

	Imparcialidad, Integridad y antisoborno / <i>Impartiality, Integrity, and Anti-bribery</i>		
v. 11	Fecha de emisión: 31-07-2024	Página 1 de 17	PG009

1. Objetivo / Purpose

Este procedimiento establece:

- la Política de LSQA para asegurar y preservar la imparcialidad, integridad y objetividad de todos los procesos de LSQA y especialmente en el proceso de toma de decisiones.
- La Política Antisoborno de LSQA que prohíbe los sobornos o cualquier otro pago inapropiado para obtener una ventaja en los negocios
- la metodología para gestionar apropiadamente los conflictos de interés que puedan surgir con las diferentes partes interesadas
- la metodología para abordar infracciones éticas, que puedan atentar contra la integridad, la imparcialidad, el Código de ética y conducta profesional de LSQA DCo RRHH 001/ 002 y la Política Antisoborno de LSQA DCo RRHH 006, de manera de asegurar el desarrollo de negocios éticos.

This procedure establishes:

- *the LSQA Policy to assure and preserve the impartiality, integrity, and objectivity in every LSQA process and specifically in the decision-making process.*
- *the LSQA Antibribery Policy that prohibits bribe or other improper payment to secure a business advantage.*
- *the methodology to appropriately manage any conflict of Interest that may arise among interested parties.*
- *the methodology to address any ethical breach which could go against LSQA integrity, impartiality, the LSQA Code of ethics and professional conduct DCo RRHH 001/ 002 and the Anti-bribery Policy DCo RRHH 006, in order to assure ethical business.*

2. Área de validez / Scope

Este procedimiento aplica a toda persona actuando en nombre de LSQA, incluyendo todos los integrantes del Directorio, miembros de los Comités, socios, colaboradores, auditores, verificadores, evaluadores, inspectores, expertos, facilitadores, traductores, pasantes, personal permanente y subcontratado.

This procedure applies to everyone acting on LSQA's behalf, including all Board members, Committees members, partners, employees, auditors, verifiers, assessors, inspectors, experts, trainers, interpreters, trainees, and any permanent and sub-contracted personnel.

3. Definiciones/ Definitions

- **Negocio ético / Comportamiento ético en los negocios:** El comportamiento ético se refiere a los principios morales, reglas y actitudes que las organizaciones demuestran en su conducta y trato. Los comportamientos éticos son necesarios para mantener la seguridad de los empleados, el cumplimiento de las leyes y reglamentos y la protección del medio ambiente. La ética empresarial también incluye varios principios y prácticas específicos que ayudan a una organización a desempeñarse bien como empresa, pero también con un sentido de responsabilidad social.
- **Conflicto de interés:** un conflicto de interés podría ocurrir cuando existe la posibilidad que los intereses privados de un individuo o de su familia, puedan influenciar las acciones, decisiones o juicio profesional.
- **Infracción ética:** intento intencional verificado de corromper o defraudar un proceso de evaluación

	Imparcialidad, Integridad y antisoborno / <i>Impartiality, Integrity, and Anti-bribery</i>		
v. 11	Fecha de emisión: 31-07-2024	Página 2 de 17	PG009

- **Sobornar:** ofrecer, prometer o dar, así como también solicitar o aceptar un beneficio indebido, ya sea directa o indirectamente, con el objetivo de obtener, mantener, o dirigir un negocio o asegurar cualquier ventaja inapropiada en la conducción de un negocio.
- **Soborno:** algo de valor prometido, ofrecido u otorgado con el objetivo de influenciar acciones o decisiones de modo de obtener o mantener un beneficio comercial, contractual, regulatorio o personal, financiero o de otro tipo, para el individuo o alguien vinculado al individuo.
- **Asunto delicado:** problema que debe manejarse con cuidado debido a su naturaleza delicada, por ejemplo, denuncias de corrupción, soborno, comportamientos no éticos, entre otros.
- **Ethical business / Ethical behavior in business:** *Ethical behavior refers to the moral principles, rules, and attitudes that organizations demonstrate in their conduct and dealings. Ethical behaviors are necessary for maintaining employee safety, adherence to law and regulation, and protection of the environment. Business ethics also include several specific principles and practices which help an organization perform well as an enterprise but also with a sense of social responsibility.*
- **Conflict of interest:** *A potential conflict of interest occurs when there is the possibility that an individual's private interests, or his or her family's interests, may influence the individual's professional actions, decisions, or their judgment.*
- **Breach of Ethical Standards:** *Verified intentional attempts to corrupt or defraud the SA8000 or any other ethical standard or code an assessment process.*
- **Bribery:** *is the offering, promising, or giving, as well as demanding or accepting, of any undue advantage, whether directly or indirectly, in order to obtain, retain or direct business or to secure any other improper advantage in the conduct of business.*
- **Bribe:** *anything of value promised, offered, or given in an attempt to affect a person's actions or decisions in order or to gain or retain a business advantage, commercial, contractual, regulatory or personal advantage, financial or otherwise, for the individual or anyone connected with the individual.*
- **Sensitive issue:** *issue which must be handled carefully because of its delicate nature, for example: whistleblowing of corruption, bribery, unethical behavior, among others.*

4. Responsabilidades / Responsibilities

El CEO de LSQA tiene la responsabilidad general por el cumplimiento de las Políticas de LSQA, el Código de ética y conducta profesional de LSQA DCo RRHH 001/ 002, y de este procedimiento, apoyado por los Directores, las Gerencias de LSQA, el Comité de Imparcialidad, el Comité de Apelaciones y el Comité de Ética e Integridad.

Cada Gerente de LSQA a todo nivel es responsable de asegurar la correcta interpretación y aplicación del Código de Ética y este procedimiento, apoyando la capacitación del personal y respondiendo a inquietudes.

Todos los colaboradores de LSQA son responsables del cumplimiento de Código de ética profesional y de este procedimiento: deben asegurarse de que lo aplican para aclarar cualquier sospecha de mala práctica; son responsables de prevenir, detectar y reportar soborno o cualquier otra forma de corrupción. Los colaboradores deben evitar toda conducta que sea un abuso, exceso o desviación de poder, evitar el uso indebido de su cargo o su intervención en asuntos que puedan beneficiarlos económicamente o beneficiar a personas relacionadas con ellos.

Cualquier persona que actúe en nombre de LSQA tiene la responsabilidad personal y la obligación de ejecutar las actividades de LSQA en forma ética, con integridad y en cumplimiento con la legislación y las políticas y procedimientos de la organización, incluyendo la Política Antisoborno.

