### Aceptación de regalos o favores

Ninguna persona vinculada a la empresa podrá aceptar de terceros (proveedores, clientes, entre otros) donaciones o favores cuyo objetivo pueda, debido a la naturaleza o importancia del obsequio, inclinar a quien los acepte a preferir a su donante en eventuales negocios con otros.

Cuando el colaborador tenga dudas acerca de la aceptación de un obsequio o atención (incluye viajes u otros), deberá consultar con el gerente de Gestión Humana de la empresa, quien evaluará la situación con el Comité Ético de la misma. Las pautas que a continuación se enuncian dan un marco de referencia en el cual se explicita un comportamiento ético adecuado en este tema:

- Dar o recibir obsequios y atenciones entre proveedores, clientes y colaboradores de la **empresa** será permitido cuando equivalgan a un valor máximo de 100 USD – cien dólares americanos- (por ejemplo, artículos de publicidad como calendarios, esferos, agendas, entre otros).
- Las invitaciones a viajes nacionales o al exterior por parte de terceros que aspiran a tener relación comercial con **empresa** no están permitidas. En caso de que estas invitaciones sean realizadas por terceros con una relación comercial ya activa, la aceptación la debe autorizar el presidente de la respectiva empresa. Sin embargo la **Organización Carvajal** cuenta con una norma en caso de que el colaborador requiera realizar viajes por las funciones que realice los cuales están dispuestos en **VGHBN038 Viajes Nacionales y VGHBN039 Gastos de viaje al exterior**.
- Las invitaciones a desayunos, almuerzos y cenas de terceros, con relación comercial actual o potencial, podrán aceptarse únicamente cuando tengan un motivo de actualización, capacitación o ejecución de los servicios contratados o prestados. Invitaciones con motivos diferentes al planteado no podrán ser aceptadas. La **empresa** cuenta con una **VGHBN011 Atenciones o Gastos de Representación**.
- Los colaboradores no podrán utilizar su cargo en la **empresa** para obtener un beneficio propio con respecto a pagos, descuentos, viajes, alojamientos, obsequios o prestamos de clientes, proveedores o cualquier tercero con el que se tengan o piensen tener relaciones comerciales.

## 4.2 · Remuneraciones y pagos de comisiones

### Colaboradores

Carvajal Pulpa y Papel S.A. cuenta con una política, un manual y una norma corporativa para la Administración de la Compensación Total en donde se establecen los principios y lineamientos bajo los cuales se administra la compensación de los colaboradores contratados directamente por la empresa y que buscan retribuirlo integralmente a partir de alinear los resultados con sus responsabilidades y desempeño.

### Demás asociados

Para el caso de pagos de remuneraciones y pago de comisiones a asociados diferentes a los establecidos anteriormente deberán estar pactados por escrito, y será necesario que la forma en que se pacte el hecho generador y el pago sean claros y no den lugar a interpretaciones.

## 4.3 · Conflictos de interés:

El conflicto de interés, tal como se describe en Nuestro Actuar Ético, debe reportarse al Comité de Ética, que evaluará. Este reporte debe realizarse de manera escrita, oportuna, individual y sin delegar a nadie, y expresar los conflictos de intereses reales o potenciales que tengan o crean tener.

En consecuencia, toda actuación o transacción de carácter individual que implique beneficio personal para el colaborador, terceros y/o sus familiares o amigos más cercanos y pueda perjudicar a la **empresa** genera conflicto de interés entre esta y el colaborador o tercero.

Para mayor información sobre el manejo interno que se la da a las situaciones que involucren conflictos de interés por parte de la empresa, se deben remitir a **Nuestro Actuar Ético** de la Organización Carvajal.

#### 4.4 · Donaciones y contribuciones políticas:

Carvajal Pulpa y Papel S.A. autoriza otorgar donaciones en especie y en dinero, y serán efectuadas de acuerdo con la siguiente clasificación:

**Academia:** corresponde a los aportes realizados a instituciones educativas en general, tanto públicas como privadas. Si la donación está destinada a una institución educativa pública para todos los efectos se entenderá como una donación a una entidad gubernamental.

**Comunidad:** se refiere a aquellos aportes realizados a instituciones, cuyas actividades tienen impacto en la comunidad o en un grupo específico de personas, tales como las fundaciones, asociaciones, corporaciones, entre otras.

**Políticas:** en esta categoría clasifican los aportes hechos a los movimientos políticos debidamente constituidos y reconocidos en Colombia por el Consejo Nacional Electoral o por quien haga sus veces, en el caso de los demás países.

