

CODI CONSUM DE BON GOVERN CORPORATIU

CODI CONSUM DE BON GOVERN CORPORATIU.

Índex:

- 1.- Introducció.
- 2.- Codi Ètic de la Cooperativa.
- 3.- Objectius del Codi de Bon Govern Corporatiu. 4.- El Codi de Bon Govern Corporatiu de Consum.

1.- Introducció.

1.1.- El Pla Estratègic 2010-2012 de Consum, aprovat pel seu Consell Rector en la reunió del 26 de novembre de 2009, preveu com un dels objectius estratègics l'acompliment d'una gestió basada en la Responsabilitat Social Empresarial (RSE). Concretament, l'Eix Estratègic 6 del Pla esmentat és el que arreplega i regula l'objectiu citat, que es constituïx com a transversal; és a dir, que afecta tots els Departaments de l'organització, en definitiva, tota l'empresa. En este sentit, la primera de les Línies Estratègiques de l'Eix comentat és la "Política de Sostenibilitat que regix el nostre sistema anual de gestió, consolidant les nostres Memòries de Sostenibilitat", i la primera de les "accions estratègiques" que la desenvolupen és, precisament, la d'implantar un "Codi de Bon Govern Corporatiu" en la cooperativa.

1.2.- Els últims anys, el govern corporatiu s'ha convertit en un indicador clau de la bona gestió empresarial, i moltes empreses (no solament les cotitzades, que hi estan obligades) han optat per integrar voluntàriament un Codi de bones pràctiques o "Codi de

bon govern" en la seua política de gestió, introduint amb força els conceptes d'"ètica" i de "bon govern". Este tipus de codis persegueix una finalitat clara, que, per descomptat, fem pròpia en Consum: enfortir els sistemes de gestió, control i administració de les empreses, de manera que s'aconsegueisca fer d'estos codis un instrument transparent, eficient i democràtic. Precisament, la mateixa naturalesa jurídica de Consum, com a cooperativa, fa que resulte més necessari, si pot ser, fer ús d'este tipus d'instruments, com una mostra clara i inequívoca del compromís amb els seus grups d'interés ("stakeholders"), dins de la seua pròpia Política de Responsabilitat Social Empresarial.

1.3.- El mandat del Pla Estratègic no es limita a definir un Codi de bon govern simple, o dirigit únicament als "shareholders" (principal grup d'interés de les companyies, els seus accionistes, o en el cas de cooperatives, els seus socis), sinó dirigit de forma més global a tots els grups d'interés ("stakeholders"), de manera que puguem parlar no solament d'un "govern corporatiu" de l'empresa (cooperativa), sinó d'alguna cosa més, d'un "govern corporatiu socialment responsable", en la línia de la clara vocació de responsabilitat social implantada i consolidada ja en la nostra organització des de fa molts anys. En este sentit, el Marc Conceptual de la Responsabilitat Social Corporativa de l'Associació Espanyola de Comptabilitat i Administració d'empreses -AECA- (2004) afirma que "el govern corporatiu socialment responsable busca la satisfacció no solament dels accionistes, sinó dels grups d'interés, assegurant el diàleg i l'establiment de relacions amb totes les parts. El seu objectiu és associar la creació de valor econòmic amb el compromís social de l'activitat empresarial". I en el cas de Consum, volem aconseguir un model de gestió empresarial que tinga en compte i considere les implicacions socials i mediambientals de les seues actuacions, a més de considerar els seus propis grups d'interés. Eixe és el model socioeconòmic de la nostra cooperativa, ja iniciat, però que necessita una plasmació escrita pel que fa al seu referent ètic o pauta d'actuació, més enllà de les pròpies exigències legals que, com a cooperativa, l'afecten. Ja se sap que l'RSE és un instrument totalment voluntari, com ho és la

implantació d'un Codi de Bon Govern Corporatiu, que persegueix fer "alguna cosa més" d'allò exigible legalment. En eixe camí ens trobem i eixa és la meta a la qual volem arribar.

1.4.- És indubtable que el bon govern corporatiu (o la "bona governança") adquireix cada vegada més protagonisme entre les empreses, tant a escala mundial com local, ja que permet generar confiança i establir unes regles o pautes d'actuació que poden ser homologables entre tots els tipus d'empresa, cosa que significa també garantia de transaccions econòmiques i, alhora, servix de "control moral o ètic" de determinades pautes d'actuació certament reprovables. Els últims escàndols econòmics mundials (Enron, instruments financers "subprime", etc.) han suposat una reacció contra determinades formes d'actuar, la conseqüència de les quals ha sigut, precisament, l'auge de les polítiques socialment responsables, de la transparència econòmica i de la incorporació de certes pautes morals d'actuació en la gestió de les empreses, que en general mostren una conscienciació més gran cap a les "corporate government".

1.5.- En este sentit, a Espanya ja tenim exemples que es remunten a bastants anys, en matèria de Codis de bon govern corporatiu, encara que tots van dirigits a les empreses cotitzades: l'"Informe Olivencia" (1998), el "**Codi Aldama**" (2003) i el "**Codi Unificat de la CNMV**" (2006), que englobant i integrant els dos primers, incorpora algunes recomanacions europees de l'"Informe Winter" (2002). Estos Codis, que constituïxen la base de tots els que s'elaboren a Espanya, partixen de la base dels principis de "voluntarietat" (amb exigència de complir o explicar, és a dir, si no es complixen les pautes autoregulades prèviament, s'haurà d'explicar el perquè, a fi que els mercats puguen valorar la seua actuació) i de "generalitat" (ja que van destinats a totes les societats cotitzades, amb independència del seu volum o nivell de capitalització). Doncs bé, encara que, com diem, estos Codis es dirigixen exclusivament (i voluntàriament) a les societats que cotitzen en borsa (com a mesura de salvaguarda dels grups d'interés d'aquelles), el que és ben cert és que han servit –i servixen– de pauta per a l'elaboració de Codis en empreses no