LSQA CEO has overall responsibility for the compliance of all LSQA Policies, the LSQA Code of ethics and professional conduct DCo RRHH 001/ 002, and this procedure, supported by LSQA Directors, LSQA Managers, Impartiality Committee, Appeals Committee and Ethics and Integrity

 DEJAMOS HUELLA	Imparcialidad, Integridad y antisoborno / <i>Impartiality, Integrity, and Anti-bribery</i>		
v. 11	Fecha de emisión: 31-07-2024	Página 3 de 17	PG009

Committee.

LSQA Managers at all levels are responsible for ensuring the correct interpretation and application of the Anti-bribery Policy and this procedure, training, and education, and responding to reported concerns of those reporting to them.

All LSQA employees are responsible for the compliance of the Code of professional ethics and this procedure: should ensure they use it to disclose any suspected misconduct; are responsible for the prevention, detection and reporting of bribery and other forms of corruption. Employees must avoid any conduct that is an abuse, excess, or misuse of power, avoid the improper use of their position or their intervention in matters that may benefit them financially or benefit people related to them.

Each person acting on behalf of LSQA has a personal responsibility and obligation to conduct LSQA's business activities ethically, act with integrity and in compliance with the law and organization policies and procedures, including the Antibribery Policy.

5. Políticas / Policies

5.1. Política de LSQA para asegurar y preservar la imparcialidad, integridad y objetividad/ *LSQA Policy to assure and preserve the impartiality, integrity and objectivity*

LSQA posee una declaración breve, relativa a la imparcialidad de sus operaciones, incluida en el Manual Corporativo de Gestión y disponible al público en el sitio web

<https://lsqa.com.uy/Institucional/Compromiso-LSQA>

Además, LSQA cuenta con una Declaración de Imparcialidad para los procesos de evaluación de la conformidad, disponible al público en el sitio web

https://lsqa.com.uy/Pdf//Declaracion_de_Imparcialidad.pdf

Para la elaboración y actualización de las Políticas de LSQA se han analizado las actividades / etapas de los diferentes procesos de evaluación de la conformidad, por ejemplo, detalladas en el QS001, QS008 entre otros; y se han analizado las actividades/ etapas (Acuerdo previo, Enfoque, Verificación, Declaración, Encuesta y desempeño, Verificaciones especiales) detalladas en el QGC001.

LSQA revisa la conveniencia, adecuación y alineación de sus Políticas y Declaraciones anualmente en la Revisión por la Dirección.

LSQA has a brief impartiality declaration concerning of its operations, included in the Corporate Management Manual and available to anyone in the web site:

<https://lsqa.com.uy/Institucional/Compromiso-LSQA>

Besides, LSQA has an Impartiality declaration, related to the conformity assessment process, that and available to anyone in the web site https://lsqa.com.uy/Pdf//Declaracion_de_Imparcialidad.pdf

In order to prepare and update LSQA Policies, the activities / stages of the different conformity assessment processes have been analysed, for example detailed in QS001, QS008 among others; the activities / stages (Prior agreement, Approach, Verification, Declaration, Survey and performance, Special verifications) detailed in the QGC001 have been analysed.

LSQA reviews the Policies and Declarations suitability, adequacy, and alignment, on an annual basis during Top Management Review.

 DEJAMOS HUELLA	Imparcialidad, Integridad y antisoborno / <i>Impartiality, Integrity, and Anti-bribery</i>		
v. 11	Fecha de emisión: 31-07-2024	Página 4 de 17	PG009

5.2. Política de LSQA que prohíbe los sobornos/ *LSQA Policy which prohibits bribe*

La Política Antisoborno de LSQA DCo RRHH 006 firmado por el CEO de LSQA, está publicado en el sitio web <https://lsqa.com.uy/Pdf//Pol%C3%ADtica-de-antisoborno-Antibribery-Policy.pdf>. Además, todo el personal que realiza actividades en el nombre de LSQA, firma el correspondiente Código de ética y conducta profesional de LSQA DCo RRHH 001/ 002.

LSQA establece claras disposiciones antisoborno que son conocidas por todo su personal (DCo RRHH 001/ 002) y disponibles a partes interesadas (DCo RRHH 006):

- No se permiten los pagos para obtener ventajas, influenciar una decisión o acelerar un procedimiento
- El personal debe negarse a ofrecer o recibir dinero, regalos, beneficios, descuentos, oportunidades de trabajo y cualquier otra consideración que pudiera interpretarse como soborno
- LSQA tiene una política Antisoborno

Estos principios están basados en el compromiso de la Alta Dirección de LSQA con los valores fundamentales de integridad, transparencia y responsabilidad. El soborno no es aceptable bajo ningún concepto, y puede exponer a LSQA y las personas involucradas a posibles acciones penales, daño de la reputación u otras consecuencias serias.

The Anti-bribery Policy DCo RRHH 006 signed by the LSQA CEO is available to anyone in the web site <https://lsqa.com.uy/Pdf//Pol%C3%ADtica-de-antisoborno-Antibribery-Policy.pdf>. All personnel who carry out activities on behalf of LSQA, sign the corresponding LSQA Code of ethics and professional conduct DCo RRHH 001/ 002.

LSQA establishes clear anti-bribery provisions which are known by all personnel (DCo RRHH 001/ 002) and available to all interested parties (DCo RRHH 006):

- *Payments to obtain advantages, influence a decision or accelerate a procedure are not permitted.*
- *Personnel shall refrain from offering or receiving money, gifts, benefits, discounts, employment opportunities and any consideration that may be interpreted as bribe.*
- *LSQA has an Antibribery Policy.*

These Business Principles are based on LSQA Board commitment to fundamental values of integrity, transparency, and accountability. Bribe is never acceptable and can expose LSQA and people involved to possible criminal prosecution, reputational harm, or other serious consequences.

 DEJAMOS HUELLA	Imparcialidad, Integridad y antisoborno / <i>Impartiality, Integrity, and Anti-bribery</i>		
v. 11	Fecha de emisión: 31-07-2024	Página 5 de 17	PG009

6. Metodología / Methodology

6.1. Evaluación de riesgos / Risk assessment

En términos generales, los riesgos vinculados a imparcialidad o conflicto de interés, soborno, fraude y corrupción son atendidos a través de la gestión de riesgos, debida diligencia, comunicación interna y externa de políticas y procedimientos, capacitación y entrenamiento, control interno, monitoreo y vigilancia, de acuerdo con el Plan de Calidad “Proceso de gestión de riesgos” QG 010.

