

## **CÓDIGO DE CONDUCTA DE CARO & ASOCIADOS**

### **I. SOBRE LOS VALORES Y PRINCIPIOS ÉTICOS**

#### **Artículo 1. - Prohibición de vulneración al Código de Ética y de Conducta de Caro & Asociados**

1. Toda infracción al Código de Ética y al Código de Conducta será sancionada con proporcionalidad conforme al régimen descrito en este Código.
2. Una vez recibida la queja por vulneración al Código de Ética y de Conducta, mediante el Canal de Denuncias implementado por Caro & Asociados u otro medio idóneo se procederá a tramitar la misma de conformidad con los procedimientos de denuncia e investigación implementados por Caro & Asociados.

#### **Artículo 2. - Prohibición de la Discriminación y Acoso u hostigamiento**

1. Queda prohibida cualquier forma de discriminación en Caro & Asociados, ya sea por razón de raza, sexo, orientación sexual, origen, ideología, religión, diversidad funcional, estado civil, condición social u otras.
2. Queda prohibida cualquier forma de acoso u hostigamiento sexual, laboral o de otra índole.
3. En caso de queja por vulneración de cualquiera de las cláusulas anteriores, se procederá conforme al artículo 1° numeral 2.
4. La infracción de las prohibiciones contenidas en este artículo se considera una infracción disciplinaria media o grave, dependiendo de las características particulares de la infracción cometida.

#### **Artículo 3.- Respeto entre los trabajadores, colaboradores, clientes y proveedores de Caro & Asociados**

1. Todos los colaboradores, trabajadores, clientes y proveedores de Caro & Asociados se deben respeto mutuo. Los trabajadores y colaboradores de Caro & Asociados, sin importar su posición en la firma, velarán por mantener el respeto en sus relaciones con otros colaboradores de Caro & Asociados, clientes y proveedores.
2. En caso de queja por vulneración de la cláusula de respeto mutuo, se procederá conforme al artículo 1° numeral 2.
3. La infracción de la cláusula prevista en el artículo 3° numeral 1 se considera una infracción media o grave, dependiendo de las características particulares de la infracción cometida.

#### **Artículo 4.- Deber de confidencialidad en el manejo de la información**

1. Los colaboradores y trabajadores de Caro & Asociados tienen el deber de mantener la confidencialidad respecto a los hechos, datos, noticias y en general cualquier información que hayan conocido en el manejo de los asuntos de los clientes y proveedores, así como aquella correspondiente a la organización.

2. Queda prohibido que los colaboradores y trabajadores de Caro & Asociados retiren de las instalaciones de Caro & Asociados, sin autorización de la Gerencia General o del Director Gerente, información confidencial de los clientes o proveedores.
3. Queda prohibido que los colaboradores y trabajadores de Caro & Asociados envíen a sus correos electrónicos personales cualquier información de carácter confidencial.
4. Queda prohibida la divulgación de información confidencial respecto a clientes y proveedores por parte de los colaboradores y trabajadores de Caro & Asociados, así como aquella correspondiente a la organización.
5. Para efectos del presente Código, se cataloga como información confidencial aquellos hechos, documentos, noticias, entre otros similares, que los colaboradores y trabajadores de Caro & Asociados hayan podido conocer, con o sin ocasión, del ejercicio de sus funciones.
6. La infracción de los deberes previstos en el presente artículo se considera infracción media o grave, dependiendo de las características particulares de la infracción cometida.

## **II. SOBRE LAS RELACIONES PERSONALES ENTRE LOS COLABORADORES, TRABAJADORES, CLIENTES Y PROVEEDORES**

### **Artículo 5.- Conflicto de interés**

1. Los colaboradores y trabajadores de Caro & Asociados tienen el deber de informar al Director Gerente sobre la existencia de cualquier tipo de relación de carácter personal, sentimental u análoga, que pudieran tener con los clientes o proveedores. Esta cláusula es aplicable también a las relaciones de carácter personal, sentimental, o análogo que pudieran tener colaboradores y trabajadores de Caro & Asociados, con funcionarios públicos y con otros colaboradores o trabajadores de Caro & Asociados, siempre que de las mismas puedan surgir situaciones de incompatibilidad o conflicto.
2. La infracción de los deberes previstos en el presente artículo se considera infracción media o grave, dependiendo de las características particulares de la infracción cometida.

## **III. SOBRE LA POLÍTICA ANTICORRUPCIÓN**

### **Artículo 6.- Sobre la prohibición absoluta de actos de corrupción**

1. Los trabajadores y colaboradores de Caro & Asociados están prohibidos de cometer u ordenar la realización de cualquier clase de acto de corrupción en la atención de algún caso, consulta, labor o servicio que tengan a su cargo.
2. Para efectos de este Código, se entiende por corrupción:

- 2.1. Los hechos tipificados como delitos de corrupción en el ámbito privado y corrupción al interior de entes privados conforme al Capítulo IV del Título IX del Libro Segundo del Código Penal.
- 2.2. los hechos tipificados como delitos contra la administración pública, conforme a las secciones II, III y IV del Capítulo II, del Título XVIII del libro Segundo del Código Penal.
3. En caso algún colaborador o trabajador de Caro & Asociados tome conocimiento de la posible realización de algún acto de corrupción por parte de otro colaborador o trabajador de Caro & Asociados, clientes o proveedores, deberá denunciarlo inmediatamente al Oficial de Cumplimiento de Caro & Asociados.
4. La infracción a esta disposición da lugar a una infracción grave, independientemente de la responsabilidad civil y penal que pudiera acarrear.

