

# Programa de cumplimiento anticorrupción y de ética global de Croda

Nuestro enfoque hacia una conducta empresarial responsable y ética





## Página de contenido

<b>Cómo</b> impulsamos una cultura empresarial sólida - <i>Liderazgo: Pautas desde arriba</i>	<b>04</b>
<b>Cómo</b> abordamos la ética y la lucha contra la corrupción - <i>Descripción general de nuestro programa</i>	<b>06</b>
<b>Cómo</b> garantizamos una gobernanza adecuada - <i>Vistazo a la gobernanza corporativa</i>	<b>07</b>
<b>Cómo</b> impulsamos una cultura empresarial sólida - <i>Nuestro marco de ética</i>	<b>08</b>
<b>Cómo</b> impulsamos una cultura empresarial sólida - <i>Funciones y responsabilidades</i>	<b>10</b>
<b>Cómo</b> identificamos los riesgos de ética y anticorrupción - <i>Evaluación de riesgos</i>	<b>11</b>
<b>Cómo</b> gestionamos el riesgo de fraude y corrupción - <i>Programa de conflictos de intereses</i>	<b>12</b>
<b>Cómo</b> gestionamos el riesgo de terceros - <i>Nuestro enfoque sobre el trabajo con terceros</i>	<b>14</b>
<b>Cómo</b> gestionamos los riesgos de F&A - <i>Integridad en fusiones y adquisiciones</i>	<b>16</b>
<b>Cómo</b> mantenemos un alto nivel de concientización - <i>Nuestro programa de capacitación y comunicación</i>	<b>17</b>
<b>Cómo</b> abordamos las conductas indebidas - <i>Canales de denuncia y línea Speak Up</i>	<b>18</b>
<b>Cómo</b> medimos la implementación del programa - <i>Nuestro enfoque para el análisis de datos</i>	<b>20</b>
<b>Cómo</b> verificamos: actividades de supervisión y prueba - <i>Nuestro enfoque para el aseguramiento del programa</i>	<b>21</b>

# Cómo impulsamos una cultura empresarial sólida

## Liderazgo: Pautas desde arriba

### Croda International Plc - Nuestra declaración contra el soborno y la corrupción

Croda International Plc es un fabricante de productos químicos especializados con más de 6500 empleados y 85 ubicaciones en 37 países de todo el mundo. Nuestro objetivo Smart science to improve lives™ es utilizar la ciencia inteligente para mejorar vidas, gracias a nuestra cultura distintiva basada en valores que reúne nuestro conocimiento interno, pasión y espíritu emprendedor. Esto rige la forma en que interactuamos con nuestros clientes, cómo trabajamos entre nosotros y guía nuestras relaciones con los socios.

El soborno ocurre cuando existe la intención de dar a alguien una ventaja financiera o de otro tipo para animar a esa persona a realizar sus funciones o actividades de manera indebida o recompensar a esa persona por haberlo hecho ya. Es un incentivo para una acción que es ilegal, poco ética o de abuso de confianza, y puede tomar la forma de obsequios, préstamos, tarifas, recompensas u otros privilegios.

Nuestro éxito como empresa depende de que preservemos nuestra reputación y generemos un entorno en el que vivamos de acuerdo con nuestros principios éticos. Cualquier incumplimiento de las leyes internacionales contra el soborno y la corrupción puede provocar daños graves a nuestra reputación. Además, el incumplimiento de las leyes internacionales contra el soborno y la corrupción podría ocasionar el procesamiento de Croda o de las personas, lo que podría generar multas y/o encarcelamiento.

### Nuestro estándar antisoborno y anticorrupción

A través de nuestro objetivo, Smart science to improve lives™, tenemos el compromiso de mantener los más altos estándares de integridad y comportamiento ético en nuestros tratos comerciales en todas nuestras actividades globales, y no toleraremos el soborno ni la corrupción en ninguna parte de nuestro negocio, en ningún país.



## Nuestros principios antisoborno y anticorrupción

- Contar con un equipo de alta gerencia que demuestre un sólido liderazgo ético, establezca altos estándares de integridad para ellos y sus equipos y proporcione un ejemplo visible en su compromiso con la ética.
- Cumplir, como mínimo, con todas las leyes contra el soborno y la corrupción en los países en los que operamos, pero también establecer nuestros propios estándares internos exigentes que nos esforzaremos por cumplir en todos nuestros negocios globales.
- Establecer, implementar y mantener un sistema de gestión ético al incorporar políticas y procedimientos para prevenir el soborno y la corrupción en cualquier parte de nuestro negocio.
- Identificar y evaluar los riesgos de soborno y corrupción asociados con nuestro negocio y priorizar y controlar dichos riesgos.
- Definir y comunicar responsabilidades para la prevención del soborno y la corrupción a nuestros empleados y terceros asociados.
- Brindar información, capacitación, entrenamiento y supervisión apropiados a nuestros empleados y terceros asociados con el fin de mejorar su concientización y prevenir el soborno y la corrupción.
- Revisar el cumplimiento y la eficacia de nuestro sistema de gestión ético y utilizar investigaciones y auditorías de incidentes para estimular la mejora continua.
- Supervisar y evaluar nuestro desempeño a través de un conjunto equilibrado de indicadores adelantados y atrasados.

Creo que nuestra tolerancia cero con el soborno y la corrupción es esencial para preservar nuestra reputación corporativa y es vital para garantizar el futuro a largo plazo de Croda. Creo firmemente que la adhesión a estos principios nos ayudará a cumplir con nuestro objetivo y nuestros altos estándares éticos, y tengo el compromiso personal de proporcionar el liderazgo y los recursos.



**Steve Foots, CEO** Marzo de 2023

# Cómo abordamos la ética y la lucha contra la corrupción

## Descripción general de nuestro programa

Croda International plc tiene una política de tolerancia cero hacia la corrupción en todas sus formas. Tal como se establece en nuestro Código de conducta, tenemos el compromiso de mantener los más altos estándares de integridad en nuestro negocio al asegurarnos de operar de manera responsable y comunicar nuestro programa de ética y anticorrupción a nuestros empleados. Como parte de nuestro compromiso con una conducta comercial responsable y ética, Croda se suscribió al Pacto Mundial de las Naciones Unidas en junio de 2021.

Nuestro programa de ética y anticorrupción guía y apoya a nuestros empleados para vivir de acuerdo con nuestros valores compartidos y tomar decisiones responsables. También ayuda a los empleados a comprender lo que se espera de ellos y genera un entorno en el que sienten que pueden hacer preguntas y plantear problemas e inquietudes.