LSQA recaba información de aquellas partes interesadas que puedan presentar algún conflicto de interés que afecten o puedan afectar la imparcialidad de las actividades desempeñadas en nombre de LSQA, de acuerdo a lo establecido en el Programa de Gestión de la Imparcialidad o cuando se observen cambios, solicitando se complete el FG018 “Declaración de actividades, vínculos y otros”, considerando si alguna parte interesada:

- 1) Es propietario, dueño o accionista de alguna persona jurídica que implique un interés financiero o gestión o control de alguna forma, en la organización a ser evaluada la conformidad.
- 2) Ha mantenido o mantiene relaciones comerciales y/o laborales con la organización a ser evaluada la conformidad.
- 3) Mantiene algún vínculo personal o familiar con alguna persona que relacionada con algún cliente de LSQA, de acuerdo con la información disponible en <https://lsqa.com.uy/Institucional/Clientes>
- 4) Integra “Sociedades de hecho” con alguna persona para brindar servicios de consultoría
- 5) Ha realizado (en los últimos tres años) o realiza actividades profesionales de consultoría en implementación de Sistema de Gestión y/o consultoría en desarrollo de producto.
- 6) Ha realizado o realiza alguna otra actividad que pueda implicar un conflicto de interés.
- 7) Entre otros.

Además, LSQA, a través de comunicación y consulta de partes interesadas y, análisis de contexto, entre otros inputs, identifica qué áreas/ procesos/ actividades podrían implicar riesgos a la imparcialidad y al logro de los imperativos estratégicos, y realiza el correspondiente análisis y valoración, considerando:

- el país/ la ubicación de las actividades
- las industrias y las condiciones de negocio local
- costumbres
- riesgo inherente de corrupción en las actividades

La actualización del análisis de contexto y partes interesadas, los riesgos identificados, analizados y valorados, así como también las acciones definidas para gestionarlos se detallan en el DG010, DG010a y FG010.

In general terms, risks related to impartiality or Conflict of interest, bribery, fraud, and corruption are addressed through risk management and due diligence, internal and external communication of policies and procedures, education and training, internal controls, monitoring and oversight, according to the “Risk and opportunities management process Quality Plan” QG 010.

LSQA collects information from those interested parties that may present a conflict of interest that affect or may affect the impartiality of the activities carried out on behalf of LSQA, according to what is established in the Impartiality Management Program or when changes occur, asking for the completion of FG018 “Declaration of activities, relationships and others”, considering if any interested party:

- 1) *Owns or is a shareholder of any legal entity that implies a financial interest or management or control in any way, in the organization to assess conformity.*
- 2) *Has maintained or maintains commercial and / or labor relations with the organization to assess conformity.*

 DEJAMOS HUELLA	Imparcialidad, Integridad y antisoborno / <i>Impartiality, Integrity, and Anti-bribery</i>		
v. 11	Fecha de emisión: 31-07-2024	Página 6 de 17	PG009

- 3) *Maintains a personal or family relationship with someone related to an LSQA customer, according to the information available at <https://lsqa.com.uy/Institucional/Clientes>*
- 4) *Integrate "Partnerships" with someone to provide consulting services.*
- 5) *Has carried out (in the last three years) or carries out professional consulting activities in the implementation of the Management System and /or consulting activities in product development.*
- 6) *Has carried out or is carrying out any other activity that may imply a conflict of interest.*
- 7) *Among others.*

Besides, LSQA, through meetings, context analysis, among other inputs, identifies which areas/ processes/ activities may involve impartiality risks as well as threats to the achievement of the strategic imperatives, and then performs the risks analysis and assessment, considering:

- *The country/ location of business activities*
- *Industries and local business conditions,*
- *Customs*
- *Corruption risks inherent in those activities*

The updated context and interested parties' analysis, the Identified, analyzed, and valued risks as well as actions to manage those are detailed in DG010, DG010a and FG010.

6.2. Análisis de las relaciones y gestión de conflictos de interés / Relationship analysis and conflicts of interest management

LSQA es parte de una red de partes interesadas con las que se relaciona.

Los conflictos de interés surgen cuando los diversos intereses, deberes o compromisos que pueda tener una persona; la familia, los amigos, el trabajo, el voluntariado o los intereses políticos, entran en conflicto (o es muy probable que lo hagan). Son comunes dada la cantidad de intereses que inevitablemente tienen las personas, y no implican necesariamente un comportamiento impropio o corrupto, aunque pueden conducir a tal comportamiento.

Es una práctica adquirida que LSQA sea transparente sobre sus políticas y operaciones para evitar el riesgo de sospecha pública de conflictos de intereses. LSQA informa claramente a todo el personal y socios de negocio de su deber de informar cualquier vínculo que pudiera derivar en un conflicto de intereses, tanto reales como potenciales, tales como conexiones familiares, financieras o de otro tipo, relacionadas directa o indirectamente con su línea de trabajo. Esto ayuda a LSQA a identificar situaciones donde el personal puede facilitar o fallar a la hora de prevenir o informar sobre el soborno acorde a todos los principios, requisitos y orientaciones provistos por la Política de Imparcialidad

La identificación y gestión deficientes de los conflictos de interés socavarán la reputación de integridad de LSQA. A continuación, se detallan ejemplos de conflictos de interés asociados a riesgos de corrupción:

- *Un empleado que otorga un contrato a una empresa en la que tiene un interés financiero o una conexión, como un familiar o un amigo.*
- *Un empleado que sea director, accionista o consultor de otra organización que pueda comprometer su deber para con LSQA.*
- *Empleados que dirigen sus propias empresas o participan en actividades externas, como organizaciones políticas o comunitarias.*
- *Empleo secundario: Empleo a tiempo parcial o consultoría para otra empresa. Incluso si esto está permitido contractualmente, puede ser una fuente importante de conflicto.*
- *Un empleado que contrata a un pariente o amigo o contrata a personas para obtener una ventaja comercial.*
- *Uso de información privilegiada: los "iniciados" corporativos compran o venden acciones de su empresa sobre la base de información que no está disponible públicamente.*

	Imparcialidad, Integridad y antisoborno / <i>Impartiality, Integrity, and Anti-bribery</i>		
v. 11	Fecha de emisión: 31-07-2024	Página 7 de 17	PG009

- Un empleado que planea ocupar un puesto en otra organización y actúa en su favor en incumplimiento del deber para con LSQA, su empleador actual.

Todos los evaluadores firman el Código de ética y conducta profesional de LSQA DCo RRHH 001 / 002; que contempla el compromiso de declarar cualquier conflicto de interés antes de aceptar un trabajo y rechazar una actividad cuando pueda existir conflicto de interés y realizan la Declaración de actividades, vínculos y otros (FG018) según lo establecido en el Programa de gestión de la Imparcialidad o cuando existan cambios.

De acuerdo con lo mencionado en el punto 6.1, LSQA analiza las relaciones con las partes interesadas en base a la identificación de conflictos de interés (FG018).

