

EXTRACTO POLITICA ABAC

Introducción

Pajonales SAS y su empresa subordinada reconocen que la corrupción y el soborno transnacional representan riesgos significativos para su reputación, legalidad y confianza con sus grupos de interés. En respuesta, la organización adopta esta Política Anticorrupción como instrumento para:

- Prevenir actos de corrupción y soborno transnacional.
- Promover la transparencia en la gestión administrativa.
- Disuadir conductas indebidas.
- Fomentar el compromiso ético de colaboradores, inversionistas, proveedores y demás partes interesadas.

La política se fundamenta en el marco de control interno COSO, incorporando los siguientes componentes:

- Ambiente de control
- Evaluación de riesgos
- Actividades de control
- Información y comunicación
- Actividades de monitoreo

Este enfoque busca fortalecer el cumplimiento normativo y apoyar los objetivos operacionales y financieros de la organización.

Objetivo de la Política

Integrar los elementos o componentes del sistema de control interno, así como los lineamientos de la Junta Directiva, a través del área de Cumplimiento para identificar, prevenir, minimizar la probabilidad de ocurrencia y gestionar eventos de corrupción y soborno transnacional en la Organización Pajonales SAS y en su subordinada, direccionando y promoviendo los principios y valores promulgados en relación con la ética empresarial y con las Políticas corporativas.

Posición frente a la corrupción

Pajonales SAS y su entidad subordinada prohíben expresamente cualquier forma de corrupción en sus relaciones comerciales, tanto con entidades gubernamentales como del sector privado. Esto incluye:

- Pagos indebidos o recepción de recursos no autorizados.
- Ofrecimiento, promesa o entrega de objetos de valor, directa o indirectamente, para influir en decisiones oficiales o inducir conductas indebidas.

- Tratos con funcionarios públicos, incluidos empleados de empresas estatales, bajo estricta observancia legal.

El incumplimiento de estas directrices puede acarrear sanciones penales y/o responsabilidad civil, conforme a leyes nacionales e internacionales contra la corrupción.

Todos los colaboradores, asesores, contratistas y demás personas vinculadas a la organización deben actuar conforme a los valores éticos y principios establecidos en el Direccionamiento Estratégico.

Alcance

La Política Anticorrupción y PTEE (Programa de Transparencia y Ética Empresarial) debe ser aplicada por todos los colaboradores, junta directiva, accionistas, terceras partes intermediarias o individuos que realicen negocios a nombre de Pajonales SAS, de manera que sus actuaciones y en el cumplimiento de sus deberes, observen los principios establecidos y los más altos estándares y requisitos legales. Igualmente, se espera que, se realicen los mejores esfuerzos, para propender que en las entidades en las cuales las participaciones no nos otorgan una posición de control, y en nuestros proveedores y contrapartes, se acojan estos principios.

Regulación

- Ley de Prácticas Corruptas del Exterior o FCPA (por sus siglas en inglés)
- Ley Sarbanes-Oxley – SOX (por sus siglas en inglés)
- Código Penal Colombiano y Estatuto Anticorrupción Colombiano (Ley 1474 de 2011)
- Ley 1778 de 2016
- Ley 2195 de 2022
- Estándar Internacional ISO 37001 Sistema de Gestión antisoborno
- Otras regulaciones sobre Anticorrupción vigentes en otras jurisdicciones

Directrices y lineamientos sobre corrupción

Los lineamientos establecidos en la presente política deben entenderse de acuerdo con las siguientes definiciones:

Conflicto de Intereses: Son aquellas situaciones en las que la integridad de una acción conlleva a la Alta Dirección, Administración y al Colaborador a tener que decidir entre el actuar en beneficio de la empresa o en provecho propio.

Pagos para agilizar procesos y tramites: Pajonales SAS y su subordinada prohíben a sus colaboradores dar o recibir pagos con el propósito de agilizar procesos y trámites adelantados ante un tercero o en favor de un tercero o intermediario.

Sobornos: En cumplimiento de la normatividad anticorrupción, Pajonales SAS y su subordinada prohíben a sus colaboradores el pago, promesa de pago o autorización del pago de efectivo, dinero, equivalentes de efectivo o de cualquier cosa de valor a un funcionario o servidor público o privado, nacional o extranjero y, en general, a cualquier persona, cuando el propósito del mismo consiste en influenciar de manera corrupta cualquier acto u omisión para ayudar a la organización o a su subordinada a obtener una ventaja inapropiada.