Nuestro programa está integrado en nuestras políticas y procesos clave del grupo, incluso en nuestros procedimientos de diligencia debida de terceros. El programa recibe supervisión y garantía tanto interna como externa. Contamos con un ciclo de supervisión y revisión que impulsa mejoras en el programa de manera continua para responder y mitigar los riesgos nuevos y emergentes. También utilizamos indicadores clave de desempeño

(KPI) para supervisar la ética y los riesgos y las actividades anticorrupción de manera continua.

Nuestro Código de conducta se encuentra en el corazón de la ética y el cumplimiento en Croda. Nuestro Código de conducta y nuestras políticas y procedimientos de ética y anticorrupción se comunican al personal a través de comunicaciones a nivel de todo el grupo, nuestro programa de capacitación y la orientación relacionada.

Croda se embarcó en una actualización de su programa de ética y anticorrupción en 2016, que incluyó la participación de asesores externos en una revisión del programa. Posteriormente, adoptamos planes de acción de dos años consecutivos para mejorar aún más nuestro programa de manera continua.

El Directorio es el responsable en última instancia de nuestro programa de ética y anticorrupción.



# Cómo garantizamos una gobernanza adecuada

## Vistazo a la gobernanza corporativa

Croda se compromete a generar y mantener la confianza con nuestros clientes, socios comerciales y las comunidades en las que operamos. Todos los empleados asumen la responsabilidad de sus acciones y se cuidan unos a otros, al medio ambiente y a todos nuestros grupos de interés. Estamos comprometidos con la creación y el fomento de una cultura de ética y cumplimiento de la ley en todos los niveles de la compañía. Como parte de este compromiso, la compañía cuenta con una serie de estándares de supervisión y gobernanza para implementar el programa en la práctica y respaldar el compromiso de la alta gerencia.

En particular, el Comité de auditoría de Croda es responsable de realizar revisiones anuales de los procedimientos contra el soborno y la corrupción y el programa Speak Up de la compañía. El Directorio también recibe actualizaciones sobre las actividades en curso relacionadas con el programa de ética y anticorrupción de la compañía como parte de los informes trimestrales.

La compañía cuenta con un Comité de ética, que es responsable del desarrollo, refuerzo, supervisión y aplicación en cascada de la estrategia de ética y cumplimiento de la compañía, el Código de conducta y otras políticas y procedimientos relacionados con el programa de ética y anticorrupción. El trabajo del Comité de ética demuestra el compromiso de alto nivel con la ética y la gestión del riesgo anticorrupción. El Comité se reúne trimestralmente y considera una variedad de asuntos que incluyen:

- informes trimestrales sobre ética y anticorrupción, incluido el progreso del plan del programa de ética y anticorrupción de la compañía, que incorpora nuestro enfoque hacia la gestión de los riesgos de esclavitud moderna y facilitación de la evasión fiscal, y profundiza en actividades que podrían presentar mayores riesgos éticos para Croda;
- desarrollo e implementación del plan de comunicación anual para el programa;
- integración de nuevos negocios en el programa de ética y anticorrupción de la compañía;
- desarrollo y mejora de indicadores clave de rendimiento (**KPI**) relacionados con la ética;
- informes de "casi accidentes";
- revisión y mejora de los controles de gobernanza; y
- Speak Up y otros programas de capacitación relacionados con la ética.

El Comité de ética también brinda un foro para compartir las mejores prácticas y las lecciones aprendidas (por ejemplo, de los "casi accidentes") en todas las operaciones globales de Croda.

Además, Croda se adhirió al Pacto Mundial de las Naciones Unidas en junio de 2021. Esto muestra el compromiso de la compañía de reflejar e implementar valores y principios en la forma de hacer negocios que sean consistentes con los estándares reconocidos a nivel mundial y en apoyo de los objetivos de desarrollo sostenible de la ONU.



# Cómo impulsamos una cultura empresarial sólida

## Nuestro marco de ética

Croda emite una declaración de ética tanto para el Grupo como para cada región en la que reafirma la tolerancia cero de la compañía con respecto al soborno y la corrupción y su compromiso de mantener los más altos estándares de integridad en las transacciones comerciales del Grupo. Estas declaraciones están respaldadas por el marco de ética de Croda, que comprende las políticas y los procedimientos básicos que se describen a continuación, así como nuestro objetivo y nuestros valores.