En caso de identificarse algún conflicto de interés, se determinan y toman las acciones apropiadas (generales o específicas) asegurando se implementen los requisitos de integridad e imparcialidad en todos los procesos. Las acciones para eliminar o mitigar los riesgos a la imparcialidad se detallan en el FG018a y/o FG010 y/o DG010 y/o DG010a según corresponda.

LSQA sobre la base de la declaración de vínculos de cada colaborador y socio de negocio evalúa los tres posibles tipos de conflictos de interés:

1. Conflicto de intereses real: Cuando es un conflicto real y existente, por ejemplo, en el caso que el colaborador pueda influir en las decisiones que debe tomar LSQA con respecto a un negocio, empresa o entidad que sea de su propiedad total o parcial, la de su familia/miembros del hogar, asociados o amigos.
2. Posible conflicto de interés: Cuando se podría estar en una situación que puede resultar en un conflicto, pero este no se ha materializado por completo.
3. Conflicto de interés percibido: Cuando se está en una situación que pueda parecer o ser percibido como un conflicto, aunque no sea así y tampoco se ha materializado.

Además, al coordinar la evaluación, se solicita a la organización a ser auditada, la aprobación del equipo auditor y confirmación que no se identifica ningún conflicto de interés.

En caso de identificarse algún tipo de conflicto de interés, se procederá a cambiar el equipo auditor.

Cuando proceda y de conformidad con los principios fundamentales del derecho en cada país donde LSQA opera, se establecerán medidas y sistemas para exigir a los empleados que hagan declaraciones a las autoridades competentes en relación, entre otras cosas, con sus actividades externas y con empleos, inversiones, activos y regalos o beneficios importantes que puedan dar lugar a un conflicto de intereses respecto de sus atribuciones como funcionarios dentro del alcance de las leyes aplicables.

Adicionalmente, en el caso de auditorías SA8000, la alta gerencia de la organización auditada y el auditor líder firma la política de antisoborno de SAAS (a la que LSQA adhiere), en cada auditoría, durante la reunión de apertura.

En caso de auditorías de certificación alimentarias (estándares GFSI y FSMA), y auditorías de cumplimiento social (social compliance audits) que se realizan el marco de APSCA, el Código de Ética reunión de apertura DCo RRHH 009 es firmado en la reunión de apertura por la alta gerencia de la organización auditada y por el auditor líder.

De esta manera se confirma que:

- LSQA y sus funcionarios, empleados u otras partes involucradas en actividades de evaluación no son propietarios, ni operan, ni tienen un interés financiero, ni administran ni controlan de otra manera una entidad elegible para ser evaluada o cualquier filial, casa matriz o subsidiaria.
- Una organización a ser evaluada no es propietaria, ni opera, ni tiene interés financiero ni gestiona o controla de ninguna forma a LSQA ni sus empleados y ni colaboradores contratados involucrados en actividades de evaluación,

 DEJAMOS HUELLA	Imparcialidad, Integridad y antisoborno / <i>Impartiality, Integrity, and Anti-bribery</i>		
v. 11	Fecha de emisión: 31-07-2024	Página 8 de 17	PG009

- Ningún evaluador de LSQA es propietario, ni opera, ni tiene interés financiero ni gestiona ni controla de ninguna forma la organización a ser evaluada o cualquier filial, casa matriz o subsidiaria de la misma.
- Se adhiere al Código de Conducta de APSCA

LSQA integrates an interested parties' net, with whom interacts.

Conflicts of interest arise when the various interests, duties, or commitments that a person may have; family, friends, work, volunteering, or political interests' conflict (or very likely will). They are common given the number of interests that people inevitably have, and do not necessarily imply improper or corrupt behavior, although they can lead to such behavior.

It is long-standing practice for LSQA to be transparent about its policies and operations to avoid the risk of public suspicion of conflicts of interest. LSQA clearly informs all staff and business partners of their duty to report any link that could lead to a conflict of interest, both real and potential, such as family, financial or other connections, directly or indirectly related to their line of work. This helps LSQA identify situations where staff may facilitate or fail to prevent or report bribery in accordance with all the principles, requirements and guidance provided by the Impartiality Policy.

Poor identification and management of conflicts of interest will undermine LSQA's reputation for integrity. The following are examples of conflicts of interest associated with corruption risks:

- *An employee who awards a contract to a company in which they have a financial interest or connection, such as a family member or friend.*
- *An employee who is a director, shareholder or consultant to another organization that may compromise their duty to LSQA.*
- *Employees who run their own businesses or participate in outside activities, such as political or community organizations.*
- *Secondary employment: Part-time employment or consulting for another company. Even if this is contractually permitted, it can be a major source of conflict.*
- *An employee who hires a relative or friend or hires people to gain a business advantage.*
- *Insider Trading: Corporate "insiders" buy or sell shares of their company based on information that is not publicly available.*
- *An employee who plans to take a position with another organization and acts on your behalf in breach of duty to LSQA, your current employer.*

All assessors sign the LSQA Code of ethics and professional conduct DCo RRHH 001/002; assuming commitment to declare any conflict of interest before accepting an appointment, and to reject any activity when a conflict of interest may arise, and complete the Declaration of activities, relationships, and others FG018 according to what is established in the Impartiality Management Program or when changes occur.

Considering what is mentioned in 6.1, LSQA analyses the relationships with other interested parties based on the conflict-of-interest identification (FG018)

In case a conflict of interest is identified, appropriate actions are determined and taken in order to ensure that integrity and impartiality requirements are implemented in all processes.

Actions to eliminate or mitigate impartiality risks are detailed in FG018a and/or FG010 and/or DG010 and/or DG010a.

LSQA evaluates the three possible types of conflicts of interest based on the declaration of relationships of each collaborator and business partner:

1. *Real conflict of interest: When it is a real and existing conflict, for example, in the event that the collaborator can influence the decisions that LSQA must make with respect to a business, company or entity that is owned totally or partially, that of your family/household members, associates or friends.*
2. *Possible conflict of interest: When you could be in a situation that could result in a conflict, but this has not fully materialized.*

	Imparcialidad, Integridad y antisoborno / Impartiality, Integrity, and Anti-bribery		
v. 11	Fecha de emisión: 31-07-2024	Página 9 de 17	PG009

3. *Perceived conflict of interest: When you are in a situation that may seem or be perceived as a conflict, even though it is not and has not materialized.*

Besides, when an assessment is scheduled, the audit team approval is requested to the organization to be audited, confirming there is no conflict of interest identified.

In case of identifying any conflict of interest, the audit team will be reassigned.