cotitzades, i són aplicables igualment –amb certes peculiaritats– a les cooperatives. De fet, hi ha determinades recomanacions del Codi Unificat que, per la naturalesa jurídica cooperativa, no poden ser complides o ateses (per exemple, les mesures de limitació de vot per soci o la introducció d'un nombre de consellers externs). I, encara que el Codi Unificat opta (en nom d'eixa major transparència i control) per una presència més gran de "consellers externs i independents", la cosa certa és que, com apunten Ponts, Velasco i Vilar ("El bon govern corporatiu en les societats cooperatives", *Revesco*, núm. 98, pàgina 137), "en el govern de les societats cooperatives estos consellers no adquirixen tanta importància pel fet que l'interés de tots els socis està representat convenientment en els òrgans de la societat, ja que, d'una banda, tots els socis tenen veu i vot (principi d'un soci un vot) en l'Assemblea General i, d'una altra, els membres del Consell Rector són elegits entre els socis de l'Assemblea General. Esta circumstància limita el nivell de seguiment del Codi Unificat de bon govern per les societats cooperatives, la qual cosa convida a l'elaboració d'un codi propi per a este tipus social o l'adaptació de l'existent". Doncs bé, això és el que es pretén en este document, disposar d'un Codi de Bon Govern Corporatiu específic per a la nostra cooperativa, que tinga en compte la seua naturalesa jurídica, les seues peculiaritats i, en definitiva, la seua idiosincràsia.

1.6.- El Codi de Bon Govern Corporatiu es definix en Consum com el document que compila els compromisos ètics de l'Alta Direcció respecte de la gestió, íntegra, eficient i transparent en la seua labor de direcció i/o govern que, a manera de disposicions voluntàries d'autoregulació, són promulgades davant els diversos públics i grups d'interés, amb la finalitat de generar confiança tant en els clients externs com interns.

1.7.- Amb este Codi es pretén desenvolupar i ampliar l'abast dels Estatuts Socials, creant les pautes necessàries de conducta per a la consecució de la "Missió" de la cooperativa, de tal manera que estes pautes resulten de compliment intern obligatori per a tots i cada un dels membres de l'organització i, per tant, per a tots i cada un dels Departaments de la cooperativa. Ningú no podrà al·legar

desconeixement d'estes normes, una vegada hagen sigut aprovades degudament per l'òrgan competent, ja que una de les obligacions dels socis (article 27-c) de la Llei 8/2003, de 24 de març, de Cooperatives de la Comunitat Valenciana) és la de "complir els acords socials adoptats vàlidament".

1.8.- Com a instrument de gestió, adoptat voluntàriament per la cooperativa, la seua aprovació correspon al Consell Rector, com a òrgan de govern, gestió i representació de la Societat Cooperativa, amb caràcter exclusiu i exclouent (article 36-1 dels Estatuts Socials. I per a ressaltar la seua importància, la cooperativa augmenta el quòrum necessari per a la seua aprovació (o per a la seua modificació posterior), i el fixa en els dos terços dels membres del Consell Rector. La seua finalitat, com s'ha dit, és la de reforçar les relacions entre la cooperativa i els seus grups d'interés, de manera totalment voluntària i autoimposada, però amb una característica: la seua brevetat i senzillesa, ja que, de la mateixa manera que amb la Missió, la Visió i els Valors, aprovats recentment en el Pla Estratègic 2010-2012, el que es pretén és que siga fàcil d'assumir pels seus destinataris.

1.9.- La modificació recent del Codi Penal, portada a efecte mitjançant Llei Orgànica 5/2010, de 22 de juny, introduïx una nova figura, inèdita fins ara en el nostre ordenament jurídic, com és la responsabilitat penal de la persona jurídica. Fins a eixa modificació, en el nostre dret estava vigent l'aforisme llatí "*societas delinquere senar potest*" (la societat no pot delinquir), per la qual cosa qualsevol responsabilitat penal requeia sempre sobre la persona física representant de la societat (de fet o de dret), encara que el delicte s'haguera comés en benefici de la societat, sense perjuís de la responsabilitat patrimonial i subsidiària d'esta última. No obstant això, a partir de l'entrada en vigor de la reforma citada, el 23 de desembre de 2010, la persona jurídica també podrà ser subjecte actiu delictiu, és a dir, podrà considerar-se esta com a responsable penal; ara bé, no per a qualsevol delicte, sinó solament per a aquells que es preveja de forma expressa. En este sentit, la responsabilitat penal de la persona jurídica

podrà vindre per una doble via: la primera, pels fets comesos per les persones físiques que la representen -en nom, per compte i en profit de la societat-; i la segona, per la falta de control de la societat sobre els seus empleats. En este sentit, s'arreplega expressament com a atenuant d'esta responsabilitat, entre d'altres, l'“establiment de mesures eficaces per a previndre i descobrir els delictes”. Doncs bé, encara que derivat d'una obligació legal, cal entendre que entra de ple en la matèria que pot regular un Codi de Bon Govern Corporatiu qualsevol consideració, recomanació o pauta d'actuació que tendisca a previndre, dins de l'àmbit de l'ètica social, futurs delictes o pal·liar els seus efectes. Per això s'ha considerat convenient introduir en este Codi determinades recomanacions a estos efectes, que servisquen com a advertiment general o pauta d'actuació que promoguen que tot el personal que treballa per a la cooperativa, com a soci o com a assalariat, tinga molt present l'exigència d'un comportament èticament correcte, la qual cosa, alhora, suposarà evitar actuacions que puguen induir a la comissió de qualsevol il·lícit.

1.10.- Qualsevol referència que es faça en este Codi a termes com ara soci, treballador, empleat, director o executiu, s'entendrà que es fa, indistintament, a sòcia, treballadora, empleada, directora o executiva, de la mateixa manera que quan s'utilitze qualsevol terme masculí s'entendrà fet com a gènere neutre, quan siga necessari, a fi de no dificultar-ne innecessàriament la lectura.

2.- Codi Ètic de la Cooperativa.