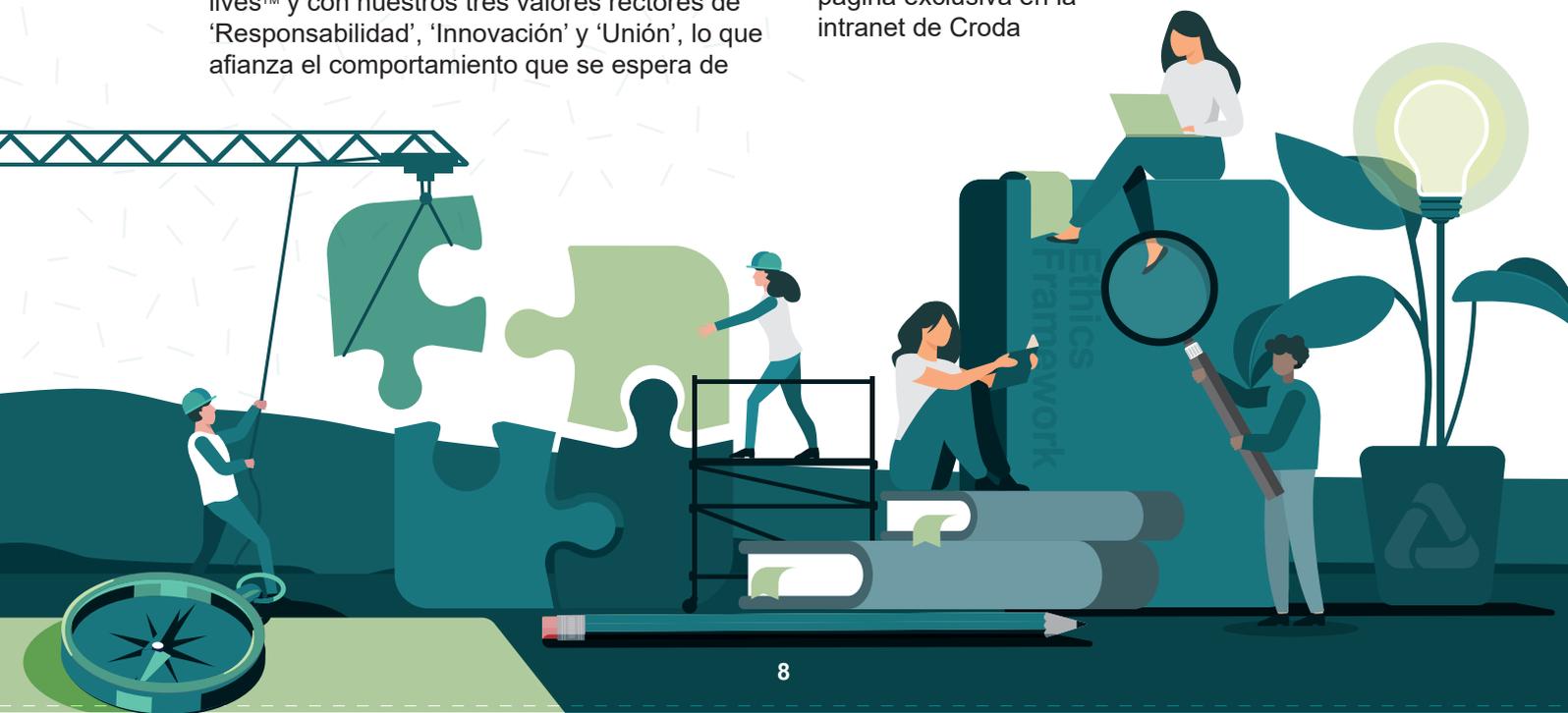
## Código de conducta de Croda

En el centro del programa de ética y cumplimiento de Croda se encuentra el Código de conducta de la compañía. El Código de conducta establece las normas éticas y las expectativas que se espera que cumplan todos los empleados, y deja en claro que se espera que todos los socios comerciales externos se adhieran a principios comerciales que sean consistentes con el Código de conducta. El Código se alinea con nuestro objetivo *Smart science to improve lives™* y con nuestros tres valores rectores de 'Responsabilidad', 'Innovación' y 'Unión', lo que afianza el comportamiento que se espera de

los empleados: que actúen con integridad y de una manera abierta y respetuosa. El Código de conducta suplementa y complementa nuestro Código de ética, que ha guiado la forma en que la compañía conduce sus negocios durante más de diez años.

El Código de conducta se desarrolló e implementó en 2020 con la participación de las partes interesadas clave en toda la empresa, incluidos los equipos ejecutivo y de liderazgo sénior de Croda. La implementación inicial del Código de conducta fue respaldada por: (i) una serie de sesiones de capacitación presenciales y virtuales en toda la compañía, que incluyeron el apoyo de los equipos de liderazgo regionales, para comunicar el Código de conducta a los empleados; y la (ii) entrega de un video de aprendizaje electrónico a todos los empleados.

Croda ha desarrollado una serie de recursos para respaldar la comunicación del Código de conducta de manera continua, incluido un video que resume los aspectos clave del código. Estos recursos, junto con el propio Código de conducta, están disponibles en una página exclusiva en la intranet de Croda



El programa de capacitación de la compañía incluye un aprendizaje electrónico sobre el Código de conducta para todos los nuevos miembros. Los módulos de aprendizaje electrónico sobre el Código de conducta se han traducido a diferentes idiomas para

facilitar la implementación de la capacitación a nivel local. Los registros de la capacitación se mantienen dentro del sistema de recursos humanos de Croda. A finales de 2022, 3873 empleados habían completado el aprendizaje electrónico del Código de conducta.

## Manual antisoborno y anticorrupción de Croda

Croda mantiene un manual de procedimientos contra el soborno y la corrupción (**Manual ABC**), el cual establece los elementos clave del programa de ética de la compañía que se espera que cada región implemente como parte de los negocios habituales. Esto se basa en el trabajo anterior de Croda y en el aprendizaje obtenido de la supervisión y la revisión continuas de nuestro programa de ética y anticorrupción.

El manual ABC refuerza los principios éticos establecidos en el Código de conducta y el Código de ética de la compañía y se revisa anualmente. Entre otras cosas, el manual ABC:

- asigna responsabilidades para asuntos éticos a nivel de equipo, de sitio, regional y global;
- aclara las circunstancias en las que se debe realizar una evaluación de riesgos a nivel local (ya sea de forma periódica o impulsada por un proyecto);
- detalla los principios básicos y los pasos que deben completarse antes de la contratación de cualquier tercero, incluidos agentes, distribuidores o proveedores que puedan interactuar con funcionarios gubernamentales;
- proporciona pautas relacionadas con obsequios y hospitalidades;
- prevé la notificación de “casi accidentes” en materia de cumplimiento; y
- establece los requisitos para la comunicación anual del programa Speak Up de la compañía.

Junto con el manual ABC hay algunas notas de orientación prácticas diseñadas para ayudar a los equipos locales en una variedad de áreas, como la realización de evaluaciones de riesgo y de entrevistas sobre ética con las contrapartes.



# Cómo impulsamos una cultura empresarial sólida

## Funciones y responsabilidades

### Recursos y responsabilidad

El Directorio es el responsable en última instancia del programa de ética y anticorrupción de Croda. El Comité de ética y el Comité de auditoría también desempeñan un papel importante en la supervisión de la eficacia del programa.

Los Regional Managing Directors (MD) tienen la responsabilidad por la ética en sus regiones y declaran su compromiso con esto a través de la declaraciones de ética regionales. Los MD, a su vez, delegan la responsabilidad por la ética y la anticorrupción dentro de sus regiones a través de una matriz de responsabilidad.

A principios de 2023, Croda creó dos nuevas funciones de cumplimiento; Group Compliance Director y Group Compliance Manager. El Group Compliance Director formula la estrategia de cumplimiento de Croda, incluso en áreas como la ética y los derechos humanos, y trabaja con el Comité Ejecutivo para definir el apetito de riesgos de cumplimiento del Grupo. El titular de la función es miembro del Comité de ética. El Group Compliance Manager ayudará a

diseñar, desarrollar e implementar programas de cumplimiento, administrar proyectos en todo el grupo y desarrollar la capacitación y educación para respaldar los programas. Este titular de la función asiste al Comité de ética.

El equipo legal del Grupo de la compañía también desempeña un papel importante en el apoyo a la implementación y el tratamiento de cualquier problema relacionado con el programa. El equipo legal del Grupo está compuesto por 11 abogados, incluido el Group General Counsel y el Company Secretary, y un especialista en cumplimiento, cuyas responsabilidades se dividen por región: Europa, Medio Oriente y África, Asia, América del Norte y América Latina. En los últimos años, la compañía ha ampliado su experiencia interna en materia de cumplimiento. Por ejemplo, en 2020, la compañía incorporó un nuevo asesor legal con experiencia en cumplimiento para respaldar el negocio en China; y en 2021, Iberchem, el negocio de fragancias y sabores recientemente adquirido por Croda, contrató a un gerente de cumplimiento exclusivo.