Where appropriate and in accordance with the fundamental principles of law in each country where LSQA operates, measures and systems will be established to require employees to make declarations to the competent authorities in relation to, among other things, their external activities and employment, significant investments, assets, and gifts or benefits that may give rise to a conflict of interest with respect to their duties as officials within the scope of applicable laws.

Moreover, in the case of SA8000 audits, the SAAS anti-bribery policy (that LSQA adheres to), is signed by top management of the auditee and by the lead auditor, at every audit during the opening meeting. In case of Food Safety Certification audits (GFSI standards and FSMA) and social compliance audits under APSCA framework, the Code of Ethics and anti-bribery DCo RRHH 009e, is signed by top management of the auditee and by the lead auditor, at every audit during the opening meeting.

So, this confirms that:

- *LSQA and its officers, employees, or other agents involved in assessing activities do not own, operate, have a financial interest in, manage, or otherwise control an eligible entity to be assessed, or any affiliate, parent, or subsidiary of the entity.*
- *LSQA and, its officers, employees, or other agents involved in assessing activities are not owned, managed, nor controlled by any person that owns or operates an eligible entity to be assessed.*
- *Any LSQA assessor does not own, operate, have a financial interest in, manage, or otherwise control an eligible entity or any affiliate, parent, or subsidiary of the entity that is subject to a consultative or regulatory evaluation.*
- *APSCA Code of Conduct is adhered to.*

6.2.1. Consecuencias / Consequences

Si se detecta conflicto de interés no declarado por un evaluador o no declarado por la organización a ser auditada, se activa la actuación del Comité de Ética e Integridad de LSQA, de acuerdo con lo establecido en el Reglamento del Comité de Ética e Integridad de LSQA.

If a conflict of interest is not declared by the assessor or not declared by the organization to be audited the action of the LSQA Ethics and Integrity Committee is activated, according to what is established in the LSQA Ethics and Integrity Committee Regulations.

6.3. Gestión de infracciones respecto a la ética e integridad del negocio/ Management of infringements regarding business ethics and integrity

6.3.1. Alentar el reporte y a la consulta / Encourage reporting and consultation

Toda persona actuando en nombre de LSQA es alentada a elevar cualquier preocupación y/o a consultar ante cualquier tema sensible o sospecha de mala práctica lo antes posible. Ante la duda de que un hecho específico constituya conflicto de interés, soborno o corrupción, o intento de

 DEJAMOS HUELLA	Imparcialidad, Integridad y antisoborno / <i>Impartiality, Integrity, and Anti-bribery</i>		
v. 11	Fecha de emisión: 31-07-2024	Página 10 de 17	PG009

infracción o infracciones supuestas o reales que violen las obligaciones de cumplimiento de LSQA o cuando se tenga cualquier otra inquietud o preocupación, las mismas deberán comunicarse de inmediato al email etica@lsqa.com o de forma anónima a través de la página web <https://lsqa.com.uy/> , espacio Let us Know

Si el intento de soborno o intento de infracción o infracciones supuestas o reales que violen las obligaciones de cumplimiento de LSQA, ocurre en el marco de un proceso de evaluación de la conformidad, los evaluadores u otros empleados involucrados deben informar al email etica@lsqa.com tan pronto como reciban el ofrecimiento de soborno de una tercera parte, o les soliciten un soborno, o sospechen que pueda suceder en el futuro, o entienden que son víctimas de alguna otra forma de actividad ilegal.

En caso de que una parte interesada quiera reportar cualquier asunto o sospecha de mala práctica, o intento de infracción o infracciones supuestas o reales que violen las obligaciones de cumplimiento de LSQA, está a disposición el email: etica@lsqa.com o de forma anónima a través de la página web <https://lsqa.com.uy/> , espacio Let us Know.

Otros ejemplos de consultas o denuncias (además de las mencionadas anteriormente):

- Consultas sobre una determinada política específica.
- Incumplimientos en empresas clientes.
- Incumplimientos relacionados con la subsidiaria o los socios.
- Comunicaciones sobre trato discriminatorio, acoso, discriminación, etc.
- Comunicaciones relevantes en otras materias (financiera, medio ambiente, competencia, seguridad de la información, etc.)
- Comunicaciones sobre relacionamiento con consultores / empresas consultoras, incorrecto o inapropiado
- Sospechas de pagos directamente a los evaluadores de LSQA.
- Demandas de dinero o regalos/prestaciones en especie por parte de los evaluadores de LSQA
- Solicitudes de emisión de algún certificado de conformidad con alguna norma de referencia, acreditado o no acreditado, para satisfacer necesidades contractuales a corto plazo o de otro tipo, sin realizar el proceso correspondiente.
- Falsificaciones de cualquier tipo, por ejemplo:
 - o evaluación declarada como presencial cuando en realidad se realiza de forma remota;
 - o respecto a la duración de la evaluación, por ejemplo, se declara que 4 evaluadores estuvieron en el sitio durante 2 días cuando en realidad fueron 2 evaluadores durante 1 día;
- Alteración o cambios en los registros de las evaluaciones en Software Gestión y en las plataformas (en SAI Tool, Sedex, entre otras) para cumplir requisitos.
- Evaluaciones de desempeño y/o testimonios “registrados” pero no realizados.
- Ocultamiento de denunciantes y/u ocultamiento de quejas y denuncias.
- Etc.

En cualquier caso, el asunto será gestionado por la Dirección y/o por la Gerencia de Cumplimiento y/o por la Líder de Certificación de Competencias de LSQA.

Everyone acting on LSQA's behalf is encouraged to report and/or consult about any sensitive issue or suspicion of malpractice at the earliest possible stage. When unsure whether a particular act constitutes conflict of interest, bribery or corruption, or attempted infringement or alleged or actual infringements that fail to comply with the LSQA compliance obligations, or when having any other queries or concerns, these should be immediately communicated by email to etica@lsqa.com or anonymously through the website <https://lsqa.com.uy/> , Let us Know space

If the attempt of bribery, or attempted infringement or alleged or actual infringements that fail to comply with the LSQA compliance obligations, occurs in the framework of a conformity assessment process, assessors or other workers involved shall inform by email to etica@lsqa.com as soon as possible if they are offered a bribe by a third party, are asked to make one, suspect that this may happen in the future, or believe that they are a victim of another form of unlawful activity.