2.1.- Un dels puntals del bon govern corporatiu és l'existència d'un Codi Ètic en l'entitat que vol aplicar aquell sistema de gestió. I quan parlem de “codi o codis ètics” ens referim (com el mateixa **Manuel Olivencia** posa de manifest) a aquells “que no estan establits mitjançant una llei, que no són legals, que no

deriven de norma jurídica que faça exigible o sancionable l'incompliment del deure o de l'obligació, sinó que tot i no sent exigible des del punt de vista jurídic d'aplicació estricta de la norma, s'establix mitjançant una regla no jurídica i en este sentit és ètic. És a dir, el "codi ètic" tracta d'implantar i fer complir una sèrie de regles totalment voluntàries, com a símbol de transparència en la gestió social i econòmica de l'entitat, regles que no vénen imposades per la llei, sinó que són autoerigides i, en eixa qualitat, són verdaderes regles de joc ètic o moral, entés com una forma d'actuar més que correcta (és a dir, que va més enllà no solament del que la llei exigix, sinó inclús del que una persona o entitat mitjana podria fer o se li podria exigir), d'acord amb les expectatives que la societat i els grups d'interés tenen respecte de la nostra organització.

2.2.- El Codi Ètic, també denominat "Codi de Conducta", és el document que aplega les disposicions referents per a gestionar l'ètica en el dia a dia de l'entitat, i està conformat pels principis, valors i directrius que, en coherència amb el Codi de Bon Govern Corporatiu, totes les persones que treballen en la Cooperativa han d'observar en l'exercici de la seua funcions; és a dir, com han de gestionar les seues respectives parcel·les de responsabilitat en termes d'eficiència, integritat, transparència i orientació cap al bé comú.

2.3.- El Codi Ètic de Consum (com a empresa cooperativa, d'economia social, solidària i socialment responsable, en la qual el seu col·lectiu de treballadors -no solament els socis, sinó també els assalariats- és l'autèntic motor d'aquella), no és un instrument sinó una finalitat (cal tindre en compte que, com a cooperativa polivalent, l'objecte social de la cooperativa és, pel que fa als socis treballadors, "procurar als treballadors llocs de treball estables mitjançant la prestació del treball personal en la cooperativa") i, per això, este Codi s'haurà de redactar establert i basat en tres puntals fonamentals:

- Els objectius dels diferents **Plans Estratègics** que vaja aprovant la Cooperativa, que definiran el seu **Model de Gestió**.
- El **Codi de Bon Govern Corporatiu**.
- La **Política de Sostenibilitat de la Cooperativa**, que marca les pautes de **Responsabilitat Social Empresarial (RSE)**.

3.- Objectius del Codi de Bon Govern Corporatiu.

3.1.- El Consell Rector de la Cooperativa, conscient de la necessitat d'actuar amb transparència davant els seus grups d'interés, ha entés que és necessari imposar-se voluntàriament una sèrie de normes de conducta o pautes d'actuació que vagen més enllà del que legalment o estatutàriament siga exigible, a fi que els "stakeholders" vegem en la nostra organització una corporació socialment responsable, que no solament busca el benefici dels seus propis grups d'interés, sinó el de la mateixa societat en si. I, per això, pretenem garantir la confiança dels nostres socis i clients, així com la de la resta dels nostres grups d'interés, de manera que puguem complir amb la Missió que ens hem donat. Amb esta finalitat, estes normes inspiraran la labor diària de tots els que formem part de la cooperativa i, especialment, dels seus directius més alts.

3.2.- En este sentit, és evident que en una empresa com la nostra, de naturalesa cooperativa, hi ha una diferenciació radical entre la propietat i la gestió, atés que els gestors són socis de la cooperativa, però no tenen la majoria del seu capital. Per tant, atés que tots els que formem part de l'organització en som destinataris, afecta de manera especial els administradors (membres del Consell Rector) i els alts directius (director general i directors de departament), els quals tenen l'obligació de complir i fer complir els mandats que es contenen en este document, i de transmetre'ls a la cadena de comandament (executius, caps

d'àrea, directors i caps de tenda, i així successivament cap avall en la piràmide jeràrquica). Per tant, seran estos administradors i alts directius els especialment afectats i aquells a qui es podrà exigir, en més gran manera, el compliment de tot allò que es conté en este Codi.

3.3.- El Codi de Bon Govern Corporatiu de Consum tindrà en compte, substancialment, les necessitats i legítimes aspiracions dels seus grups d'interés, a saber i en concret:

- Els Socis i Sòcies Treballadors.
- Els Socis i Sòcies Clients (socis i sòcies consumidors).
- Els Clients i Clientes.
- Els Proveïdors i Creditors.
- Les Entitats, enteses com a tals no només les entitats públiques, sinó també les privades i la resta de la societat.
- Els franquiciats.

3.4.- En conseqüència, no es regularà en este document tots els drets ni totes les obligacions que ja es troben detallades en els Estatuts Socials, el Reglament de Règim Intern i altres acords de l'Assemblea General i Consell Rector adoptats vàlidament, ja que no es pretén que siga un instrument redundant, sinó un reforç en la política d'RSE de la nostra gestió econòmica i social. Per tant, es regularan els aspectes següents:

- I) El soci.
- II) El Consell Rector.
- III) L'alta Direcció.
- IV) El dret d'informació corporativa dels socis.
- V) La participació dels socis en l'activitat de la cooperativa.
- VI) La responsabilitat social empresarial.
- VII) De les regles i mesures per a la prevenció de delictes.
- VIII) L'aprovació, modificació, compliment i interpretació del Codi.
- IX) L'informe de gestió de govern corporatiu.
- X) La difusió del Codi.

4.- El Codi de Bon Govern Corporatiu de Consum.

4.1.- El soci.

4.1.1.- El soci, entés com a tal tant el consumidor (soci o sòcia client) com el treballador (soci o sòcia treballador), és l'únic propietari de l'entitat i, com a propietari, a ell li han de retre comptes els gestors. En este sentit, s'ha de tindre en compte que en Consum conviuen dos col·lectius de socis i, per tant, dos objectes socials diferenciats, però complementaris, i és obligació de la cooperativa, pel que fa als socis treballadors, proporcionar-los llocs de treball estables i en les millors condicions socioeconòmiques possibles, tenint en compte, com a premissa bàsica, la conciliació de la vida laboral i familiar, en el si de la nostra política d'RSE; i pel que fa als socis consumidors, procurar-los els millors productes en les millors condicions econòmiques possibles. Per això, i d'acord amb el que s'establix en el Pla Estratègic 2010-2012, el col·lectiu de socis i sòcies treballadors (i també els treballadors i treballadores no socis) ha d'estar plenament compromès amb la seua tasca, de manera que s'atenga de forma molt especial el client de la cooperativa, per a poder aconseguir l'objectiu plasmat en la Missió: "Treballadors compromesos, clients satisfets." Per això, cal unir els esforços per a aconseguir que els dos objectius socials es complisquen plenament, sense menyscar els drets d'un col·lectiu respecte de l'altre, ben al contrari: remant en la mateixa direcció.