Prevención y gestión contra la extorsión: La extorsión es un delito en crecimiento, relacionado a comportamientos y dinámicas criminales que pueden llegar a afectar el desarrollo de las labores de los colaboradores y/o las operaciones de la organización. Por lo anterior, se considera pertinente establecer estrategias de prevención, mitigación y control que permitan una adecuada gestión de este riesgo en caso de materialización y enfocado a las modalidades de vacuna, boleteo, peaje o cobro forzado, seguridad comunitaria o personal, contratación e información sensible o comercial.

Operaciones especiales:

▪ **Regalos e Invitaciones**

Resulta común que en el giro de las relaciones empresariales se otorguen y se reciban Regalos e Invitaciones. No obstante, dicha práctica puede ser utilizada en forma indebida para acceder a favorecimientos, ventajas y/o situaciones ilegales. En tal medida, entendiendo que dicha práctica hace parte del curso ordinario de las relaciones empresariales, a continuación, se establecen las condiciones aplicables a los colaboradores de Pajonales SAS para la recepción u otorgamiento de Regalos e Invitaciones.

Como regla general, Pajonales SAS prohíbe a sus Colaboradores solicitar o de manera directa o indirecta, en forma tácita o explícita Regalos e Invitaciones. No obstante, los Colaboradores podrán recibir Regalos e Invitaciones siempre y cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- ✓ En ninguna circunstancia, los Regalos e Invitaciones podrán consistir en dinero o cualquier otro equivalente al efectivo tales como bonos, cheques, tarjetas débito o crédito, valores y/o títulos valores.

- ✓ Así mismo se prohíbe a los Colaboradores de Pajonales SAS, la entrega de regalos a funcionarios públicos, diferentes a artículos promocionales que sean representativos de la imagen empresarial de Pajonales SAS.
- ✓ En ninguna circunstancia, el recibimiento del regalo o atención puede tener la capacidad de influenciar de manera indebida o ilegal en la conducta del Colaborador y en su toma de decisiones
- ✓ En el caso de Invitaciones, las mismas deberán corresponder a eventos relacionados con el giro ordinario del negocio y con el ofrecimiento y/o demostración de servicios o productos o a invitaciones a eventos con fines académicos o de capacitación.
- ✓ El Regalo o Invitación no podrá superar los límites definidos en el Manual Anticorrupción - Operaciones Especiales, así mismo en caso, que supere los límites anteriores, el colaborador deberá solicitar la respectiva aprobación de acuerdo con las atribuciones establecidas.
- ✓ Los Colaboradores de Pajonales SAS pueden realizar regalos o invitaciones, siempre que sigan las directrices establecidas en el Manual Anticorrupción - Operaciones Especiales. En general, los regalos deben consistir en artículos promocionales que reflejen la imagen empresarial de Pajonales SAS, así como regalos apropiados en fechas especiales.
- ✓ Los regalos o invitaciones otorgados por la empresa a sus colaboradores, como actividades de bienestar, no tendrán alcance en este numeral
- ✓ Deberán establecerse instancias previas de no objeción por parte del área de cumplimiento en las condiciones previstas en el respectivo manual.
- ✓ No se autoriza la recepción de regalos que sean enviados directamente a la dirección de la vivienda del colaborador. En caso de que este evento se presente, deberá notificar a su jefe inmediato.

▪ **Donaciones y patrocinios**

En caso de que Pajonales SAS realice donaciones o patrocinios, en cumplimiento de la normatividad local e internacional en materia anticorrupción, se prohíbe realizar o dar cualquier tipo de donación o patrocinio a un funcionario público nacional o extranjero con la intención de influenciar cualquier acto u omisión con un propósito corrupto de ayudar a Pajonales SAS a obtener una ventaja inapropiada.

▪ **Pilar sociedad y entorno**

Uno de los pilares que conforma el modelo sostenibilidad de Pajonales, corresponde al Entorno (sociedad y ambiente); Pajonales contribuyen al desarrollo del Entorno (sociedad y ambiente) a través

de las siguientes iniciativas:

Gestión Ambiente: buscar orientar hacia la ecoeficiencia en el uso de los recursos, tanto en Grupo Aval como en las entidades Subsidiarias, y a la sensibilización de los colaboradores, clientes y demás grupos de interés.