 DEJAMOS HUELLA	Imparcialidad, Integridad y antisoborno / <i>Impartiality, Integrity, and Anti-bribery</i>		
v. 11	Fecha de emisión: 31-07-2024	Página 11 de 17	PG009

In case any stakeholder wishes to report any issue or suspicion of malpractice, or attempted infringement or alleged or actual infringements that fail to comply with the LSQA compliance obligations, could write to the email etica@lsqa.com or anonymously through the website <https://lsqa.com.uy/>, Let us Know space

Other consultation and grievance examples (apart from the ones mentioned above):

- *Queries about a certain specific policy.*
- *Breaches of compliance in customer companies.*
- *Breaches of compliance related to LSQA branch or partners.*
- *Communications on discriminatory treatment, harassment, discrimination, etc.*
- *Relevant communications in other matters (financial, environment, competition, information security, etc.)*
- *Communications about incorrect or inappropriate relationship with consultants / consulting companies*
- *Suspensions of payments directly to LSQA evaluators.*
- *Demands for money or gifts/benefits in kind by LSQA evaluators.*
- *Requests for the issuance of a certificate in accordance with a reference standard, accredited or not accredited, to satisfy short-term contractual needs or of another type, without carrying out the corresponding process.*
- *Falsification of any kind, for example:*
 - o *or evaluation declared as on site when in reality it is carried out remotely;*
 - o *or regarding the duration of the evaluation, for example, it is stated that 4 evaluators were on site for 2 days when in fact there were 2 evaluators for 1 day.*
- *Alteration or changes in the records of the evaluations in Software Management and in the platforms (in SAI Tool, Sedex, among others) in order to fulfill requirements.*
- *Performance evaluations and/or witness assessments "recorded" but not carried out.*
- *Hidden whistle-blower and/or hidden complaints and denunciations.*
- *Etc.*

In any case, the issue will be managed by LSQA Top Management and/or by the Compliance Manager and/or by the Competence Certification Leader.

6.3.2. Protección del denunciante / Protection of whistleblower

Colaboradores y/o evaluadores que rechazan aceptar u ofrecer un soborno, o aquellos que elevan una preocupación sensible o reportan/alertan sobre una mala práctica, o reportan un intento de infracción o infracciones supuestas o reales que violen las obligaciones de cumplimiento de LSQA, a veces temen las posibles repercusiones.

LSQA incentiva la honestidad y apoya a cualquiera que eleve una preocupación genuina de buena fe en el marco del Código de Ética profesional, incluso en caso de que no se confirme.

LSQA no tolerará represalias ni acciones discriminatorias o disciplinarias de ningún tipo contra nadie que hubiere planteado una preocupación o reportado una conducta que genuinamente considera impropia, no ética o inadecuada, o por negarse a participar en corrupción, incluso si negarse pudiera resultar en la pérdida de un negocio para LSQA.

En el marco de SA8000: Si un evaluador tiene serias sospechas de una infracción ética (tolerancia cero) por parte de la organización auditada, pero las sospechas no son confirmadas: se registran en la "Audit Findings Matrix Overview" del cliente, como tipo de hallazgo "LSQA Eyes only Comments".

Todos los emails recibidos en etica@lsqa.com y de forma anónima a través de la página web <https://lsqa.com.uy/>, espacio Let us Know y su respectivo contenido serán tratados en forma estrictamente confidencial, manteniendo en todo momento el anonimato del denunciante.

Los eventos registrados, ya sea intento de soborno por parte de un empleado de la empresa, o intento de extorsión por terceras partes, o incumplimientos de cualquier índole, deberán ser utilizados como información valiosa para mejorar las capacidades instaladas de LSQA, por ejemplo, para desarrollar documentos guía para colaboradores y socios, como parte de las actividades de entrenamiento y comunicación.

 DEJAMOS HUELLA	Imparcialidad, Integridad y antisoborno / <i>Impartiality, Integrity, and Anti-bribery</i>		
v. 11	Fecha de emisión: 31-07-2024	Página 12 de 17	PG009

Employees and or assessors who refuse to accept or offer a bribe, or those who raise sensitive concerns or report/alert about another's wrongdoing or report an attempted infringement or alleged or actual infringements that fail to comply with the LSQA compliance obligations, are sometimes worried about possible repercussions.

LSQA encourages openness and will support anyone who raises genuine concerns in good faith under this policy, even if they turn out to be mistaken.

LSQA will not tolerate retaliation or discriminatory or disciplinary action in any form against anyone for raising concerns or reporting what they genuinely believe to be improper, unethical or inappropriate behavior, or for refusing to engage in corruption, even if such refusal may result in LSQA losing business.

In SA8000: If the assessor has serious suspicions that zero tolerance issues take place, however, are not confirmed: comments are recorded in the "Audit Findings Matrix Overview" for that customer, as a finding "LSQA Eyes only Comments".

All emails received to etica@lsqa.com or anonymously through the website <https://lsqa.com.uy/> , Let us know space and its respective content, will be treated strictly confidentially, always maintaining the anonymity of the whistle-blower.

All events which are recorded, both attempted active bribery by LSQA own employees and solicitation or extortion attempts by third parties, or breaches of any kind, should be used as valuable information to improve LSQA present capabilities, for example, to develop guidance documents for employees and business associates to form part of the training and communication activities.

6.3.3. Consecuencias / Consequences

Si una infracción que atente contra la ética e integridad del negocio se confirma:

- i. por parte de un colaborador de LSQA, las acciones a tomar pueden ser:
 - a) desvinculación inmediata y/o
 - b) notificación a las autoridades
- ii. por parte de cualquier integrante de la organización cliente, el evaluador interrumpe la evaluación, registra una NC Crítica, a la organización que está siendo evaluada, informa al email: etica@lsqa.com , y LSQA procede a la cancelación del certificado/ declaración o a la no emisión de los atestados pertinentes. Una organización podría reaplicar para una próxima evaluación recién después de un período de tres años desde la fecha de identificación de una NC Crítica asociada a integridad.
- iii. Por parte de un tercero, las acciones a tomar pueden ser:
 - a) Suspensión o rescisión de cualquier contrato y/o
 - b) Notificación a las autoridades y/o
 - c) Terminar, retirarse de o modificar la participación de la organización en un proyecto, transacción o contrato; y/o
 - d) Pagar o reclamar un beneficio indebido obtenido; y/o
 - e) Tomar acciones disciplinarias sobre el personal responsable (que, dependiendo de la gravedad de la cuestión, podría ir desde una advertencia por una falta menor a un despido por falta grave); y/o
 - f) Si se ha producido el soborno, se tomarán acciones para evitar o hacer frente a cualesquiera posibles infracciones legales (por ejemplo, contabilidad falsa que puede ocurrir cuando un soborno se registra en las cuentas de forma inexacta, un delito fiscal, cuando un soborno ha sido indebidamente deducido de la renta, o el lavado de dinero cuando el producto del delito es tratado).