4.1.2.- El Consell Rector garantirà als socis la defensa dels seus interessos, així com el respecte dels seus drets per la totalitat dels òrgans de govern de la cooperativa, no solament els executius (Consell de Direcció), sinó els consultius (Comitè Social) i representatius (Comissions Delegades). En este sentit, totes les accions i els projectes que es desenvolupen en l'organització tindran en compte, com a premissa

bàsica, l'interés de la seua massa societària, de tal manera que no s'aprovarà i/o executarà cap acció o projecte determinat que no complisca este requisit, tenint en compte que no es pot concebre la cooperativa sense els seus socis: l'entitat és un instrument per a aconseguir els objectius dels socis.

4.1.3.- El Consell Rector vetlarà per la implantació i aplicació del Codi de Bon Govern Corporatiu en la Cooperativa, de manera que s'eviten decisions arbitràries en el desenvolupament de la gestió diària. Concretament, el Consell Rector vetlarà perquè qualsevol decisió relacionada amb expedients disciplinaris i/o modificacions en la situació laboral dels socis treballadors, es trobe confirmada prèviament pel Comité Social.

4.2.- El Consell Rector.

4.2.1.- El Consell Rector és el principal òrgan de govern de la cooperativa i, com a tal, li correspon -de forma exclusiva i indelegable- la funció d'aprovar i controlar les estratègies generals de la cooperativa, identificar els seus principals riscos i efectuar el seguiment dels sistemes de control implantats per al funcionament adequat de l'entitat. En este sentit, és de la seua exclusiva responsabilitat l'aprovació dels Plans de Gestió anuals i dels Plans Estratègics a més llarg termini, com a manera de definir les pautes d'actuació de la Direcció general, que és qui haurà d'aplicar i fer factibles estos instruments.

4.2.2.- El Consell Rector adoptarà les seues decisions pensant sempre a "governar la societat" i, amb esta finalitat, els consellers disfrutaran de la independència necessària i suficient per a la realització de les seues funcions. Especialment, els consellers socis treballadors no estaran sotmesos a jerarquia laboral de cap classe quan es troben en una reunió de l'òrgan d'administració o quan estiguen adoptant decisions en el si d'este òrgan, amb independència de la seua situació sociolaboral en el desenvolupament de les seues tasques diàries. En definitiva, el govern de la cooperativa s'adoptarà des del punt de vista

de l'autoritat ("auctoritas") i no de la potestat ("potestas"), i es farà respectar en les seues decisions, ja que sense respecte no hi ha legitimitat.

4.2.3.- En el marc de les funcions que li són pròpies, al Consell Rector li corresponen les decisions següents:

- Aprovar, a proposta de la Direcció general, l'estratègia corporativa.
- Controlar i determinar els objectius de la Direcció general.
- Nomenar, contractar i separar el Director General.
- Nomenar els alts directius (directors de Departament), a proposta de la Direcció General.
- Aprovar i revisar els Plans de Gestió.
- Aprovar i revisar els Plans Estratègics.
- Vigilar els interessos dels socis (treballadors i consumidors).
- Adoptar les decisions que siguen requerides per la Direcció General en les operacions empresarials i/o financeres clau, com ara les adquisicions o fusions d'empreses.
- Orientar els alts directius i prestar-los suport.
- Assegurar el compliment de la legislació vigent i dels Estatuts Socials, Reglaments de Règim Intern i altres acords adoptats vàlidament pels òrgans competents de la cooperativa.
-
- Vigilar l'evolució de l'entorn, tant social com econòmic, a fi de mantindre la cooperativa en les millors condicions de competitivitat.
- Gestionar les relacions amb els socis.
- Establir la cultura de la cooperativa, determinar la seua imatge corporativa i fixar el nivell ètic que ha de ser exigible en l'entitat.
- Aprovar les recomanacions de l'alta direcció.
- Garantir la rendibilitat de la cooperativa a llarg termini, com a forma de plasmar la seua sostenibilitat.
- Decidir l'estructura de responsabilitats.
- Implantar l'estratègia general de la cooperativa.
- Determinar la política de govern corporatiu.

- Fixar les directrius en matèria de Responsabilitat Social Empresarial.
- Fixar la política de retribució de l'alta direcció.
- Fer un seguiment periòdic dels sistemes interns d'auditoria, control i informació.
- Vetlar pel compliment del Codi de Bon Govern Corporatiu.

4.2.4.- Les decisions del Consell Rector seran adoptades amb independència de criteri i autonomia, sense perjudi de la col·laboració necessària que haurà d'haver-hi amb la Direcció General. En cap cas es delegaran en la Direcció General decisions que siguen de la competència exclusiva del Consell Rector, sense perjudi que pugui delegar-se en aquella l'execució dels acords adoptats. En qualsevol cas, el Consell Rector garantirà que qualsevol tema de la seua exclusiva competència és adoptat des del prisma de la més absoluta independència. Per això, a les reunions de l'òrgan d'administració assistiran, amb veu però sense vot, el Director General i aquells Directius que a cada moment s'estime convenient per a informar de temes recurrents o específics de cada sessió.

4.2.5.- Per a l'acompliment de les seues funcions, i en l'àmbit de les seues competències, qualsevol conseller podrà arrebregar la informació i assessorament necessaris de qualsevol òrgan de la cooperativa.

4.2.6.- El Consell Rector vetlarà pel compliment de tots els contractes formalitzats per la Cooperativa i de tots els compromisos (verbals o escrits) adquirits per aquella, en relació amb tercers interessats o amb els seus grups d'interés, sempre que la persona que assumix el compromís en nom de la Cooperativa tinga poders suficients per a fer-ho o actue en l'exercici de les facultats inherents al seu lloc o càrrec dins de l'empresa. En este sentit, garantirà que les decisions adoptades pel Director General o pels Directors de Departament s'ajusten al Codi de Bon Govern Corporatiu de la Cooperativa i que s'adopten sense indicis de discrecionalitat o d'injustícia material o discriminació de qualsevol índole, tant respecte de l'exterior

com internament amb els socis, consumidors o treballadors.

