



POL-G-EC-007-25v5	POLÍTICA ANTI-SOBORNO Y ANTI-CORRUPCIÓN		
Fecha de elaboración	1/05/2020		
Fecha de revisión	12/2/2025	Versión	5

1. Objetivo

Guardia Consultores dirige su negocio de una manera honesta y ética. La empresa se apega a las mejores prácticas de comportamiento anticorrupción y, posee una tolerancia CERO ante sobornos y corrupción por parte de los integrantes del equipo, directivos, consejeros, representantes, asesores y contratistas.

Guardia Consultores busca cumplir con las leyes, normas y reglamentos antisoborno y anti-corrupción.

Establecer las responsabilidades de la empresa y de aquellos que trabajen para la misma con respecto a la observancia y defensa de su política antisoborno y anticorrupción, y orientar a los integrantes del equipo sobre cómo reconocer y resolver asuntos relacionados con sobornos y corrupción.

Guardia Consultores lleva a cabo todo aquello que resulte apropiado de conformidad con esta Política a fin de garantizar su cumplimiento y el de las leyes, normas y reglamentos aplicables, lo cual incluye medidas disciplinarias como: terminación de la relación laboral y la denuncia de violaciones de leyes, normas y reglamentos a las autoridades regulatorias correspondientes.

El Kpi´s a cumplir en esta política: % de empleados capacitados en esta política (=100%) y N°. de denuncias recibidas al año de soborno o corrupción

2. Alcance

Esta Política es aplicable a los integrantes del equipo, directivos, consejeros, representantes, asesores y contratistas. Es necesario que las personas al desempeñar sus funciones en representación de esta, cumpla con las leyes, normas y reglamentos aplicables y con esta Política.

3. Definiciones

Soborno. Ofrecimiento, promesa u otorgamiento de un incentivo o una recompensa con el fin de obtener alguna ventaja comercial, contractual, regulatoria, de negocios o personal. Un incentivo es algo que ayuda a que se produzca una acción o resultado deseado. Una ventaja de negocios significa que a la empresa o una persona se le sitúa en una mejor posición de la que estaría de no haber tenido lugar dicho acto de soborno o corrupción.

Personal. Integrantes del equipo, funcionarios, consejeros, representantes, asesores y contratistas

CEO significa el director general Ejecutivo.

Extorsión significa solicitar o aceptar, directa o indirectamente, un soborno, pago de facilitación, dádiva u otro pago mediante amenaza de uso de la fuerza, intimidación o ejercicio de la autoridad.

Pago de facilitación es un pequeño pago, no oficial, que se hace con el fin de agilizar procesos gubernamentales de rutina que no involucran la obtención, retención o asignación de negocios. Algunos ejemplos son los pagos para (a) asegurar el trámite de visas, permisos o documentos tales como órdenes de trabajo o documentación aduanera para procesar mercancía legal, y (b) persuadir a funcionarios públicos de menor rango (empleados del gobierno sin autoridad discrecional sobre algún proyecto u operación) para concluir su trabajo de la manera requerida y en casos en los cuales la situación no involucre asegurar un negocio.

Funcionario Público cualquier funcionario de una dependencia gubernamental, organización pública internacional (e.g. el Banco Mundial), banco de desarrollo regional, organismo multilateral o persona que desempeñe un cargo público o bien funciones de naturaleza legislativa, administrativa o judicial. Para efectos de esta Política, a las empresas estatales y sus organismos se les considera dependencias gubernamentales, en tanto que a sus empleados, funcionarios, consejeros, representantes, asesores y contratistas se les considera funcionarios públicos.

Dádiva pago de una parte del monto de un contrato que se hace a un empleado o representante de una parte contratante, de manera directa o mediante el uso de otras técnicas, tales como subcontratos, órdenes de compra o contratos de consultoría, a fin de canalizar pagos ya sea a un funcionario público, político, parte contratante, o bien a sus empleados o representantes, o bien a sus parientes o socios de negocios.

Aportación con fines políticos es una aportación de dinero, bienes o servicios para apoyar a un político o a una campaña o iniciativa política.

Político es un candidato político, un partido político, cualquier funcionario de un partido político, todo empleado o representante de algún político, así como cualquier persona que actúe en representación de una campaña o iniciativa política.