Inversión social: a través de Pajonales se busca impactar positivamente a las comunidades donde se tiene presencia, por medio del apoyo de iniciativas sociales, proyectos de inversión social y fortalecimiento de los sectores de cultura y deporte; abordando problemáticas sociales, lo que permite potenciar su gestión e impacto positivo a los diferentes grupos de la base de la pirámide social en diferentes condiciones de vulnerabilidad.

▪ Contribuciones públicas o políticas

Se prohíbe sin excepción a los colaboradores realizar en nombre de Pajonales SAS, o en nombre propio con recursos de la empresa, o en busca de beneficios para la empresa, cualquier tipo de contribución Política o apoyar iniciativas electorales de cualquier índole.

En ningún caso, se pretende prohibir a los Colaboradores de Pajonales SAS efectuar contribuciones políticas o apoyar iniciativas electorales de cualquier índole, siempre que tales contribuciones o apoyos sean efectuadas en nombre propio, con recursos de propiedad de dicho Colaborador y en el ámbito de sus actividades personales, sin hacer uso del tiempo, recursos, fondos, propiedades, marca o información de la empresa, atendiendo la normatividad vigente.

▪ Adquisiciones, fusiones, incremento de participación, negocios conjuntos y asociadas

En caso de que la empresa adelante procesos que pudieran culminar en la adquisición de participaciones accionarias en nuevas entidades que otorguen el derecho a ejercer algún tipo de control, bien sea a nivel accionarial y/o con la designación de miembros de Asamblea General incluyendo todas aquellas operaciones de adquisición, incrementos significativos de participación accionaria, fusiones, combinaciones de negocios se deberá cumplir el protocolo para reducir el riesgo de corrupción.

En estos tipos de relaciones deberá incluir como parte de los asuntos que conforma el proceso de debida diligencia (due diligence) el referente a aspectos que permitan obtener un análisis de la entidad a adquirir en relación con el riesgo de corrupción asociado a dicha entidad y sus Colaboradores. (Inversiones de portafolio

y/o participación que no otorgue ningún tipo de control o injerencia directa sobre la gestión de la entidad objeto de la inversión, podrán ser objeto de un control limitado a los procedimientos típicos de ABAC y Sagrilaft)

Declaración de compromiso

Pajonales SAS adopta una política de **cero tolerancia** frente a la corrupción y el soborno transnacional en todas sus formas. Este compromiso busca:

- Fomentar una cultura organizacional de integridad y lucha contra la corrupción.
- Garantizar que sus operaciones se desarrollen bajo altos estándares éticos.
- Asegurar el cumplimiento de las leyes y regulaciones vigentes en todos los ámbitos de actuación.

La organización se compromete a implementar acciones concretas que respalden este enfoque ético y legal en sus relaciones comerciales y operativas.

Responsables de la Política

- La Administración de Pajonales SAS es responsable de promover una cultura anticorrupción y un comportamiento ético, comunicar la importancia y la responsabilidad que tienen todos los colaboradores en el proceso de prevención y reporte de eventos de corrupción, y garantizar los recursos necesarios para asegurar el cumplimiento de los objetivos de la Política Anticorrupción.
- La Administración, los Órganos de Control y los Colaboradores de Pajonales SAS son responsables por conocer y entender la Política Anticorrupción, conocer y entender las acciones que pueden constituir o corrupción, ejecutar los controles anticorrupción a su cargo, reportar los incidentes y cooperar con las investigaciones que de allí se puedan derivar.
- Pajonales SAS es responsable de incorporar las directrices y lineamientos establecidos en la Política a sus propios programas anticorrupción, a través de un colaborador idóneo y con una atribución de autoridad apropiada para toma de decisiones, para esta actividad la administración ha designado al Oficial de Cumplimiento.

Línea ética

Pajonales SAS, tiene un canal de comunicación a través del cual los colaboradores de la empresa pueden de manera libre y espontánea reportar cualquier posible evento de corrupción. La Línea Ética Pajonales está disponible para los colaboradores a través del correo linea.etica@pajonales.com.