4.2.7.- Correspon al Consell Rector garantir que els comptes anuals que formule i presente a l'Assemblea General per a la seua aprovació no presenten excepcions i reserves. Si això no és possible, justificarà raonadament la seua impossibilitat i ho documentarà degudament.

4.2.8.- El President del Consell Rector, amb la col·laboració necessària del Director General, proporcionarà als consellers la informació i documentació necessàries a fi que estos puguen preparar convenientment les sessions i adoptar les decisions que siguen procedents amb coneixement de causa, informació que haurà d'estar en poder dels membres del Consell Rector amb l'antelació deguda, calculada en funció de la importància de la decisió que s'haja d'adoptar.

4.2.9.- Igualment, el President del Consell Rector guiarà els debats del Consell, fomentarà la intervenció i lliure participació dels consellers en les deliberacions, i haurà d'adoptar els acords necessaris per a preservar les decisions adoptades pel Consell en el si de la seua pròpia competència i responsabilitat. En este sentit, tot i que d'acord amb els Estatuts Socials (article 38-3) existix el vot de qualitat a favor del President, no s'exercirà esta prerrogativa més que en els supòsits en què siga estrictament necessari, sense convertir l'excepcionalitat en norma, i tractarà sempre i en tot moment que els membres del Consell adopten els seus acords per la més àmplia majoria possible i, si pot ser, per consens.

4.2.10.- Serà obligació de cada conseller assistir a totes les reunions del Consell Rector a què siga convocat, així com participar lliurement i activament en les decisions que s'adopten en el si d'este òrgan.

4.2.11.- Els membres del Consell Rector seran elegits per criteris estrictes d'honorabilitat, capacitat i professionalitat, sense que puguen plantejar-se procediments que, en cap concepte, puguen resultar discriminatoris.

4.2.12.- A més del respecte necessari a les obligacions legals en matèria d'incompatibilitat legal o estatutària, els consellers hauran de garantir personalment el compliment del Codi de Bon Govern Corporatiu de l'organització en les decisions que adopten com a tals consellers i en el desenvolupament de les seues pròpies tasques de govern de la cooperativa, i hauran de vetlar en tot moment pels interessos generals de l'entitat i, per tant, els dels seus socis, anteposant estos interessos a qualsevol interès particular, de la classe que siga. En el cas que algun acord que s'adopte en el Consell Rector afecte, directament o indirectament, un conseller determinat (o afecte qualsevol familiar consanguini o afí fins al tercer grau), este s'haurà d'abstindre en la votació de l'acord referit. En este sentit, els consellers no podran utilitzar la seua posició per a aconseguir finalitats personals, ja siga tant internament com externament, llevat que hi haja l'autorització expressa del Consell Rector mateix, que s'entendrà concedida en els termes i els límits que es determine en cada cas.

4.2.12.- El càrrec de conseller no serà retribuint, sense perjuí del rescabament necessari d'aquelles despeses en què s'haja incorregut en l'acompliment de les seues funcions.

4.2.13.- El Consell Rector mantindrà actualitzada la informació relativa a la identitat dels seus membres i al seu currículum professional. La mateixa obligació afectarà la Direcció General i el seu Consell de Direcció. Esta informació serà transparent, estarà actualitzada i a la disposició de qualsevol soci que la demane.

4.2.14.- El Consell Rector fomentarà el funcionament correcte de les Comissions delegades d'aquell o de qualssevol altres Comitès operatius interdepartamentals que puguen crear-se en la cooperativa.

4.3.- L'alta Direcció.

4.3.1.- El Director General serà nomenat pel Consell Rector d'entre els socis treballadors de la cooperativa, tenint en compte

critèris d'honorabilitat, formació, capacitat i professionalitat. Al Director General, i als altres components del Consell de Direcció, serà aplicable la mateixa exigència ètica que l'exigida als membres del Consell Rector.

4.3.2.- El Director General, com a màxim exponent de l'alta Direcció de la Cooperativa, col·laborarà amb el Consell Rector per a l'elaboració de les polítiques generals de l'entitat, assessorant-lo, i al seu requeriment, en tots aquells temes que siguin competència d'aquell. Correspondrà igualment al Director General portar a la pràctica les directrius, els plans i altres decisions que adopte el Consell Rector.

4.3.3.- Correspondrà al Director General proposar al Consell Rector el nomenament, el cessament i la substitució dels directors de Departament, així com la proposta d'organigrama efectiu de la cooperativa per a la seua aprovació per l'òrgan d'administració. En el nomenament de directius prevaldran els mateixos criteris d'honorabilitat, formació, capacitat i professionalitat exigits al Director General.

4.3.4.- L'actuació del Director General i el seu equip directiu tindrà sempre present l'interès de la cooperativa, sense que puguin prevaldre els seus interessos personals en la presa de qualsevol decisió o execució de qualsevol acció, per la qual cosa, en el cas que qualsevol acte, decisió o proposta a executar per la Direcció poguera tindre aspectes d'incompatibilitat amb els seus propis interessos o els dels familiars consanguinis o afins fins al tercer grau, respecte dels de la cooperativa, el directiu afectat s'abstindrà de proposar, decidir o executar, llevat que s'obtinga l'autorització prèvia del Consell Rector en relació amb l'acte afectat per esta incompatibilitat. En qualsevol cas, serà sempre competència del Consell Rector decidir si un acte o assumpte és compatible o no a l'efecte previst en este apartat.

4.4- El dret d'informació corporativa dels socis.

4.4.1.- El Consell Rector vetlarà perquè el dret inherent dels socis a obtenir informació veraç i actualitzada de l'entitat es veja complit en tot moment, i facilitarà els mecanismes més simples i que menys dificultats els exigisquen, sense que este dret pugua posar en perill els interessos de la cooperativa o els seus objectius estratègics, ni pugua suposar la revelació d'informació la reserva de la qual vinga imposada per obligacions legals o contractuals. En este sentit, portarà a terme les accions adequades per a introduir els mitjans electrònics en el dret d'informació.