	Imparcialidad, Integridad y antisoborno / <i>Impartiality, Integrity, and Anti-bribery</i>		
v. 11	Fecha de emisión: 31-07-2024	Página 13 de 17	PG009

En cualquier caso, LSQA lo debe reportar al dueño de esquema o parte interesadas relevante (ej. SAAS & SAI, APSCA, SEDEX, BRCGS, etc.) por email en un plazo máximo de 24 h.

Si una violación a las obligaciones de cumplimiento de LSQA se confirma, se procederá de acuerdo con lo establecido en el Código de ética y conducta profesional de LSQA DCo RRHH001 y /o en el DG011.

If an infraction that violates the ethics and integrity of the business is confirmed:

- i) *by any LSQA collaborator, the actions to take may be:*
 - a) *immediate termination and /or*
 - b) *notification to authorities*

- ii) *by any member of the customer organization, the assessor interrupts the assessment, issues a Critical NC to the organization that is being assessed, informs by email to etica@lsqa.com, and LSQA proceeds to withdraw or not issuance of the pertinent attestations. An organization may re-apply for next assessment after a period of three years from the date when a Critical Non-Conformity associated with integrity is issued.*

- iii) *By a third person, the actions to take may be:*
 - a) *Suspension or termination of any contract and/or*
 - b) *Notification to the authorities and/or*
 - c) *Terminate, withdraw from or modify the organization's participation in a project, transaction or contract; and/or*
 - d) *Pay or claim an undue benefit obtained; and/or*
 - e) *Take disciplinary action on the staff responsible (which, depending on the seriousness of the matter, could range from a warning for minor misconduct to dismissal for serious misconduct); and/or*
 - f) *If bribery has occurred, action will be taken to prevent or address any possible legal violations (for example, false accounting which may occur when a bribe is inaccurately recorded in the accounts, a tax offence, when a bribe has been improperly deducted from income, or money laundering when the proceeds of crime are dealt with).*

In any case, LSQA shall report the scheme owner or any other relevant interested party, (e.g., SAAS & SAI, APSCA, SEDEX, BRCGS, etc.), by email, within 24 h.

If a breach of the LSQA compliance obligations is confirmed, it will proceed in accordance with what it is established in the LSQA Code of ethics and professional conduct DCo RRHH001 and / or DG011.

6.4. Investigación, Monitoreo y controles Internos / Investigation, Monitoring & Internal Controls

Investigación:

En el caso de que se reciba un reporte una violación ética o que se sospeche la existencia de soborno o corrupción, o de una violación a las obligaciones de cumplimiento de LSQA, el Comité de Ética e Integridad de LSQA realizará una investigación profunda y de ser necesario, adicionalmente se conformará un equipo de trabajo especial según el caso, incluyendo asesoría legal.

La investigación podrá incluir: i) entrevistas con empleados de LSQA; ii) Entrevistas con terceras partes relevantes; iii), Revisión de documentos y registros; iv) Cuando se sospecha del involucramiento de una organización cliente, la investigación podrá incluir la realización de una evaluación en sitio.

	Imparcialidad, Integridad y antisoborno / <i>Impartiality, Integrity, and Anti-bribery</i>		
v. 11	Fecha de emisión: 31-07-2024	Página 14 de 17	PG009

Investigation:

In the event of receiving a report of an Ethical Breach or any bribery activity being suspected, or a breach of the LSQA compliance obligations, the LSQA Ethics and Integrity Committee will carry out a full investigation and if necessary, a special investigation team would be conformed depending on the case under study, including legal advisors.

Investigation would include i) LSQA employee's interviews; ii) relevant third parties' interviews; ii) Documents and records review; iv) When the involvement of a client organization is suspected, investigation may include an on-site assessment.

Monitoreo y controles internos:

- Se implementa un proceso de autoevaluación de cumplimiento de los requisitos de integridad en las distintas oficinas (subsidiaria y socios de LSQA), registrado en el FG019, Dichas evaluaciones son inputs para la Revisión por la Dirección.
- En el programa de auditorías internas se incluye la revisión del cumplimiento de los requisitos de Integridad de LSQA en todas sus oficinas y actividades (frecuencia anual como mínimo), y se revisa que cualquier tema identificado haya sido gestionado adecuadamente.
- Evaluación anual, realizada por un Auditor Líder calificado, del desempeño de LSQA en relación con la imparcialidad, considerando requisitos internos y de otras partes interesadas (APSCA; SAAS, etc.) para detectar posibles comportamientos no éticos.
- LSQA tiene sistemas internos de monitoreo y control del sistema de reporte financiero alineado con estándares contables internacionales. En línea con esto, LSQA recibe anualmente una auditoría financiera por parte de una firma externa, donde se revisan los balances, estados de resultados y toda la documentación contable de respaldo.
- En el marco del monitoreo del desempeño de los evaluadores, se pueden realizar distintas acciones, buscando retroalimentación de manera independiente de las actividades operativas, para verificar integridad del personal. Dichas acciones podrán incluir, entre otras: i) encuestas telefónicas a organizaciones auditadas; ii) evaluaciones duplicadas; iii) visitas anunciadas o no anunciadas, iv) otras actividades realizadas por el proceso de Experiencia del Cliente

Se podrán identificar desvíos particulares en relación con las evaluaciones, que serán investigados cuando sea pertinente, como, por ejemplo:

- o Evaluadores que raramente /nunca identifican NC
- o Grandes discrepancias cuando el mismo sitio es evaluado por diferentes evaluadores
- o Inconsistencias en las evidencias de tiempo in-situ

Monitoring and internal controls:

- *A self-evaluation process of compliance concerning the integrity requirements is implemented in the different offices (branch and partners of LSQA) and recorded in the FG019. All self-evaluation are inputs for the Management Review.*
- *In the program of internal audits, it is included the revision of the compliance with LSQA Integrity in all offices and activities (minimum annual frequency), and it is reviewed that any identified issue has been managed appropriately.*
- *Annual evaluation, done by a qualified Lead Auditor, of the performance of LSQA in relation to impartiality, considering internal requirements and those of other interested parties (APSCA; SAAS, etc.) to detect possible unethical behavior.*
- *LSQA has internal mechanisms for monitoring and controlling the financial reporting system in accordance with internationally recognized accounting standard. In line with this, LSQA receives yearly a financial audit by an external firm, which audits the general balance sheet, income*

	Imparcialidad, Integridad y antisoborno / <i>Impartiality, Integrity, and Anti-bribery</i>		
v. 11	Fecha de emisión: 31-07-2024	Página 15 de 17	PG009

statement and cash flow statement.