**Gobierno:** hace referencia a aquellos aportes realizados a entidades gubernamentales diferentes a partidos políticos.

Todas las donaciones y contribuciones políticas realizadas por la empresa deben tener un fin lícito y se realizarán siguiendo los procedimientos legales y los lineamientos establecidos para manejo de donaciones, de acuerdo con lo estipulado en la norma corporativa VFCIM- 002 Manejo de Donaciones.

En concordancia con lo anterior, en Carvajal Pulpa y Papel S.A. toda solicitud de donación en Colombia y en el exterior debe ser aprobada por la Junta Directiva.

Es importante señalar que en todos los casos el beneficiario de la donación certificará mediante comunicación escrita que la destinación que dará a la donación corresponderá a lo indicado en la solicitud de la misma y no a un fin u objeto diferente.

#### 4.5 · Adquisiciones de nuevas compañías:

En Carvajal Pulpa y Papel S.A. todo proceso de adquisición de una empresa o negocio debe realizarse de acuerdo con el conducto regular establecido en el Manual de Adquisiciones y Desinversiones, documento que todos los aspectos procedimentales correspondientes a la debida diligencia que regula todas las negociaciones que tengan como fin último la compra de empresas o negocios.

En este sentido, toda debida diligencia que se adelante en un proceso de adquisición de una empresa o negocio por parte de Carvajal Pulpa y Papel S.A. debe incluir la validación del cumplimiento de los estándares normativos nacionales e internacionales que regulan y mitigan el riesgo de corrupción y soborno aplicables a todas las partes involucradas en todas las actividades asociadas al proceso de adquisición (prospecto, negociación y ejecución).

El objetivo de todo lo mencionado con anterioridad es aminorar cualquier riesgo de corrupción y soborno que se pueda presentar en el desarrollo de las negociaciones de una nueva adquisición.

#### 4.6 · Uniones temporales – consorcios:

Carvajal Pulpa y Papel S.A. en su compromiso anticorrupción ha determinado lineamientos claros en pro de detectar y mitigar los riesgos de corrupción y soborno, que se presenten en operación económica que la involucre directa o indirectamente.

En este sentido y en cualquiera de los casos en los que Carvajal Pulpa y Papel S.A. y un aliado estratégico decidan unirse para formar una unión temporal o un consorcio para desarrollar de manera conjunta un proyecto económico o negocio, deberán cumplir sin excepción los compromisos normativos referentes a la corrupción y soborno, y los siguientes lineamientos: Validación de las condiciones éticas y reputaciones, por parte de la empresa, del posible aliado estratégico.

- Realizar el proceso de debida diligencia al aliado estratégico.
- Validación de las condiciones éticas y reputaciones, por parte de la empresa, del posible aliado estratégico.
- Para poder actuar en un proyecto económico bajo la modalidad de unión temporal o consorcio con el Estado colombiano ninguno de los participantes debe estar inmerso en ninguna causal de inhabilidad e incompatibilidad para contratar con el Estado, de acuerdo con lo establecido en la normatividad aplicable.

- Está prohibido ofrecer y dar dádivas, sobornos o cualquier forma de halago, retribuciones o prebenda a funcionarios públicos o asesores de la Entidad Contratante, directamente o a través de empleados, contratistas o terceros.
- Está prohibido cualquier acto tendiente a efectuar acuerdos o realizar actos o conductas que tengan por objeto o efecto la colusión en los procesos de contratación.
- Está prohibido ocultar información financiera o legal importante a la entidad pública o privada contratante que pueda afectar la toma de decisiones.
- Cumplir con los requerimientos normativos, en cuanto a corrupción que exijan las entidades públicas o privadas contratantes.

Para mayor información referente al manejo de uniones temporales y consorcios, se debe remitir a la norma corporativa **VFCCT- 002 Contratos de Colaboración Empresarial**.

V.

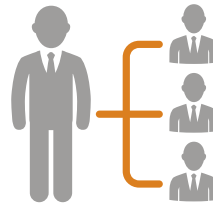
Reserva de la  
**Información**



Carvajal Pulpa y Papel S.A. y sus colaboradores deben proteger la información de carácter reservado que sido dada a conocer por sus Grupos de Interes y por la misma empresa, es por esto que los colaboradores no deben utilizar en provecho propio o ajeno la información privilegiada que han conocido en razón de sus funciones. Además ningún colaborador deberá dar a conocer a los asociados relacionados, directa o indirectamente, información sobre los procedimientos de control y análisis en materia de prevención del soborno transnacional.