### Evaluaciones e investigaciones previas a la contratación

La ética y el cumplimiento son responsabilidad de todos los empleados. En consecuencia, el proceso de evaluación de la compañía incluye la consideración de sus principios de ética y cumplimiento dentro de su marco de competencias fundamentales.

Además, Croda realiza una investigación previa a la contratación de todos los empleados antes de que se unan a la compañía. Entre otras cosas, esto incluye obtener y revisar referencias que cubran los últimos tres años de empleo, confirmar que la persona tiene derecho a trabajar en el país donde trabajará y, en algunos casos, obtener una verificación de antecedentes por seguridad. Dichas verificaciones se solicitan a través de un proveedor externo y cualquier problema se plantea ante el posible gerente de línea del individuo. En ciertos casos, podría ser necesario

que la compañía retire una oferta de empleo en función de los resultados de la investigación. Durante el reclutamiento, se evalúa a los candidatos no solo según las habilidades clave y los criterios de experiencia, sino también según el marco de competencias de Croda, incluida la capacidad de demostrar comportamientos consistentes con nuestros valores.



# Cómo identificamos los riesgos de ética y anticorrupción

## Evaluación de riesgos

Una piedra angular de nuestro programa de ética y anticorrupción es la evaluación de riesgos, que nos ayuda a identificar y evaluar los riesgos que enfrentamos como organización y a mapear y evaluar la efectividad de los controles que tenemos para mitigar los riesgos identificados. Nuestra evaluación de riesgos también brinda información a nuestro plan de acción de ética y anticorrupción y permite a la compañía identificar áreas de mayor riesgo, como la participación de terceros y actividades comerciales que involucran jurisdicciones de mayor riesgo.

Como parte de nuestro ciclo regular de evaluación de riesgos, los sitios locales brindan informes de evaluación de riesgos que detallan una variedad de riesgos de ética y anticorrupción que incluyen, entre otros, puntos de contacto gubernamentales, compromisos con terceros, obsequios y actividades de hospitalidad, el uso de caja chica y cualquier donación caritativa realizada. Para cada riesgo identificado, existe una evaluación de la probabilidad de que dicho riesgo se materialice, así como controles o planes de mitigación establecidos para ayudar a mitigarlo. La compañía también lleva a cabo evaluaciones de riesgos específicas de un proyecto, cuando corresponde; por ejemplo, en relación con el desarrollo de un nuevo sitio. El manual ABC de la compañía brinda una orientación práctica para ayudar a los sitios a realizar

evaluaciones de riesgos locales. Estas se recopilan y revisan a nivel local y regional, y se incorporan a los informes de riesgos locales y regionales, que a su vez se incorporan a nuestro registro de riesgos a nivel de Grupo.

Como parte del entorno de control más amplio, la compañía también evalúa el riesgo de fraude que enfrenta. El marco de gobernanza y los controles de mitigación implementados diseñados para identificar y mitigar el riesgo de fraude se superponen y respaldan los controles que la compañía tiene implementados y que están específicamente diseñados para identificar y mitigar los riesgos de ética y anticorrupción. Por ejemplo, la compañía exige que los sitios locales tengan dos signatarios para los pagos bancarios. Esto sirve para mitigar riesgos de fraude y corrupción tales como el pago de sobornos a un tercero o el pago en exceso de ciertos servicios prestados a la compañía.



# Cómo gestionamos el riesgo de fraude y corrupción

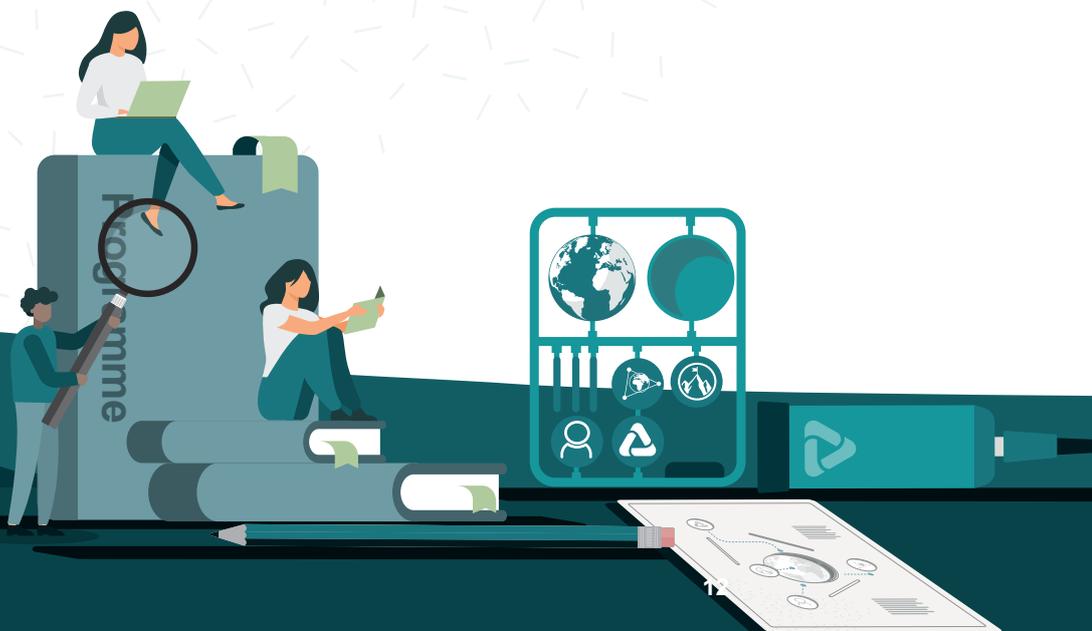
## Programa de conflictos de intereses

Croda espera que todos sus empleados actúen con integridad y eviten o controlen, con el acuerdo de la compañía, cualquier conflicto de intereses real o percibido. De acuerdo con este estándar, la compañía cuenta con una política global de conflicto

de intereses que se aplica a todos los empleados actuales y potenciales, así como a ciertos representantes de la compañía, como contratistas independientes y otros terceros que actúan en nombre de Croda.

En principio, todos los empleados o representantes de Croda deben procurar evitar cualquier relación que perjudique, o parezca perjudicar, su capacidad para tomar decisiones de manera justa y objetiva y en beneficio de la compañía. Cuando tal situación no se pueda evitar o ya exista, la política de conflictos de intereses requiere que los empleados o representantes de la compañía:

- informen la situación a su superior inmediato, con copia a su representante legal regional;
- tomen las medidas recomendadas para eliminar o mitigar el posible conflicto de intereses; y
- envíen un informe de conflicto de intereses al Group General Counsel y al Company Secretary para su evaluación y orientación.