**Artículo 7.- Sobre la prohibición de sostener reuniones con funcionarios públicos en horario o lugares no permitidos**

1. Los trabajadores y colaboradores de Caro & Asociados, durante la atención de algún caso, consulta, labor o servicio que tengan a su cargo, tienen prohibido reunirse con funcionarios o servidores públicos fuera del horario de atención pública o en algún lugar distinto al despacho del funcionario público, salvo las excepciones previstas en la Ley.
2. La infracción de esta disposición es calificada como una infracción grave.

**Artículo 8.- Sobre las políticas de regalos**

1. Los trabajadores y colaboradores de Caro & Asociados están prohibidos de ofrecer, entregar, recibir y/o gestionar regalos, ventajas u otros similares a funcionarios públicos, proveedores y clientes.
2. No se considera regalos los objetos de naturaleza promocional o publicitaria como merchandising, catálogos, brochures o similares, y los que tengan fines académicos, como libros, artículos o similares de autoría propia o de miembros de Caro & Asociados. Tampoco se consideran regalos los productos de escritorio como papel, blocks, lapiceros, ni las bebidas no alcohólicas, proporcionados en el marco de reuniones profesionales o de trabajo.
3. No rige lo previsto en el artículo 8º numeral 1 respecto de regalos en especie o no metálico, entregados por clientes o proveedores a los trabajadores o colaboradores de Caro & Asociados, de modo excepcional por motivo de cumpleaños u otro tipo de festividad, y siempre que el cliente no tenga deuda vigente o en reclamación, ni honorarios pendientes de acuerdo o aprobación.
4. La infracción a este precepto constituye una infracción media o grave, dependiendo de las características particulares de la infracción cometida.

#### **IV. SOBRE LA PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES**

##### **Artículo 9.- Sobre las políticas de protección de datos personales**

1. Las actividades de los trabajadores y colaboradores de Caro & Asociados deben desarrollarse en estricta sujeción a sus Lineamientos para la Protección de Datos Personales implementados por la firma.
2. El incumplimiento de los deberes establecidos en los Lineamientos para la Protección de Datos Personales de Caro & Asociados constituye infracción media o grave, dependiendo de las características particulares de la infracción cometida.

#### **V. SOBRE LA PREVENCIÓN DEL COVID 19**

##### **Artículo 10.- Sobre el cumplimiento de las obligaciones de prevención del COVID 19**

1. Los trabajadores y colaboradores de Caro & Asociados están obligados a cumplir las obligaciones impuestas en los instrumentos internos elaborados para la prevención del COVID 19.
2. El incumplimiento de las obligaciones de prevención del COVID 19 constituye infracción leve, media o grave, dependiendo de las características particulares de la infracción cometida.

#### **VI. CATÁLOGO DE INFRACCIONES Y SANCIONES**

##### **Artículo 11.- Catálogo de infracciones**

1. Las infracciones a este Código se catalogan en leves, medias y graves.
2. Si un colaborador, trabajador, cliente o proveedor de Caro & Asociados incurre, dentro del plazo de un año, en dos o más infracciones leves, estas automáticamente se registrarán como infracción media.
3. Si un colaborador o trabajador de Caro & Asociados incurre, dentro del plazo de un año, en dos o más infracciones medias, estas automáticamente se registrarán como infracción grave.
4. Las infracciones graves son solo aquellas señaladas en el presente Código de Conducta.

##### **Artículo 12.- Catálogo de sanciones**

1. Frente a la constatación de que un colaborador, trabajador, cliente o proveedor de Caro & Asociados incurrió en una infracción leve, la Gerencia aplicará una amonestación escrita.
2. Frente a la constatación de que un colaborador, trabajador, cliente o proveedor de Caro & Asociados incurrió en una infracción media, la Gerencia podrá aplicar la



**CARO & ASOCIADOS**  
Especialistas en Derecho Penal Económico y de la Empresa

- sanción de suspensión del cargo por un máximo de 3 días sin goce de haber, además de ordenar que se le retire el caso encargado o la consulta.
3. Frente a la constatación de que un colaborador, trabajador, cliente o proveedor de Caro & Asociados incurrió en una infracción grave, la Gerencia podrá resolver el contrato con el trabajador o terminar la relación contractual con el prestador de servicios, sin perjuicio que se opte por aplicar una sanción media.

**DINO CARLOS CARO CORIA**

Gerente General