# VI.

## Órganos de Control Interno



### 6.1 · Junta Directiva:

La Junta Directiva de Carvajal Pulpa y Papel S.A. respecto a las políticas mencionadas tendrá las siguientes funciones:

- Aprobar las políticas y mecanismos para la prevención de la corrupción y soborno, las cuales se incluyen en este manual.
- Definir el perfil del oficial de cumplimiento conforme a la política de cumplimiento.
- Seleccionar y Designar al Oficial de Cumplimiento.
- Supervisar el cumplimiento de las políticas y mecanismos establecidos para la prevención de la corrupción y soborno.
- Revisar los informes que presente el Oficial de Cumplimiento dejando expresa constancia de su evaluación en el acta respectiva.
- Facilitar los recursos financieros, técnicos y humanos requeridos para implementar y administrar los lineamientos establecidos en este manual.
- Asumir con compromiso la prevención de los riesgos de corrupción y soborno transnacional, de forma tal que Carvajal Pulpa y Papel S.A. lleve a cabo sus negocios de manera ética, transparente y honesta.
- Apoyar las estrategias de comunicación y divulgación dispuestas para el cumplimiento del programa dispuesto a los asociados de negocio.

### 6.2. Representante legal

El representante legal dentro de sus funciones tendrá:

- Velar porque el PTEE se articule con las Políticas de Cumplimiento adoptadas por la junta directiva o el máximo órgano social.
- Prestar efectivo, eficiente y oportuno apoyo al Oficial de Cumplimiento en el diseño, dirección, supervisión y monitoreo del PTEE.
- Certificar ante la Superintendencia de Sociedades el cumplimiento de lo previsto en el presente Capítulo, cuando lo requiera esta Superintendencia.
- Asegurar que las actividades que resulten del desarrollo del PTEE se encuentran debidamente documentadas, de modo que se permita que la información responda a unos criterios de integridad, confiabilidad, disponibilidad, cumplimiento, efectividad, eficiencia y confidencialidad. Los soportes documentales deberán conservarse de acuerdo con lo previsto en el artículo 28 de la Ley 962 de 2005, o la norma que la modifique o sustituya.

### 6.3 · Comité de Ética Corporativo:

El Comité de Ética Corporativo, se encuentra conformado por el presidente Corporativo, la vicepresidente Jurídica, la vicepresidente de Sostenibilidad y Economía Circular y dirección de Control Interno Corporativo.

Respecto a las políticas mencionadas tendrá las siguientes funciones:

- Revisar los resultados de las investigaciones por concepto de corrupción o soborno, lo cuales serán presentados por el Oficial de Cumplimiento.
- Efectuar seguimiento a la aplicación de las medidas tomadas por el Comité, correspondiente a casos de corrupción o soborno.
- Definir la acciones que se deben tomar como resultados de la revisión de los casos.

### 6.4 · Oficial de cumplimiento:

Es la persona designada por la junta directiva de Carvajal Pulpa y Papel S.A. Este colaborador contará con la idoneidad y experiencia, será responsable de liderar y administrar en Carvajal Pulpa y Papel S.A. , el Sistema de Gestión de Riesgo en materia de anticorrupción y del soborno.

### 6.5 · Dependencia organizacional:

El oficial de cumplimiento será designado por la Junta Directiva de Carvajal Pulpa y Papel S.A.

### 6.6 · Funciones a realizar por el Oficial de Cumplimiento:

Será designado por la Junta Directiva de la empresa.

- Diseñar, divulgar y poner en práctica procedimientos específicos para la implementación de mecanismos de control anticorrupción y antisoborno, los cuales serán de estricta aplicación para Carvajal Pulpa y Papel S.A.
- Supervisar el cumplimiento de los procesos y procedimientos establecidos en este manual.
- Servir como asesor confiable de la alta gerencia (Presidente, Vicepresidentes y Directores) sobre banderas rojas o eventos que puedan representar hechos de corrupción o soborno transnacional.
- Dirigir las actividades periódicas de evaluación de los riesgos de corrupción y soborno transnacional.
- Coordinar la administración del Sistema de Gestión de Riesgos de corrupción y soborno transnacional en aquellas sociedades subordinadas que estén domiciliadas fuera del país.
- Recibir y analizar la información reportada a través de la línea ética correspondiente a temas de corrupción y soborno.
- Ordenar el inicio de procedimientos internos de investigación, mediante la utilización de recursos humanos y tecnológicos propios o través de terceros especializados en estas materias cuando tengan sospechas de que se ha cometido una infracción respecto a corrupción y soborno.