- *In the framework of monitoring of assessors' performance, different actions can be carried out, seeking feedback independently of the operative activities to verify personnel integrity.*
- *Those actions could include, among others: i) phone survey to audited organizations; ii) duplicate assessment; iii) announced or unannounced visits, iv) other activities done by the Customer Experience Process*

Certain particular issues identified with regard to assessments would also be investigated when relevant, for example:

- o *Assessors who rarely / never raise nonconformities.*
- o *Large discrepancies when the same site is assessed by different assessors.*
- o *Inconsistencies in evidence of time spent on site.*

6.5. Revisión y vigilancia del programa de integridad / *Integrity program review & oversight*

La efectividad y adecuación del presente procedimiento es revisado por el Comité de Imparcialidad, durante sus reuniones y/o cuando surgen cambios en el mismo. Cuando se identifican debilidades, se deben tomar las acciones correctivas apropiadas. La integridad y el riesgo de corrupción son aspectos considerados en el análisis de riesgos de todas las actividades de LSQA, el cual también es revisado y aprobado anualmente por el Comité de Imparcialidad de LSQA.

Dicho Comité aporta comentarios y sugerencias que son considerados por LSQA.

The effectiveness and suitability of this procedure is reviewed by the Impartiality Committee, during the meetings and/or when changes occur. When shortcomings are identified, appropriate corrective action shall be taken. Integrity and corruption risk is one of the aspects considered in the risk analysis covering all LSQA activities, which is also reviewed and approved annually by the Impartiality Committee.

This Committee makes comments and suggestions to be considered by LSQA.

 DEJAMOS HUELLA	Imparcialidad, Integridad y antisoborno / <i>Impartiality, Integrity, and Anti-bribery</i>		
v. 11	Fecha de emisión: 31-07-2024	Página 16 de 17	PG009

7. **Capacitación, Comunicación y Consulta / *Training, communication and consultation***

LSQA está abierto a recibir comunicaciones de partes interesadas relevantes respecto a sus Políticas de Imparcialidad, y de Integridad y antisoborno.

LSQA se compromete a brindar capacitación a sus empleados y socios de negocio sobre cómo comprender e identificar los conflictos de interés y saber qué hacer cuando surjan.

LSQA implementa este procedimiento a través de difusión, capacitación, investigación y supervisión a todo el personal que opera en nombre de LSQA. Por ejemplo:

- En el sitio web de LSQA se publican las Políticas disponibles para todas las partes interesadas
- A nivel contractual con las organizaciones con las que LSQA se vincula, socios, franquicias, y otros, mediante la firma de contrato adhieren a las políticas de la organización y se comprometen a cumplir los requisitos de imparcialidad, integridad y antisoborno de LSQA.
- Inducción y capacitación sobre la firma del Código de ética y conducta profesional de LSQA DCo-RRHH-001 (español) / DCo RRHH 002 (inglés) a todos los colaboradores.
- Inducción y capacitación sobre la Política antisoborno DCo RRHH 006 y este procedimiento a todos los colaboradores.
- Capacitación y entrenamiento a través de la plataforma Moodle sobre la Declaración de actividades, vínculos y otros (FG018), así como también sobre la Autoevaluación, Declaración y Compromiso de subsidiarias y socios (FG019).
- Desempeño del Comité de Ética e integridad
- Funcionamiento del email etica@lsqa.com
- Funcionamiento del sitio web de LSQA, <https://lsqa.com.uy/>, espacio Let us know
- Encuestas a partes interesadas

LSQA alienta a todos sus empleados y socios de negocio a consultar y conversar sobre potenciales conflictos de interés con sus respectivos jefes o dueños de contrato según corresponda.

LSQA is open to receive communications from relevant interested parties with respect to its Impartiality and Integrity and Anti- Bribery Policy.

LSQA is committed to training its employees and business partners on how to understand and identify conflicts of interest and what to do when they arise.

LSQA implements this procedure, through appropriate guidance, training, investigation, and oversight of all personnel that operates on behalf of LSQA. For example:

- *In LSQA web site, all Policies are available to interested parties.*
- *At contractual level with organizations that have commercial relations with LSQA (partners, franchising, others), through the contract signature it is confirmed the adherence to LSQA policies and the commitment to comply with LSQA impartiality, integrity, and anti-bribery.*
- *Induction and training about the signature of the LSQA Code of ethics and professional conduct DCo RRHH 001 (Spanish)/ DCo RRHH 002 (English)*
- *Induction and training about the Anti-bribery Policy DCo RRHH 006, as well as about this procedure*
- *Training through the Moodle platform on the Declaration of activities, relations, and others (FG018), as well as on the Branches and Partners Self-Assessment, Declaration, and commitment (FG019)*
- *Performance of the Ethics and integrity Committee*
- *Operation of the email etica@lsqa.com*
- *Operation of the website <https://lsqa.com.uy/> , Let us Know space.*
- *Stakeholder surveys*

LSQA encourages all its employees and business partners to consult and discuss potential conflicts of interest with their respective managers or contract owners as appropriate.

 DEJAMOS HUELLA	Imparcialidad, Integridad y antisoborno / <i>Impartiality, Integrity, and Anti-bribery</i>		
v. 11	Fecha de emisión: 31-07-2024	Página 17 de 17	PG009

8. Registros / *Registros*

- DG010 & DG010a Análisis de riesgos a la imparcialidad / *Impartiality risk analysis*
- FG010 Análisis de riesgos / *Risk analysis*
- FG018 Declaración de actividades, vínculos y otros / *Declaration of activities, relationships, and others*
- FG019 Autoevaluación, Declaración, Compromiso sobre imparcialidad - Subsidiarias y Socios / *Self-assessment, Declaration, Commitment concerning impartiality - Branches and Partners*
- Informes de Investigación – Actas de reuniones / *Investigation reports – Meeting reports*

9. Documentos relacionados / *Related documents*

- DCo RRHH 001 Código de ética y conducta profesional de LSQA / *002 LSQA Code of ethics and professional conduct*
- DCo RRHH 006 Política Antisoborno de LSQA/ *LSQA Anti-bribery Policy*
- DCo RRHH 009 Código de ética reunión de apertura/ *Code of ethics opening meeting*
- DG011 Reglamento Comité de Ética e Integridad de LSQA / *Ethics and Integrity Committee General Rules*
- SA8000 Anti-Bribery Policy
- SAAS Procedures : 200, 201A, 201B
- SA8000 Audit Findings Matrix Overview
- *Anti-Corruption Ethics and Compliance Handbook for Business, OECD – UNODC – World Bank 2013*
- *The 2010 UK Bribery Act. Adequate procedures. Guidance on good practice procedures for corporate anti-bribery programs; Transparency International*