4.4.2.- Amb la seua incorporació a la cooperativa, el soci treballador tindrà dret a rebre gratuïtament una còpia actualitzada dels Estatuts Socials, del Reglament de Règim Intern i del Manual de Centre. Esta obligació s'entendrà complida igualment quan es facilite a través de mitjans electrònics.

4.4.3.- El soci haurà de ser informat de l'existència del Codi de Bon Govern Corporatiu i, en general, de la política de Responsabilitat Social Empresarial (RSE) implantada en l'organització. Esta informació també podrà ser subministrada per mitjans electrònics.

4.4.4.- El soci tindrà dret a estar informat de totes les activitats que, en matèria d'RSE, promoga la cooperativa i, amb esta finalitat, l'organització se'n farà ressò en els butlletins interns que dispose a este efecte.

4.4.5.- Amb independència que el principal fòrum de discussió dels socis siga l'Assemblea General, en la qual s'informa de manera complida de la marxa anual de la cooperativa, el Consell Rector, més enllà d'allò exigible legalment, garantirà l'establiment de mecanismes i instruments de difusió de la informació, tant de caràcter periòdic, com de caràcter eventual quan les circumstàncies ho requerisquen.

4.4.6.- Tots els assumptes que hagen de ser debatuts i, si és el cas, aprovats en l'Assemblea General de cada any, hauran de ser informats a tots els socis, bé per mitjà dels butlletins o mitjans de difusió (en paper o electrònics) de què dispose

la Cooperativa, bé a través de les Juntes Preparatòries o Informatives que es facen amb la periodicitat que corresponga. El Consell Rector garantirà que tota la informació que es canalitze a través d'estos procediments siga veraç i transparent.

4.5.- La participació dels socis en l'activitat de la cooperativa.

4.5.1.- El Consell Rector procurarà de la Direcció General la implantació de mecanismes bidireccionals de comunicació entre els socis entre si, o entre la Direcció i els socis, incloent-hi mitjans electrònics en la mesura en què els avanços tecnològics ho permeten, a través dels quals puga dur-se a terme una comunicació fluïda entre els seus destinataris respectius.

4.5.2.- Tots els socis tindran dret, a través de les vies adoptades estatutàriament, a formular propostes i peticions d'índole informativa, adreçades als òrgans competents de la cooperativa. Igualment, tindran dret a participar amb veu i vot en les Juntes Preparatòries o Informatives que la cooperativa celebre i, mitjançant els Delegats que resulten elegits, a participar en les Assemblees Generals ordinàries o extraordinàries.

4.5.3.- El Consell Rector garantirà la independència i agilitat de la Comissió de Recursos de la cooperativa, i vetlarà per l'aplicació correcta dels drets dels socis que es dirigisquen a este òrgan, així com per l'agilitat en la seua presa de decisions. En este sentit, per a garantir la transparència i l'agilitat d'esta Comissió, el Consell Rector donarà informació anual referent al nombre i la classe de recursos interposats davant del mateix Consell Rector.

4.5.4.- Igualment, el Consell Rector es compromet a resoldre les peticions que es dirigisquen a ell per part dels socis en el termini més breu possible, sense esgotar el termini legal o estatutari, sempre que les circumstàncies de cada cas ho permeten.

4.6.- La Responsabilitat Social Empresarial (RSE).

4.6.1.- En el marc de la política de Responsabilitat Social Empresarial assumida per la cooperativa, el Consell Rector garantirà l'existència d'una divisió o àrea en l'organigrama de l'entitat, que coordine la gestió, implantació i compliment d'aquella, a fi de garantir el compromís ferm que, com a cooperativa, té Consum adquirit amb la societat i amb els seus propis grups d'interés i, en este sentit, impulsarà totes aquelles accions o projectes que tinguen component social o mediambiental, o bé que suposen projecció externa de l'RSE, com l'acció social.

4.6.2.- És responsabilitat del Consell Rector proposar a l'Assemblea General les línies bàsiques d'aplicació i despesa anual del Fons de Formació i Promoció Cooperativa.

4.6.3.- El Consell Rector garantirà la publicació anual de la Memòria de Sostenibilitat, que acompanyarà la Memòria dels Comptes Anuals de la cooperativa, impulsant l'elaboració d'aquella a partir dels criteris del Global Reporting Initiative (GRI) –o, si és el cas, de qualsevol altre organisme reconegut nacionalment o internacionalment en la matèria-, i arreplegarà expressament els paràmetres d'acompliment econòmic, social i mediambiental.

4.7.- De les regles i mesures per a la prevenció de delictes.

4.7.1.- Dins del compromís ferm de Consum de complir amb la totalitat de les normes aplicables, es fa necessari implantar mesures que eviten que es cometen delictes en aquells casos en què el personal de la Cooperativa actua en l'exercici de les seues funcions i potestats, en els quals esta última és responsable penal, i, en qualsevol cas, que eviten que siga la mateixa Cooperativa la que resulte responsable penalment. En qualsevol cas, cal advertir que la persona jurídica (en este cas, la cooperativa) no és responsable penal en tots els

delictes que es puguem cometre, sinó, únicament i exclusivament (d'acord amb el que es disposa en l'article 31 bis del vigent Codi Penal), en aquelles conductes per a les quals es preveja expressament esta circumstància (i precisament, ja que, com s'establix en el referit article 31 bis CP, perquè la persona jurídica siga responsable penalment, els fets comesos per la persona física –siga representant o siga empleat, per trencament del deure de vigilància- han de ser-ho "en profit" d'aquella mateixa i, per tant, mai s'aplicarà esta responsabilitat quan els fets s'hagen comés en profit exclusiu de la persona física.

Per tant, es fa necessari que el Codi de Bon Govern Corporatiu establisca una sèrie de mesures i de pautes de conducta necessàries, de compliment obligat per a tots, que servisquen com a prevenció de la hipotètica comissió d'este tipus de delictes i, òbviament, de qualssevol altres, fins i tot quan no entren de ple en la responsabilitat penal de la persona jurídica.

