



Principios para proveedores

1. Introducción

Macquarie Group Limited y sus subsidiarias¹ de propiedad absoluta (“Macquarie”) se comprometen a garantizar altos estándares de desempeño ambiental, social y de gobernanza dentro de su cadena de suministro. Este compromiso se ve impulsado por los mismos valores fundamentales que guían el negocio de Macquarie: oportunidad, responsabilidad e integridad² descritas en el Código de conducta de Macquarie Group. Los Principios para proveedores (“los Principios”) tienen como objetivo ayudar a Macquarie a mantener sus valores fundamentales a través de relaciones con los proveedores que crean valor sostenible a largo plazo para nuestros clientes, accionistas y la comunidad.

Macquarie tiene un marco sólido de gestión de riesgos y espera que nuestros proveedores adopten un enfoque proactivo para mitigar y gestionar los riesgos medioambientales, sociales y de gobernanza (Environmental, Social and Governance, ESG). Esto debe incluir sistemas y procedimientos para identificar, evaluar, gestionar y mitigar riesgos en relación con las áreas identificadas en los Principios.

Macquarie se compromete a mejorar continuamente y este documento está sujeto a modificaciones periódicas. La última versión de los Principios está disponible en el Portal de proveedores de Macquarie [<https://www.macquarie.com/au/en/about/suppliers.html>]. Se solicitará a los Proveedores que acusen recibo de los últimos Principios en el momento del contrato, la renovación o tras cambios significativos en los Principios, según lo comunicado por Macquarie ocasionalmente.

2. Aplicación

Se espera que los proveedores que proporcionen bienes y servicios a Macquarie a nivel mundial (“Proveedores”):

- cumplan con todas las leyes aplicables, incluidos los derechos humanos, el medioambiente, la salud y seguridad laboral y la lucha contra el soborno o la corrupción;
- mantengan políticas y normas relevantes que cubran los temas abordados en los Principios;
- sean capaces de demostrar el cumplimiento de los requisitos mínimos de los Principios al completar una solicitud de licitación, durante la elaboración de perfiles de riesgo o la incorporación y durante toda la vigencia del acuerdo si se solicita;
- realicen mejoras continuas en las áreas identificadas en los Principios;
- expliquen los Principios a sus empleados y subcontratistas; y
- notifiquen proactivamente a Macquarie sobre cualquier violación o incidente que afecte a Macquarie de manera oportuna o de acuerdo con los términos contractuales acordados, y que tomen medidas razonables para abordar y corregir según sea necesario.

3. Principios para proveedores

3.1 Conducta y ética comercial

Macquarie espera un comportamiento ético de su personal y busca proveedores que realicen negocios de una manera justa, honesta, respetuosa y legal.

Soborno y corrupción

- Se espera que los proveedores trabajen para prevenir todas las formas de corrupción, incluido el soborno, la extorsión o cualquier intento de influir indebidamente para obtener una ventaja personal o comercial, ya sea directa o indirecta. Los proveedores deben mantener procedimientos adecuados para prevenir el soborno y la

¹ Sujeto a las exclusiones indicadas en la Sección 6 a continuación.

² www.macquarie.com/about/company/what-we-stand-for

corrupción, incluidos procedimientos para informar señales de alerta y para evitar que las personas asociadas (por ejemplo, empleados o subcontratistas) participen en sobornos o corrupción.

Conflictos de intereses

- Se espera que los proveedores eviten, cuando sea posible, o gestionen adecuadamente, cualquier conflicto de intereses real o potencial que surja debido a relaciones personales o comerciales. Cualquier conflicto de intereses real o potencial conocido que surja debido a relaciones personales o comerciales debe divulgarse de inmediato a Macquarie.

Resiliencia operativa y continuidad del negocio

- Se espera que los proveedores hayan evaluado y probado sus capacidades de continuidad del negocio, de manera que en un evento de interrupción grave pero plausible (como interrupción de la tecnología, desastre natural, violación de la seguridad cibernética, pérdida de proveedores, etc.) tengan confianza en su capacidad para mantener sus operaciones o servicios comerciales críticos y proporcionar a Macquarie servicios de acuerdo con las disposiciones contractuales acordadas. Los proveedores deben divulgar cualquier inquietud sustancial con respecto a su capacidad para mantener operaciones o servicios comerciales críticos y proporcionar a Macquarie servicios de acuerdo con las disposiciones contractuales acordadas.

Ciberseguridad y privacidad de datos

- Macquarie busca funcionar dentro de un entorno gestionado por riesgos que limite la probabilidad de que ocurra un incidente de seguridad de la información o pérdida de datos y minimice el impacto de dicho incidente. Cuando sea relevante para el servicio prestado, Macquarie espera que nuestros proveedores:
 - protejan la información relacionada con Macquarie, sus empleados, clientes y contrapartes ("Información de Macquarie") (contra pérdida y/o acceso, uso, modificación o divulgación no autorizados;
 - manejen la Información de Macquarie de acuerdo con todos los requisitos contractuales y reglamentarios aplicables; y
 - tengan un plan de respuesta de gestión de incidentes de seguridad de la información y violación de datos debidamente documentado y probado, y lo compartan con Macquarie a solicitud.