- Conservar en su archivo de cumplimiento todas las evidencias y documentos soportes que permitan demostrar antes los entes de control interno y externos debida diligencia y gestión.
- Presentar al Comité de Ética Corporativo, fruto de las investigaciones pertinentes, casos de corrupción o sobornos evidenciados.
- Supervisar que la administración adelante las gestiones correspondientes respecto a los casos evidenciados.
- Presentar al Comité de Auditoría cada año informe de su gestión.
- Solicitar a la Vicepresidencia de Sostenibilidad y Economía Circular que se tomen los correctivos en caso de incumplimiento de este manual.
- Velar porque el manual de cumplimiento se articule con las Políticas de Cumplimiento adoptada por la junta directiva o el máximo órgano social.
- Garantizar la implementación de canales apropiados para permitir que cualquier persona informe, de manera confidencial y segura acerca de incumplimientos del manual de cumplimiento y posibles actividades sospechosas relacionadas con Corrupción.
- Verificar la debida aplicación de la política de protección a denunciantes que la empresa haya establecido y, respecto a empleados, la política de prevención de acoso laboral conforme a la ley.
- Verificar el cumplimiento de los procedimientos de Debida Diligencia aplicable a la empresa.

### 6.7 · Deberes de los colaboradores

Los colaboradores de Carvajal Pulpa y Papel S.A. deben mantener un estricto compromiso con las políticas de transparencia, control, antisoborno y anticorrupción, el cual se reflejará en el cumplimiento de los siguientes deberes:

- a. Conocer, aplicar y cumplir el presente Manual de Cumplimiento.
- b. Anteponer la observancia de los principios éticos al logro de las metas comerciales.
- c. Denunciar cualquier acto de Soborno Transnacional o nacional por medio de los mecanismos dispuestos por la empresa para tal fin.
- d. Asistir obligatoriamente a todas las sesiones de capacitación que se realice.
- e. Atender los protocolos de seguridad establecidos por la empresa.

### 6.8 · Apoyo en materia de prevención de la Corrupción:

Para la realización y desarrollo de sus funciones, el oficial de cumplimiento designado por Carvajal Pulpa y Papel S.A. , en su función de implementar y administrar el sistema de gestión del riesgo en materia de corrupción y soborno, deberá contar con el apoyo personal, efectivo, eficiente y oportuno, así como los recursos financieros, informáticos y técnicos suficientes.

Igualmente, teniendo en cuenta las funciones a realizar, deberá contar con personal de apoyo suficiente

para el desarrollo de las mismas. En este sentido, deberá ponerse a la disposición del oficial de cumplimiento personal que colabore directamente en el desarrollo diario de las funciones.

Adicionalmente, como persona responsable de informar cualquier irregularidad a las autoridades competentes, deberá contar con el apoyo de la alta dirección, en especial de la Junta Directiva, Presidencia y Vp Financiera.

# VII.

## Debida Diligencia



La empresa establece dentro de sus lineamientos la necesidad de conocer sus asociados con quienes realiza negocios o sostiene relaciones laborales y/o comerciales, por esta razón cuenta con mecanismos de conocimiento que se adelanta antes de iniciar cualquier relación contractual, laboral o comercial, y que será de aplicación en cualquier transacción o negociación.

Para esto ha adoptado la aplicación de la política de debida diligencia que se encuentra establecida en el Manual de procedimientos de LAFT/FPADM

# VIII.

## Auditoría



Con el fin de controlar y supervisar el grado de eficacia del programa, el Oficial de cumplimiento definirá la realización de auditorías al programa cuando lo estime necesario. El resultado de la auditoría se analizará y revisará con el fin de tomar los correctivos, con el fin de fortalecer el programa de cumplimiento.



# IX.

## Administración del **Riesgo de** Corrupción y Soborno



Carvajal Pulpa y Papel S.A. para efectos de la administración del riesgo frente a la Política de Corrupción y Soborno, contará con una matriz de riesgos que le permitirá identificar por cada factor el nivel de riesgo, al cual se encuentra expuesta la empresa. La revisión y ajuste en la calificación de la matriz debe efectuarse anualmente; dicha actividad estará bajo la responsabilidad y seguimiento del Gerente Financiero de la empresa, quien en conjunto con el Oficial de Cumplimiento establecerán los controles necesarios que mitiguen los riesgos identificados.