## Solo gastos comerciales legítimos y proporcionados

Croda solo dará y recibirá obsequios y hospitalidades que sean legítimos y proporcionales a nuestras actividades comerciales. De acuerdo con este estándar, la compañía ha implementado una política de obsequios y hospitalidades que establece límites monetarios separados para obsequios y hospitalidades, respectivamente, en función de la ubicación en la que se encuentre un empleado de Croda.

La política de obsequios y hospitalidades se comunica al personal de forma periódica, incluso en alineación con los períodos conocidos de entrega de obsequios. Por ejemplo, la política de obsequios y hospitalidades y las pautas relacionadas del grupo se comunicaron a todo el personal de India en el período previo a Diwali en 2022.

La compañía también lleva un registro de obsequios y hospitalidades que se utiliza para informar, registrar y aprobar/rechazar los obsequios y hospitalidades que ofrecen o reciben los empleados, incluido el informe de aceptación o rechazo de cualquier obsequio u hospitalidad que se ofrece o recibe. Recientemente, la compañía realizó un análisis profundo de los obsequios y las hospitalidades al examinar el uso de los registros de obsequios en 49 sitios de Croda en todo el mundo como parte de la supervisión y revisión de la implementación del programa de ética y cumplimiento.

La compañía también cuenta con una política de donaciones benéficas y políticas que establece condiciones estrictas para la aprobación de cualquier donación política, patrocinio o donación benéfica propuesta para ser realizada por la compañía.



# Cómo gestionamos el riesgo de terceros

## Nuestro enfoque sobre el trabajo con terceros

Croda reconoce que los terceros que actúan en nombre de la compañía, como agentes o distribuidores, presentan un mayor riesgo anticorrupción para la organización. Nuestro programa de ética y anticorrupción prevé que se lleve a cabo la debida diligencia basada en el riesgo con estos terceros antes de contratarlos, así como controles para la gestión continua de las relaciones de Croda con dichos terceros.

En particular, Croda utiliza ciertos proveedores externos y herramientas de gestión de riesgos para facilitar la identificación y evaluación del riesgo de terceros. Por ejemplo, Croda usa Navex para evaluar a los proveedores de servicios y señalar problemas legales, éticos o de reputación. Además, la compañía requiere que los terceros, como agentes y distribuidores o partes que interactúan con funcionarios del gobierno en el curso de la prestación de servicios en nombre de Croda (conocidos como "terceros de interacción con el gobierno"), completen cuestionarios y asistan a una entrevista para analizar temas de ética y anticorrupción como parte de los procedimientos estándar de incorporación de la compañía para dichos terceros. La compañía ha emitido una guía sobre entrevistas con terceros para facilitar dicha contratación.

### Población de terceros

Croda contrata agentes y distribuidores en varias jurisdicciones de todo el mundo. La compañía realiza revisiones regulares de análisis profundo sobre su uso de agentes y distribuidores y lleva un registro de los terceros con los que interactúa y dónde operan.

La compañía presta especial atención a la participación de agentes y distribuidores y terceros de interacción con el gobierno en países que

suelen presentar un mayor riesgo desde una perspectiva anticorrupción. Por ejemplo, a partir de enero de 2023, se completó la diligencia debida sobre el 100% de los agentes y distribuidores contratados en China de acuerdo con los procedimientos de la compañía.

En el pasado, las relaciones de Croda con ciertos terceros se terminaron debido a preocupaciones éticas. Por ejemplo, en 2021, dos terceros contratados por la compañía en China fueron despedidos debido a problemas relacionados con sobornos y corrupción/código de conducta. Además, la compañía no contrató a un posible tercero en Malasia debido a inquietudes identificadas como parte de nuestra evaluación de riesgos de terceros. Dos terceros contratados por el negocio Iberchem de Croda también fueron despedidos luego de la implementación de las políticas de Croda como parte de la integración de Iberchem en el Grupo Croda.

La dependencia de terceros por parte de la compañía se ha reducido en los últimos años. Por ejemplo, en India, entre 2016 y 2022, la dependencia de terceros se redujo en alrededor de un 25%: se rescindieron los contratos con 42 proveedores de servicios y 5 agentes y distribuidores, y la cantidad de proveedores que interactuaban con funcionarios gubernamentales en nombre de la compañía se redujo a 23 durante este periodo. Al mismo tiempo, se han asumido una serie de tareas internas que antes manejaban terceros (por ejemplo, presentaciones a las autoridades fiscales).

Cuando surgieron inquietudes potenciales en relación con un tercero, la compañía respondió buscando el asesoramiento de las partes interesadas correspondientes. Por ejemplo, en India, la compañía acudió en el pasado a la Alta Comisión Británica y el asesoramiento legal local para brindar apoyo y ejercer influencia en el despido de un tercero en Bangladesh.