4.7.2.- Declaracions generals:

- a) Consum, com a empresa cooperativa integrada en el seu entorn, està compromesa fermament amb el compliment de les lleis d'aplicació, i n'exigeix el compliment a tot el personal, siga quina siga la tasca que li estiga encomanada i la circumstància en què es trobe.
- b) Consum acomplix tota la seua activitat basant-se en els principis que arreplega el seu Codi de Bon Govern Corporatiu i el seu desenvolupament posterior en el Codi Ètic, de tal manera que este comportament supose la confiança i la credibilitat dels socis i clients, els directors, executius i altres empleats, proveïdors, creditors i, en general, els seus grups d'interés i qualssevol organitzacions que es relacionen amb aquella.
- c) Per tant, el Director General, els directors de Departament, els executius i la totalitat del personal ocupat, siga soci o assalariat, hauran de:

- Fomentar i mantindre un entorn de transparència en les activitats que siguen de la seua competència, d'acord amb les seues funcions i el seu nivell de responsabilitat.
 - Fer que les relacions laborals i d'administració se sustenten sobre una base ètica i d'integritat que garantisca en tot moment el respecte i la protecció dels drets humans fonamentals.
 - Fomentar i exigir que tots els que formen part de la cooperativa complisquen el seu deure de forma honrada i, per tant, evitar la corrupció en qualsevol de les seues manifestacions (suborn, extorsió, etc).
 - Promoure i respectar el compliment de les lleis i altra normativa d'aplicació general, local, autonòmica, nacional o internacional que poguera resultar aplicable, així com els Estatuts, Reglaments interns i altres normatives internes de la cooperativa.
 - Treballar amb dedicació, perfecció, rectitud i probitat, sent conseqüents amb els valors i les polítiques de la cooperativa.
- d) Consum no tolerarà, en cap concepte, actes que s'aparten de les normes ètiques establides i l'incompliment de les quals, a més, pugua causar dany als seus socis, clients, empleats i altres grups d'interés o a la comunitat en general.
- e) El Codi de Bon Govern Corporatiu conté les directrius i els principis que han de guiar l'activitat de la cooperativa, per la qual cosa tot el seu personal està obligat a actuar d'acord amb el que es disposa en este Codi.
- f) Consum, amb l'avaluació prèvia dels riscos de delictes, implantarà un Codi de Prevenció de Delictes que garantisca l'eficàcia de les mesures adoptades.

4.7.3.- Política de prevenció i solució de conflictes d'interés:

- a) D'acord amb el que s'establix en la normativa interna de la cooperativa, la Direcció General, els directors de Departament, els executius i altre personal de comandament, així com qualsevol persona que preste els seus servicis laborals en la

cooperativa, hauran d'evitar qualsevol conflicte entre els seus interessos personals i els de la cooperativa, entenent-se per conflicte quan qualsevol de les persones citades, o algun familiar seu, reba beneficis personals impropis o execute accions que puguen interferir amb els objectius i acompliments de les activitats de la cooperativa. Per tant, s'hauran d'abstindre d'efectuar activitats d'interés personal a través de l'ús de béns de Consum, o de la seua posició dins de l'organització. De la mateixa manera, s'abstindran de competir amb la cooperativa o perjudicar les seues operacions.

- b) Cap de les persones ocupades a Consum (Direcció General, directors de Departament, executius, caps d'àrea i altre personal de comandament, així com la resta del personal) podrà treballar, ni assessorar directament o indirectament, amb competidors, contractistes, proveïdors o clients de la cooperativa, sense que puguen tampoc competir, directament o indirectament, amb la mateixa cooperativa. Per tant, qualsevol inversió o activitat que qualsevol d'estes persones pretenguen fer en societats de competidors, contractistes, proveïdors o clients de Consum, haurà de ser informada i autoritzada prèviament pel Consell Rector o òrgan o Comitè en qui este delegue, i s'haurà d'abstindre d'iniciar la inversió o activitat fins que, si es dóna el cas, esta siga autoritzada.

4.7.4.- Política en relació amb el maneig i l'ús de la informació:

- a) Generació d'informació: totes les persones que han de preparar o manejar informes en el compliment del seu treball hauran d'assegurar-se que tots els informes interns (per a ús de la cooperativa) o externs (per a la seua remissió a les autoritats i terceres persones) estan basats en informació verídica i completa. Per això, la contravenció d'esta obligació, total o parcial, pot impedir que la cooperativa prenga bones decisions, soscava la confiança, afecta l'oportunitat i perjudica els interessos de la cooperativa i dels seus socis i treballadors.

- b) Propietat de la informació: tota informació o coneixement que es genere dins de les funcions del seu lloc de treball respectiu és propietat exclusiva de Consum. Per tant, tots els missatges (bústia de veu o SMS), correus electrònics i qualsevol informació de negoci que hi ha en telèfons mòbils, ordinadors personals o altres mitjans electrònics de la cooperativa són de propietat exclusiva de Consum, amb independència de qui estiga ocupant eixe mitjà i, per tant, no serà considerada privada. En conseqüència, llevat que la Llei ho prohibisca, Consum es reserva el dret d'accedir a esta informació quan ho considere necessari, respectant, en eixe cas i en tot moment, les exigències legals vigents en matèria de registre.
- c) Confidencialitat de la informació: tota la informació generada totalment o parcialment per la cooperativa o en el seu si, com a actiu d'extraordinari valor, ha de ser mantinguda confidencialment. Per això, tot el personal de la cooperativa, siga soci treballador o assalariat, haurà de signar l'acord de confidencialitat redactat per la cooperativa, juntament amb el contracte societari i laboral, i comprometre's al seu compliment. En conseqüència, cap empleat de Consum, siga soci o no, podrà divulgar esta informació fora de la cooperativa (llevat que li fóra autoritzat expressament), ni utilitzar-la per a benefici personal o per a persones relacionades amb aquell directament o indirectament. A més, a fi de mantindre la correcció de la informació i el seu destinatari, ningú podrà entregar informes de la seua responsabilitat a un altre empleat, fóra quina fóra la seua categoria o departament, llevat que això siga estrictament necessari per al compliment de les seues funcions o li siga autoritzat expressament pel seu superior.