El oficial de cumplimiento es el responsable de establecer el modelo de matriz a calificar, así como los factores de riesgo a evaluar.

# X.

## Conservación de **Documentación**



La conservación y archivo de los documentos y soportes se conservara según lo dispuesto por la normatividad vigente y se establecerá en las tablas de retención documental de los procesos responsables, así como sus registros a partir de la fecha del último asiento, documento o comprobante.

Estos soportes documentales servirán a la **empresa**, para verificar la trazabilidad del negocio y, de ser el caso, la diligencia en la prevención del Soborno Transnacional.

# XI.

## Capacitación



Carvajal Pulpa y Papel S.A. contará con un plan de capacitación anual dirigido a los colaboradores, el cual debe incluir todos los aspectos relacionados en el programa de cumplimiento.

El oficial de cumplimiento velará porque se cuenten con los registros de los colaboradores asistentes.

Adicionalmente, el Manual de Cumplimiento se encontrará publicado a través de la página web y la intranet.

# XII.

## Revisor Fiscal



El revisor fiscal deberá denunciar ante las autoridades competentes cualquier acto de corrupción conozca en desarrollo de sus funciones.

Adicional, debe valorar el cumplimiento del manual establecido y emitir opinión sobre los mismos.

# XIII.

## Régimen Sancionatorio



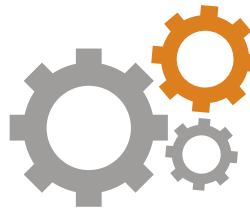
Las actuaciones apartadas de las disposiciones contenidas en este Manual de Cumplimiento por acción o por omisión, por alguno de los colaboradores de la empresa constituye un incumplimiento y se considera una falta grave para todos los efectos laborales y su correspondiente sanción, sin perjuicio de la responsabilidad penal, civil o administrativa que le corresponda al colaborador por conducta o irregularidades que faciliten, permitan o coadyuven la utilización de Carvajal Pulpa y Papel S.A. como instrumento para la comisión de actividades ilícitas y actos de corrupción en general.

El incumplimiento de los procedimientos establecidos en este manual será considerado falta grave y se aplicarán las sanciones que correspondan de acuerdo con la legislación vigente.

De conformidad con lo anterior, es importante señalar que Carvajal Pulpa y Papel S.A. tomará todas las medidas legales necesarias para que todo acto de corrupción que se presente en cualquiera de las operaciones comerciales que involucren colaboradores, proveedores, contratistas, agentes, mandatarios y distribuidores con los cuales la empresa tenga relación directa o indirecta, sea denunciado ante la autoridad competente para el respectivo trámite legal.

# XIV.

## Mecanismos de Denuncia



Carvajal Pulpa y Papel S.A. cuenta con la Línea Ética, mecanismo de denuncia anónimo establecido para denunciar cualquier comportamiento ilegal o antiético, al cual pueden acceder colaboradores, clientes y proveedores, contratistas, agentes, mandatarios y distribuidores. Este mecanismo se encuentra disponible a través de los siguientes canales:

- Línea telefónica gratuita (Línea Ética).
- Página Web.

Para más información referente al manejo de la Línea Ética de documento instructivo de Carvajal Pulpa y Papel S.A., uso de la línea y cómo se debe consultar el reportar un caso en la línea ética, documentos que se encuentran disponibles en la página web de la Organización.

Para Carvajal Pulpa y Papel S.A. es muy importante el cumplimiento de su Manual de Cumplimiento de Corrupción y Soborno, y la participación activa de sus grupos de interés en este mismo fin, porque con ello se está garantizando tener una empresa más sólida y confiable para sus públicos.

Adicional, se cuenta con canal de denuncias por soborno transnacional dispuesto en el siguiente link: [https://www.supersociedades.gov.co/delegatura\\_aec/Paginas/Canal-deDenuncias-Soborno-Internacional.aspx](https://www.supersociedades.gov.co/delegatura_aec/Paginas/Canal-deDenuncias-Soborno-Internacional.aspx)

Y un canal de denuncias por actos de Corrupción dispuesto en el siguiente link: <http://www.secretariatransparencia.gov.co/observatorio-anticorrupcion/portalanticorrupcion>

**Carvajal**



HACE LAS COSAS BIEN