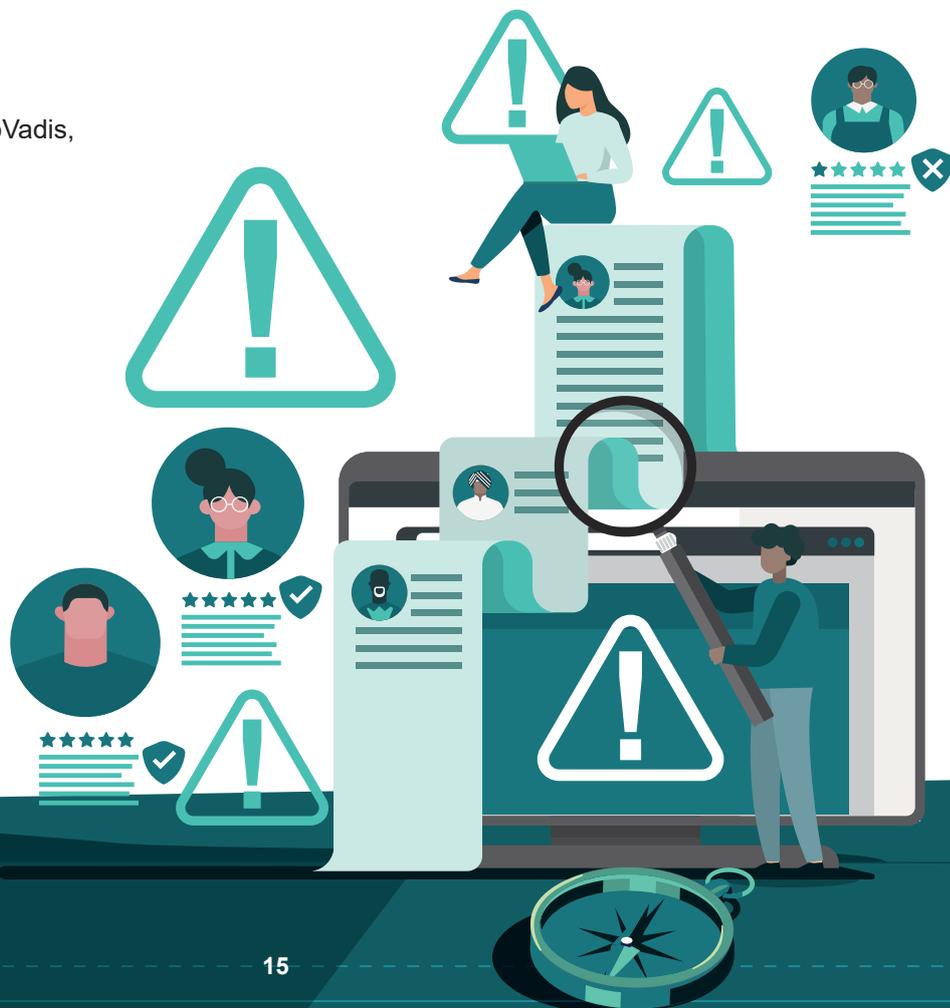
## Código de conducta para proveedores

La compañía cuenta con un Código de conducta para proveedores, que establece las expectativas de Croda respecto de sus proveedores en relación con los principios éticos clave, incluso en relación con, entre otras cosas, el soborno y la corrupción, el cumplimiento de las leyes, los conflictos de intereses, los minerales de zonas de conflicto, los derechos humanos y la sustentabilidad. El Código de conducta para proveedores establece que la compañía buscará la garantía de que sus proveedores se adhieren a los principios establecidos en dicho código, incluso a través de auditorías, remediación y, en ciertos casos, el despido.

El Código de conducta para proveedores se ha traducido a 7 idiomas y se distribuye a los proveedores a través de los equipos de compras de la compañía en todo el mundo. Exigimos a nuestros proveedores que cumplan con el Código de conducta para proveedores, incluido el cumplimiento como parte de nuestros términos y condiciones estándar de compra.

## Auditorías de terceros

Contratamos a terceros, como EcoVadis, Good Corporation y Control Risks, para respaldar nuestro control de terceros y evaluar el cumplimiento de sus obligaciones contractuales y compromisos éticos, como los establecidos en el Código de conducta para proveedores. En 2022, EcoVadis revisó y evaluó a 314 de los proveedores de la compañía, elevando a 460 el total de proveedores con tarjetas de puntuación de EcoVadis actuales (es decir, con tarjetas de menos de tres años).



# Cómo gestionamos los riesgos de F&A

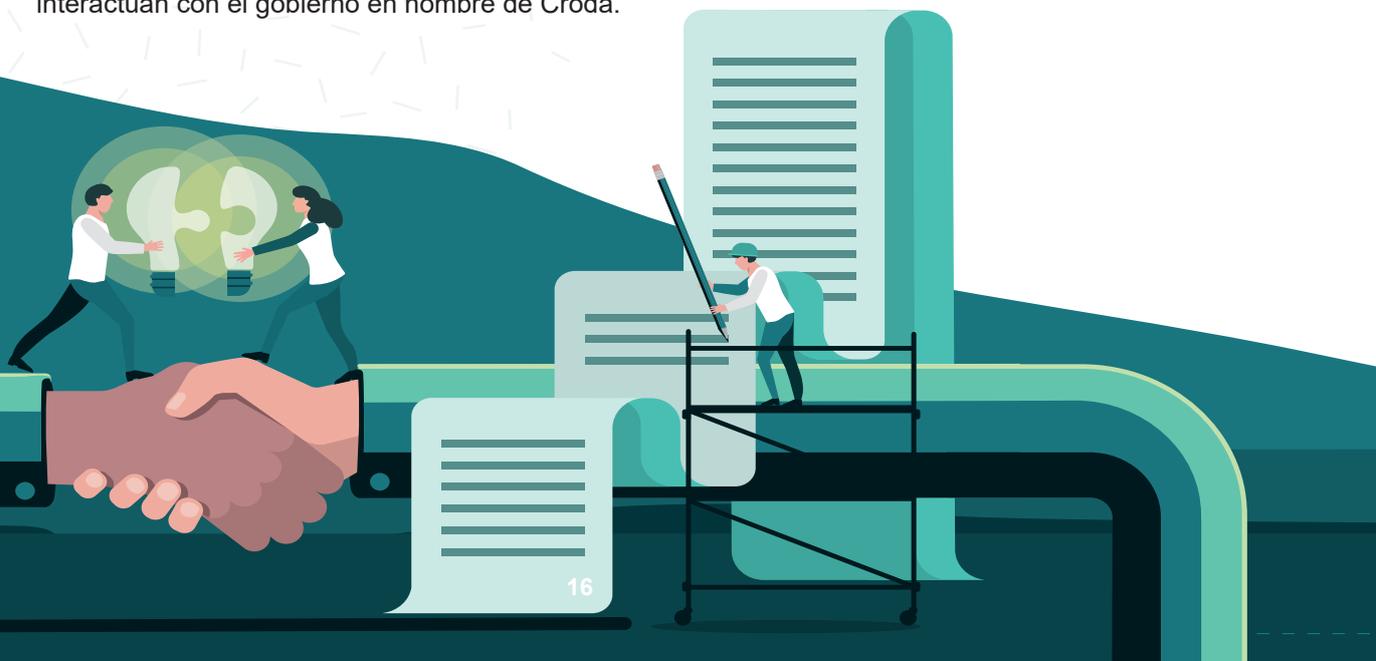
## Integridad en fusiones y adquisiciones

La compañía toma medidas para garantizar que sus negocios adquiridos se integren de forma adecuada en el programa más amplio de ética y anticorrupción.

Por ejemplo, en 2020 Croda adquirió la empresa española Iberchem Group (**Iberchem**). Como parte de la integración de Iberchem en el programa de ética y cumplimiento de Croda:

- Iberchem ha contratado a un oficial de cumplimiento exclusivo, entre otras cosas, para supervisar la integración de Iberchem en el programa más amplio de ética y anticorrupción de la compañía.
- La compañía ha desarrollado una matriz de registro de riesgos anticorrupción centrada en las actividades globales de Iberchem, así como un rastreador que supervisa el progreso de Iberchem en la implementación de ciertos elementos del programa de ética y cumplimiento de Croda a lo largo del tiempo. Esto incluye la identificación de todos los agentes, distribuidores y terceros que interactúan con el gobierno en el curso de la prestación de servicios en nombre de Iberchem, y realizar la debida diligencia de acuerdo con las políticas y procedimientos de ética de Croda.
- Iberchem ha adoptado la línea de denuncias Speak Up de Croda.