4. Normas en materia antisoborno y anticorrupción

Ninguna persona del equipo de trabajo, ni proveedores, podrá:

- ofrecer, inducir, prometer, entregar ni aceptar un Soborno, Dádiva o cualquier otro pago indebido con la expectativa o deseo de recibir una ventaja en un negocio o para recompensar una ventaja en un negocio que ya se haya recibido;

- ofrecer, prometer ni entregar un Pago de Facilitación a un funcionario Público o Político;
- ofrecer, inducir, prometer, entregar ni aceptar obsequios o atenciones, salvo que esté permitido por las Normas sobre Obsequios y Atenciones establecidas más adelante;
- ofrecer, prometer ni entregar una Aportación con Fines Políticos, salvo que esté autorizado por las Normas sobre Aportaciones con Fines Políticos establecidas más adelante;
- involucrarse en algún acto de Extorsión ni someterse al mismo, salvo que, directamente, corra peligro su seguridad personal; o
- amenazar o tomar represalias contra otra persona que se haya negado a llevar a cabo una actividad prohibida por esta Política o que haya manifestado inquietudes de conformidad con esta Política.

5. Normas sobre obsequios y atenciones

Los integrantes del equipo no podrán recibir ni dar obsequios o atenciones/invitaciones de cortesía relacionados con la empresa y su negocio, salvo que se cumpla con las siguientes normas:

- No se podrá dar ni aceptar el obsequio o atención con la intención o expectativa de influir en un tercero para obtener o conservar un negocio o una ventaja sobre el mismo, o como recompensa por la adjudicación o retención de un negocio o una ventaja sobre el mismo, o bien como intercambio explícito o implícito por favores o beneficios;
- el obsequio o atención debe ser usual o no poco habitual para la industria; el obsequio o atención no deberá violar las leyes o normas locales;
- cualquier obsequio o atención que se dé debe ser en nombre de la Compañía y no en el de alguna persona en específico;
- ningún obsequio o cortesía podrá entregarse en efectivo o equivalentes de efectivo (como vales o certificados de regalo);
- el obsequio o atención debe ser de tipo y valor apropiados, así como darse o aceptarse en un momento apropiado, tomando en cuenta la relación de negocios que se tenga con la otra parte, cualquier acción pendiente que espere la contraparte y el motivo del obsequio o atención; y
- El obsequio o atención se deberá entregar o aceptar en público y no en secreto.

6. Normas sobre aportaciones con fines políticos

Se asume que Guardia Consultores no realiza Aportaciones con Fines Políticos para Políticos o partidos políticos ni para campañas o iniciativas políticas. Todas las solicitudes del personal para la realización de Aportaciones con Fines Políticos deberán ser aprobadas

por el CEO; no se podrán realizar Aportaciones con Fines Políticos, salvo que la Compañía haya recibido una opinión satisfactoria de un asesor legal calificado. No se podrá utilizar como excusa para la entrega de sobornos alguna Aportación con Fines Políticos.

7. Pagos de facilitación

Guardia Consultores no realiza Pagos de Facilitación de tipo alguno. Aunque dichos pagos están permitidos por la Ley sobre Corrupción de funcionarios Públicos Extranjeros de Canadá y la Ley de Prácticas Corruptas en el Extranjero de los Estados Unidos, éstos no están permitidos por las leyes de México.

8. Señales de alarma

A continuación, se presenta una lista de "señales de alarma" que pueden indicar la posible existencia de Sobornos u otras prácticas de corrupción; todas las personas sujetas a esta Política deberán tener presente esta lista:

- el uso de un representante o asesor de baja reputación o que esté relacionado con funcionarios Públicos o Políticos;
- grandes pagos inusuales de comisiones o pagos de comisiones cuando aparentemente el representante o asesor correspondiente no haya prestado servicios de gran importancia;
- pagos en efectivo o solicitudes de pagos en efectivo,
- pagos sin documentación soporte o que no cumplan con los controles internos habituales;
- ofertar servicios de construcción o de otro tipo en los cuales los montos de la oferta excedan de manera significativa los niveles predominantes en el mercado; bonos inusuales que estén escasamente respaldados;
- pagos por realizar a terceros países o a cuentas offshore;
- inobservancia de las prácticas contractuales estándar;
- preferencias inexplicables por ciertos contratistas;
- facturas que excedan los montos contractuales u órdenes de cambio no documentadas o documentadas de manera indebida; y
- solicitudes de funcionarios públicos para realizar aportaciones a otras organizaciones o a instituciones altruistas.

9. Responsabilidades de conformidad con esta política; notificación de infracciones

El equipo de Guardia Consultores debe leer, entender y apegarse a esta Política. Dicho apego incluye la prevención, detección y notificación de Sobornos, así como de otras conductas que infrinjan esta Política. Si usted tuviera alguna pregunta con respecto a esta Política, lo invitamos a que se lo haga saber al CEO.