4.7.5.- Compliment de controls interns:

- a) Compliment de controls interns: de cara al compliment de les normes jurídiques vigents i de les seues pròpies normes internes, la cooperativa té establides polítiques i procediments de control intern que comprenen diferents àmbits dins de la seua organització

(comptabilitat, existències, béns, maneig, dipòsit i transport de diners, qualitat, seguretat i salut laboral, etc.). Per això, totes les persones que treballen en la cooperativa hauran de mantindre operatius eixos sistemes i sotmetre's al compliment dels seus controls, col·laborant amb les verificacions que es facen per al seu funcionament correcte.

- b) Denúncia d'irregularitats: la cooperativa establirà mecanismes adequats per a facilitar la denúncia d'irregularitats de les quals es tinga coneixement, i garantirà la màxima discreció, confidencialitat i protecció de l'anonimat per a tots aquells que formulen denúncies. La Direcció General garantirà la recerca de qualsevol denúncia o sospita de violació de les Lleis, les normes, els reglaments i els procediments interns o les pràctiques de negoci, i podrà delegar esta funció en el director de Departament o Comité a l'efecte que estime convenient. En conseqüència, totes les persones integrants de l'organització estaran obligades a informar immediatament sobre qualsevol sospita o coneixement de fets, actes, transaccions o operacions irregulars que coneguen en l'exercici de les seues funcions i que els permeta presumir o assegurar que pot haver-hi o que efectivament hi ha un atemptat en contra de les Normes establides en este Codi.
- c) Sancions: la manca de compliment íntegre i oportú del que es disposa en este Codi i, per tant, en la normativa de compliment obligat (Lleis i normes jurídiques, Estatuts, Reglaments interns i altra normativa de la cooperativa) comportarà l'aplicació de les sancions pertinents per part de la cooperativa. Tot açò, sense perjuí de l'exercici d'accions civils o penals per part d'esta última contra el subjecte infractor, i de la denúncia corresponent davant els Jutjats i Tribunals competents o davant la Fiscalia, i sense perjuí de la col·laboració que, en tot cas, prestarà la cooperativa a requeriment de l'autoritat competent, administrativa o judicial, per a perseguir i sancionar els delictes que corresponga.

- d) Realització de negocis amb persones naturals o jurídiques sancionades per delictes: Consum evitarà tindre relacions comercials o d'una altra índole, subscriure contractes o assumir compromisos amb persones que hagen sigut sancionades per la comissió de delictes.

4.7.6.- Avaluació de riscos de delicte: la cooperativa disposarà d'un document que continga l'“avaluació del risc de delicte” orientat específicament a la determinació d'aquells supòsits o activitats en els quals, per l'activitat de la mateixa cooperativa, pugua existir un risc cert de la comissió de qualsevol il·lícit penal de què pugua ser responsable aquella, d'acord amb el que es disposa en l'article 31 bis del Codi Penal vigent o norma que el desenvolupe o modifique. Correspondrà al Consell Rector, a proposta de la Direcció General, l'aprovació d'este document, que s'haurà de basar en l'esquema següent (etapes del sistema):

- a) Avaluació dels factors de risc de delicte.- S'identificaran els factors i els processos i activitats amb més risc de comissió de delicte, donant com a resultat un inventari d'estos factors i un coneixement preliminar de l'ambient de risc de delicte.
- b) Identificació dels possibles esquemes de delicte i els seus escenaris.- S'identificaran els riscos de delicte i els esquemes de delicte específic, així com les parts possiblement involucrades, fet que determinarà el coneixement de riscos específics de delicte i la seua possible implantació en la cooperativa, a través d'un catàleg d'esquemes de delicte i la identificació de circumstàncies o ens, externs o interns, associats al delicte.
- c) Classificació dels riscos de delicte identificats.- S'avaluaran els possibles esquemes de delicte d'acord amb el tipus de probabilitat i vulnerabilitat, establint un rànquing de riscos de delicte en la cooperativa.
- d) Avaluació de l'existència i efectivitat dels controls.- Es relacionaran els esquemes de delicte amb els controls existents i s'avaluarà la seua efectivitat, cosa que donarà com a resultat una avaluació global dels factors de risc i un mesurament del risc residual de la cooperativa.

4.8.- L'aprovació, modificació, compliment i interpretació del Codi.

4.8.1.- Serà competència exclusiva del Consell Rector l'aprovació i modificació d'este Codi, per a la qual cosa serà necessari l'acord d'almenys dues terceres parts dels seus membres.

4.8.2.- Amb l'aprovació d'este Codi Consum de Bon Govern Corporatiu, l'entitat adquirix en ferm el compromís ètic de complir-lo i, en el cas de no poder-ho fer, d'explicar degudament les excepcions o les raons per les quals no s'ha pogut complir.

4.8.3.- Este Codi s'interpretarà conformement a les lleis espanyoles vigents.

4.9.- L'Informe de Gestió de Bon Govern Corporatiu.

4.9.1.- El Consell Rector inclourà anualment un Informe de Gestió de Govern Corporatiu dins de l'Informe de Responsabilitat Social Empresarial que, en el si de la Memòria de Sostenibilitat, elabore la cooperativa. En este informe destacarà les fites més importants i rellevants que s'hagen produït en l'exercici en matèria de bon govern corporatiu. No obstant això, s'entendrà complida l'obligació de realitzar este Informe de Gestió quan s'incorporen i s'emplenen els indicadors corresponents dins de la Memòria de Sostenibilitat.

4.9.2.- Disposició Transitòria.- El primer Informe de Gestió es farà respecte de l'exercici econòmic 2018/2019.¹

¹ Article modificat per acord del Consell Rector de data 19 de desembre de 2013 i per acord del Consell Rector de data 26 de novembre de 2015.

4.10.- La difusió i aplicació del Codi.

4.10.1.- Tots els membres del Consell Rector tenen l'obligació de conèixer i aplicar este Codi, i a més estan obligats a instar la Direcció General i els directors de Departament perquè l'apliquen, el difonguen i el donen a conèixer entre el personal que treballa en la Cooperativa, a més d'exigir-ne l'aplicació, i, alhora, el donen a conèixer als socis-clients, als clients, als proveïdors, a altres grups d'interés i a la societat en general.

DILIGÈNCIA D'APROVACIÓ.- Este Codi de Bon Govern Corporatiu va ser aprovat per acord unànimе del Consell Rector de "CONSUM, S.COOP.V." en la sessió celebrada el dia 23 de febrer de 2012.