Este canal también se encuentra en el sitio web de Pajonales, en el que cualquier miembro de la entidad,

cliente, proveedor, tercera parte intermediaria, contratistas y demás grupos de interés, puede denunciar, de forma anónima, cualquier acto de corrupción, actividad sospechosa, situación anómala o conducta no ética que afecte o pueda llegar a afectar los intereses de Pajonales SAS

El responsable del Programa ABAC hace seguimiento a los eventos que hayan sido denunciados por medio de la línea ética, relacionados con posibles actos de soborno y/o corrupción; esta información es presentada ante el comité de Ética y Conducta (o el que haga sus veces), quien podrá determinar las acciones correctivas, preventivas o disciplinarias aplicables dependiendo las circunstancias particulares de cada caso.

Para más información sobre la política y manejo de la Línea Ética, consultar el Código de Ética, documento que establece las directrices generadas por la Asamblea de Accionistas frente al comportamiento ético que deben observar de los colaboradores de la entidad.

Conductas que deben ser denunciadas

Se debe informar de inmediato cualquier conducta que ponga en riesgo la integridad y los intereses de la empresa, con el objetivo de fomentar la transparencia y garantizar la pronta identificación de cualquier posible acción de corrupción sea pública o privada que pueda afectar la integridad de Pajonales SAS

Proceso de investigación

Los mecanismos de investigación están destinados a adelantar las acciones necesarias para aclarar los posibles eventos de corrupción. Pajonales está comprometida con investigar de forma objetiva y exhaustiva todos los eventos de corrupción reportados a través de los diferentes mecanismos dispuestos.

El proceso de investigación es responsabilidad del área de auditoría interna, y puede realizarse en conjunto con un tercero independiente o por quien sea designado internamente, cuando así se decida de acuerdo con la criticidad, circunstancias, personal involucrado, entre otros aspectos. Esta decisión la toma el Comité de Ética dependiendo las circunstancias particulares de cada caso.

Capacitación y entrenamiento

Dentro del proceso de inducción del Colaborador nuevo y/o al menos anualmente debe realizarse una capacitación sobre la Política Anticorrupción, la normatividad penal colombiana, incluyendo los aspectos pertinentes del Estatuto Anticorrupción de Colombia, Ley 1778 de 2016 de Soborno Transnacional, así como la Ley FCPA, que abarque,

por ejemplo:

- El compromiso de Pajonales con la prevención de la corrupción.
- Las ventajas de un programa ABAC.
- Los eventos o conductas que pueden constituir corrupción y que deban ser reportadas.
- Los mecanismos a través de los cuales se puede hacer una denuncia y la garantía del anonimato.
- Los perjuicios de cometer corrupción, actos ilegales o conductas antiéticas, y las sanciones disciplinarias que ello implica.

Sanciones

Pajonales SAS reconoce que en el evento de incumplimiento de esta política y demás actividades que se deriven de ella, las entidades y las personas responsables por su aplicación y cumplimiento deberán someterse a sanciones administrativas, penales y pecuniarias, establecidas en las leyes locales e internacionales, así como al incremento del nivel de riesgo de la entidad y el estricto seguimiento y monitoreo de los órganos de control.

Así mismo la ley Antisoborno prevé que cualquier persona jurídica que tenga la calidad de matriz, conforme a las normas colombianas en materia societaria, será investigada y sancionada cuando sus Subordinadas, incurran en una conducta de soborno transnacional, con el consentimiento o tolerancia de la controlante.

Compensación y Gestion de consecuencias

Cualquier incumplimiento de esta Política puede resultar en medidas disciplinarias y/o afectar la elegibilidad de un empleado para obtener aumentos salariales, oportunidades de ascenso o avance y empleo por parte de la Compañía.

Pajonales SAS, condiciona cualquier bonificación u otros pagos discrecionales al pleno cumplimiento por parte del empleado de esta Política y todas las demás políticas, leyes, reglas y regulaciones relacionadas con los asuntos objeto de esta política. Al aceptar cualquier bonificación u otro pago discrecionales realizado por la Compañía, el empleado:

- Declara y confirma que ha cumplido plenamente con esta Política y todas las demás políticas, leyes, reglas y regulaciones aplicables relacionadas con los asuntos objeto de esta política en el año anterior a la fecha del bono.
- Reconoce y acepta que, si se determina que el empleado no cumplió plenamente con dichas políticas, leyes, reglas y regulaciones aplicables, la Compañía puede solicitar la devolución de todo o parte del bono o pago discrecional otorgado al empleado, según lo permitido por la ley aplicable.