De manera similar, el negocio recientemente adquirido de Alban Muller y Parfex se ha integrado en el programa de ética y anticorrupción, incluidas las evaluaciones de riesgos éticos, la capacitación y la debida diligencia de terceros de mayor riesgo, como agentes, distribuidores y terceros que interactúan con el gobierno en nombre de Croda.



# Cómo mantenemos un alto nivel de concientización

## Nuestro programa de capacitación y comunicación

### Programa de capacitación electrónica y presencial

La compañía cuenta con un programa de capacitación que incorpora capacitaciones tanto electrónicas como presenciales. Se brinda capacitación sobre el Código de conducta de la compañía y sus políticas y procedimientos principales. Los módulos de aprendizaje electrónico incluyen capacitación contra el soborno y la corrupción y están disponibles en los idiomas locales, según corresponda, e incluyen un elemento de prueba. También se brinda capacitación presencial sobre ética a los empleados que desempeñan determinadas funciones en cada sitio de la compañía.

La compañía mantiene registros de capacitación que detallan, entre otras cosas, la capacitación asignada, la asistencia, las tasas de finalización

y las puntuaciones de los módulos de aprendizaje electrónico. La finalización de la capacitación se supervisa y se informa de manera trimestral a través del panel de KPI de ética de la compañía.

También ponemos a disposición un conjunto de recursos de capacitación para complementar el aprendizaje electrónico y sesiones de capacitación presenciales, incluidos videos de capacitación sobre el Código de conducta y nuestra línea Speak Up, así como preguntas frecuentes sobre ciertos temas relacionados con la ética.

### Estrategia de comunicación sobre ética y anticorrupción

La compañía comunica sus políticas y procedimientos de ética y anticorrupción a los empleados de manera continua. Esto incluye recordatorios periódicos sobre los elementos clave de las políticas fundamentales, como el Código de conducta y la Política de obsequios y hospitalidades. Se requiere que todos los empleados reconozcan y confirmen que han leído y entendido las políticas y los procedimientos de la compañía con respecto a temas relacionados con el soborno, incluido el Código de conducta. Además, comunicamos nuestro Código de conducta a todos nuestros proveedores.



# Cómo abordamos las conductas indebidas

## Canales de denuncia y línea Speak Up

Croda cuenta con una serie de vías para que los empleados informen sus inquietudes. Si bien alentamos a los empleados a plantear sus inquietudes a su superior inmediato o a otros gerentes sénior dentro de la compañía en primera instancia, también contamos con una línea Speak Up que brinda una vía para denuncias confidenciales y anónimas.

También agradecemos los informes de irregularidades por parte de personas ajenas a la compañía. Creamos un portal web para brindar un lugar seguro en el que cualquier individuo comparta información en estricta confidencialidad, dentro del ámbito de la ley local. Esto ofrece un acceso web anónimo para darnos “avisos”. Está disponible en muchos idiomas y se puede acceder a través de <http://croda.ethicspoint.com>.

### Nuestra política de denuncia de irregularidades

La Política de denuncia de irregularidades tiene como objetivo alentar al personal a denunciar sospechas de irregularidades lo antes posible, brindar orientación al personal sobre cómo plantear inquietudes y asegurarles que no enfrentarán represalias por plantear inquietudes genuinas. Esta política también establece en términos de alto nivel cómo se evaluará inicialmente una inquietud y cómo se abordará cualquier investigación a la luz de una denuncia. Además de ofrecer una vía de denuncia a través de la intranet de la compañía, la Política de denuncia de

irregularidades incluye números de teléfono locales para hablar en más de 30 países.

Esta política alienta a los empleados a informar sus inquietudes a su superior inmediato en primera instancia. Al mismo tiempo, nuestra Política de denuncia de irregularidades reconoce que puede haber momentos en los que los empleados no se sientan cómodos para plantear sus inquietudes directamente.

### Nuestra línea Speak Up

La línea Speak Up de Croda ofrece una forma confidencial adicional de plantear inquietudes graves. Los empleados pueden hacer denuncias anónimas a través de la línea Speak Up si así lo desean.

El programa Speak Up de la compañía se comunica al personal de varias maneras. Por ejemplo, la compañía describe su línea Speak Up en las capacitaciones regulares, tiene un video de concientización en línea para capacitar a los empleados sobre el uso de la línea Speak Up, pone a disposición del personal un conjunto de preguntas frecuentes sobre Speak Up y traduce los carteles de Speak Up en más de 20 idiomas locales que se muestran en los tableros de anuncios en los sitios locales de Croda en todo el mundo. Además, en la inducción, todos los empleados nuevos reciben información sobre la línea Speak Up y un folleto de preguntas frecuentes como parte de sus paquetes de inducción (traducidos a su idioma local).

Durante 2020, la compañía revisó y actualizó



nuestra línea Speak Up y las comunicaciones relacionadas para ayudar a explicar por qué existe la línea y cuándo los empleados pueden usarla. Entre otras cosas, implementamos un nuevo sistema de denuncias, actualizamos las

comunicaciones en toda la compañía, diseñamos un nuevo video de concientización para los empleados y redactamos las preguntas frecuentes actualizadas que lo acompañan.

### Cómo abordamos las inquietudes informadas

Todos los informes de empleados y terceros serán manejados por expertos independientes bajo la dirección de nuestro Group General Counsel y el Company Secretary. Si las inquietudes se plantean de buena fe, no habrá riesgo de sufrir ningún tipo de perjuicio o represalia como resultado.

En 2022, se realizaron 30 denuncias a través de la línea Speak Up. Todos los informes se investigan y, hasta la fecha, no se han fundamentado acusaciones graves. Durante 2021, hubo 5 denuncias relacionadas con problemas de ética y corrupción.



# Cómo medimos la implementación del programa

## Nuestro enfoque para el análisis de datos

### KPI de ética: nuestro panel de KPI

La compañía desarrolló un conjunto de KPI de ética para registrar y supervisar la integración del programa de ética y resaltar las áreas de riesgo. Estos KPI se informan al Comité de ética trimestralmente a través del panel de ética. Gran parte de la captura de datos por parte de estos KPI se informó previamente al Comité de ética a través de informes de actividad de ética detallados.