Si se le solicita realizar un pago en representación de la Compañía, debe estar siempre al tanto del motivo del pago, de si el monto es proporcional a los bienes o servicios suministrados, de si las circunstancias indican que el pago es razonable y de si el pago está documentado debidamente.

Si tuviere alguna sospecha o inquietud en lo concerniente a pagos u otra conducta a la que sea aplicable esta Política, o si tuviera conocimiento de alguna acción que vaya en contra de esta Política y que haya sido inducida por cualquier persona, deberá notificar dichas inquietudes al CEO.

A las personas que se enteran de casos que requieren ser reportados de conformidad con esta Política algunas veces les preocupan las repercusiones que pueda tener su denuncia. Guardia Consultores fomenta la transparencia y apoyará a cualquier persona que notifique inquietudes de buena fe, incluso si éstas resultan equivocadas. Ninguna persona será penalizada o sufrirá consecuencias negativas por negarse a participar en Sobornos u otra conducta prohibida por esta Política o por informar sobre actos indebidos, aun si Guardia Consultores pierde un negocio o quedare en desventaja.

10. Investigación y documentación de informes

Se informará al CEO y al COO sobre toda denuncia de participación en actos prohibidos o posibles violaciones de esta Política.

Se registrará el informe y se llevará a cabo una investigación. Se investigará y documentará el asunto correspondiente de conformidad con los Procedimientos establecidos en la Política de Denuncias de la Compañía. A criterio del CEO, la investigación podrá ser llevada a cabo por abogados o contadores externos u otras personas contratadas por el CEO.

La identidad de la persona que presente una denuncia será tratada como confidencial en la máxima medida posible y solo se revelará de ser necesario su conocimiento o si se requiere conforme a Derecho o por una orden judicial.

Si existiere alguna conducta ilícita, infractora u otra conducta cuestionable, el CEO hará que se tomen las medidas correctivas que considere apropiadas; dichas medidas correctivas serán documentadas en el informe por escrito.

11. Consecuencias de no apegarse a la política

No cumplir con esta Política podría tener serias consecuencias, incluyen medidas disciplinarias internas y la terminación de la relación laboral. En los casos en los cuales cierta conducta viole las leyes, normas y reglamentos aplicables, la empresa puede turnar el caso a las autoridades regulatorias correspondientes, lo cual podría derivar en sanciones, multas y pena de cárcel.

12. Conservación de registros

Guardia Consultores llevará y conservará libros y registros precisos. Tanto la totalidad de los pagos realizados al Personal de la Compañía o por éste, como las operaciones con las que se relacionen dichos pagos, deben quedar razonable, exacta y debidamente registrados. Queda prohibido registrar los pagos mencionados de forma tal que se encubra su verdadera naturaleza o de forma contraria a las normas de contabilidad que resulten aplicables. Guardia Consultores cumple con las prácticas y políticas contables estándar y está obligada a llevar libros, registros y cuentas que reflejen de manera precisa y razonable todas sus transacciones, activos y pasivos. Queda prohibido llevar doble contabilidad o cuentas secretas.

13. Comunicación de la política; certificación anual; supervisión

Se proporciona una copia de la Política y sus modificaciones a todo el equipo de Guardia Consultores; asimismo, se informa que dichos documentos están disponibles en el sitio web de la Compañía.


Los detalles de esta Política forman parte de la capacitación impartida durante el proceso de inducción para el nuevo Personal; se brinda capacitación periódica de actualización para garantizar su comprensión y cumplimiento constantes de esta Política.

Todos los contratos con empleados, representantes, asesores y contratistas requerirán que los anteriores cumplan con esta Política; las personas que forman parte del equipo de Guardia Consultores otorgará una certificación anual por escrito del cumplimiento de esta Política.

La dirección auditará periódicamente los sistemas y procedimientos de control interno para garantizar el cumplimiento efectivo de esta Política.

La dirección inspeccionará con regularidad los programas de capacitación sobre la Política a fin de asegurarse de que se brinde entrenamiento efectivo a todo el Personal de Guardia Consultores.

El CEO y el COO revisarán periódicamente esta Política y harán los cambios que consideren convenientes.

	ELABORÓ	FIRMA	AUTORIZÓ	FIRMA
Nombre	Héctor Muskus		Inés Guardia	
Puesto	CCO		CEO	