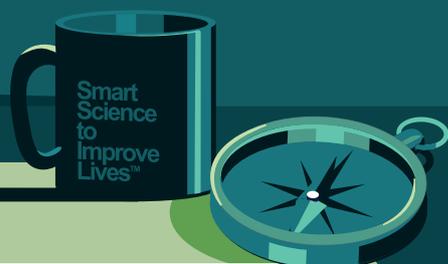
El panel de KPI proporciona una descripción general del progreso de la compañía en relación con los requisitos para la finalización de las evaluaciones de riesgos, los seguimientos de las actividades, la finalización del cumplimiento por parte de los agentes, distribuidores y proveedores gubernamentales y las asignaciones de capacitaciones pendientes. El panel de KPI también establece la cantidad de "casi accidentes" de ética informados, la cantidad de

denuncias realizadas mediante Speak Up y la proporción de empleados que han ingresado en el registro de obsequios y hospitalidades de la compañía durante los últimos cuatro trimestres de forma continua.

El panel de KPI de ética es un sistema en vivo que usamos para supervisar la implementación global y el cumplimiento continuo del programa de ética a nivel regional. Por ejemplo, el panel de KPI de ética le permite a la compañía realizar un seguimiento de cómo los elementos clave del manual ABC se están integrando en toda la compañía, incluso a nivel regional y nacional. A nivel regional, los Directorios regionales dan seguimiento al cumplimiento de los procedimientos generales de la compañía. El panel permite una visibilidad a nivel del proveedor y el país sobre el estado de la diligencia debida de terceros.

### Informes de casi accidentes

Croda cuenta con una herramienta de informes sobre sobornos y corrupción para registrar los casos en que los empleados de Croda se negaron a pagar un soborno o a involucrarse en una conducta indebida cuando se les pidió que lo hicieran. Esta herramienta brinda información sobre cómo funciona en la práctica nuestro programa de ética y anticorrupción, y los datos de los informes de "casi accidentes" se proporcionan al Comité de ética y al Directorio como parte de nuestro informe sobre los KPI de ética. Las situaciones de "casi accidentes" también se utilizan en algunas jurisdicciones (p. ej. India) como estudios de casos ilustrativos en capacitaciones sobre ética y anticorrupción.



# Cómo verificamos: actividades de supervisión y prueba

## Nuestro enfoque para el aseguramiento del programa

### Nuestro programa de auditoría interna

La compañía cuenta con un programa de auditoría interna que incluye revisiones de los sitios que se seleccionan de forma continua. Nuestro programa de auditoría interna está respaldado por análisis de datos y excepciones identificadas a partir de una revisión de los controles integrados dentro del sistema SAP de la compañía. El enfoque de auditoría interna de la compañía se divide en dos componentes clave: Trabajo de auditoría de TI y pruebas de control comercial (**FCAR**) en los sitios y revisiones de aseguramiento de riesgos. El proceso y la revisión FCAR de la compañía incluyen el seguimiento y la revisión de los elementos del programa de cumplimiento ABC y cuentan con el apoyo, cuando corresponde, de asesores profesionales externos.

Como parte de nuestro programa de auditoría

interna, cada sitio debe detallar su postura anticorrupción anualmente y esto se audita para garantizar niveles adecuados de cumplimiento. Cada año, los controles de ética en el FCAR (aproximadamente 20 controles) se revisan para garantizar la alineación continua con el manual ABC. Esto asegura que todas nuestras operaciones deban autoevaluar el cumplimiento del manual ABC con auditoría interna mediante revisiones en el curso normal de su trabajo de auditoría interna. Esto incluye agregar nuevos controles de gobernanza al FCAR, cuando corresponda. Por ejemplo, en 2021, se agregaron al FCAR tres controles de gobernanza relacionados con la facilitación de la evasión fiscal. La compañía realiza un seguimiento de la implementación de cualquier acción de auditoría que surja de su programa de auditoría hasta su finalización.

### Plan anual de auditoría

El plan anual de auditoría de la compañía se desglosa en varias áreas temáticas, entre las que se incluyen las siguientes:

- **Visitas al sitio:** controles centrales sobre procesos comerciales clave y cumplimiento de las políticas y procedimientos del Grupo Croda. El programa de visitas al sitio sigue un enfoque de 'rotación basada en el riesgo'. Las consideraciones de riesgos incluyen: tamaño/importancia para el Grupo, ubicación, puntajes de autoevaluaciones de controles, hallazgos de auditorías anteriores, problemas emergentes, cambios de administración/negocios y adquisiciones.
- **Auditorías de TI:** brindan evaluaciones de seguridad, gestión de cambios y controles operativos para los sistemas de TI, así como la operación de los controles integrados (se siguen excepciones durante las visitas al sitio) del sistema SAP (aplicación).



- **Revisiones de aseguramiento de riesgos:** centradas principalmente en los riesgos clave actuales que podrían afectar el negocio, los clientes, la cadena de suministro, los empleados y las comunidades de Croda e impedir que el negocio alcance sus objetivos estratégicos. Los riesgos internos y externos emergentes que podrían tener un impacto futuro en el negocio también se abordan cuando corresponde.
- **Grandes proyectos y programas de cambio:** "garantía proactiva" sobre proyectos e iniciativas clave para el Grupo.

Otras fuentes de aseguramiento incluyen:

- **Programa de autoevaluación.** El programa anual de autoevaluación de controles que cubre la gobernanza, los procesos comerciales, los controles financieros y de TI.
- **Evaluación realizada por colegas.** El programa regional de evaluación por colegas, que es administrado por el VP Risk and Assurance y se entrega a través de las organizaciones financieras regionales.

Mantenemos nuestro plan de auditoría bajo revisión y nuestro objetivo es desarrollar y perfeccionar constantemente nuestro enfoque de auditoría en todo el Grupo.

## Autoevaluaciones locales del sitio

Como parte de nuestro procedimiento de autoevaluación de controles, la compañía cuenta con alrededor de 20 controles relacionados con la ética, los cuales coinciden con los requisitos del manual ABC. Cada sitio/país realiza una autoevaluación de estos controles. Son revisados a nivel regional y por el Comité de ética (para controles de ética y anticorrupción) y el Comité de auditoría (para todos los demás controles). Al realizar visitas de auditoría interna al sitio, el equipo de auditoría interna revisará el cumplimiento de los controles reales versus la autoevaluación, e informará las variaciones al Comité de auditoría. Esto respalda nuestra capacidad

para supervisar el cumplimiento e identificar y abordar las brechas en la implementación del programa.

Cada mes de marzo, los sitios locales autoevalúan sus controles contra los marcos de control de Croda. El proceso de autoevaluación, gestionado a través de Digital Hive, requiere que cada sitio responda a todos los controles en los marcos que son relevantes para su ubicación y que cubren múltiples procesos comerciales. Hay dos niveles de autorización para las evaluaciones completadas: por lo general, el jefe del sitio y el vicepresidente de finanzas regionales.





Smart  
science to  
improve  
lives™



CRODA