Mecanismo de quejas

- Se espera que los proveedores cuenten con una política o un mecanismo de denuncia para proteger a los empleados u otras personas que planteen inquietudes de buena fe.

3.2 Derechos humanos y trabajo

Macquarie apoya los derechos humanos fundamentales establecidos en la Declaración Universal de Derechos Humanos y codificados en el Pacto Internacional de Derechos Civiles y Políticos, el Pacto Internacional de Derechos Económicos, Sociales y Culturales y las convenciones centrales de la Organización Internacional del Trabajo. En línea con los Principios Rectores de las Naciones Unidas (UN Guiding Principles, UNGP) sobre Empresas y Derechos Humanos, Macquarie reconoce el deber de los estados de proteger los derechos humanos y la responsabilidad de las empresas de respetar los derechos humanos. Macquarie cuenta con un marco de políticas y procesos para identificar y mitigar los impactos potenciales y reales en los derechos humanos, incluida la esclavitud moderna. Nuestro enfoque para gestionar los riesgos de los derechos humanos y nuestra Declaración anual de esclavitud moderna se pueden encontrar en <https://www.macquarie.com/au/en/disclosures/human-rights-at-macquarie.html>.

Como tal, esperamos que nuestros proveedores cumplan con los siguientes estándares:

No al trabajo infantil

- Los proveedores no deben, bajo ninguna circunstancia, utilizar trabajo³ infantil y no deben participar en subcontrataciones que involucren trabajo infantil.

³ De conformidad con la Convención n.º 138 de la Organización Internacional del Trabajo con respecto a la edad mínima para la admisión al empleo.

No al trabajo forzado, trata de personas ni otras formas de esclavitud moderna⁴

- Los proveedores no deben usar ni facilitar ninguna forma de esclavitud moderna, como el tráfico de personas, el trabajo forzado o involuntario, y se espera que otorguen a los trabajadores locales y migrantes el derecho y la capacidad de dejar el empleo cuando lo deseen.

No a la discriminación

- Los proveedores deben proporcionar un lugar de trabajo donde todos los empleados tengan acceso a igualdad de oportunidades sin acoso, discriminación, intimidación, trato ilegal o inhumano, ya sea por motivos de género, edad, discapacidad, origen étnico o afiliación cultural, orientación sexual, creencias, antecedentes educativos o cualquier otra categoría.

No a las represalias

- Los proveedores deben asegurarse de que los empleados sean tratados con respeto y estén protegidos contra represalias si surgen inquietudes sobre la conducta comercial y/o de los empleados.

Libertad de asociación

- Los proveedores deben respetar el derecho de libertad de asociación de sus empleados.

Compensación justa

- Los proveedores deben proporcionar un pago y beneficios justos y adecuados que coincidan con los salarios dignos locales.

Horario de trabajo

- Los proveedores deben asegurarse de que todo el trabajo de horas extras sea voluntario y que los empleados no estén obligados a exceder los límites legales locales para las horas regulares y las horas extras.

3.3 Salud y seguridad laboral

Además de cumplir con todas las leyes de salud y seguridad aplicables, se espera que los Proveedores proporcionen un entorno de trabajo saludable y seguro para sus empleados y que mitiguen los riesgos de salud, seguridad y bienestar en la medida de lo razonablemente posible.

- Cuando sea relevante, Macquarie trabajará con los Proveedores para garantizar que se implementen los controles adecuados de Seguridad y Salud en el Trabajo (Workplace Health and Safety, WHS).
- En función del tipo de bienes o servicios proporcionados a Macquarie, es posible que los Proveedores deban proporcionar evidencia adicional de los sistemas de gestión de trabajo, salud y seguridad y cumplir con los requisitos específicos del sitio.

3.4 Medioambiente y cambio climático

Macquarie aplica un enfoque preventivo al riesgo ambiental y busca hacer una contribución positiva al desempeño ambiental. Tiene un compromiso continuo de tener un impacto social y ambiental positivo en todas nuestras operaciones comerciales y articula nuestros compromisos de sostenibilidad corporativa con objetivos específicos y medibles en todos los pilares ambientales y sociales.

El cambio climático es una de las áreas de enfoque ESG de Macquarie, y evaluar y gestionar los riesgos y las oportunidades del cambio climático es fundamental para nuestras prácticas comerciales y de gestión de riesgos. Para nuestras operaciones comerciales, Macquarie se compromete a lograr cero emisiones netas en todo el alcance 1 y 2 para el año fiscal 2025. Mientras tanto, estamos desarrollando estrategias de reducción de emisiones para las emisiones de alcance 3 en línea con la orientación de la industria.

⁴ La esclavitud moderna implica las formas más graves de explotación humana y adopta muchas formas, entre ellas, las siguientes: tráfico de personas; esclavitud; servidumbre; matrimonio forzado; trabajo forzado; servidumbre por deuda; reclutamiento engañoso para mano de obra o servicios y trabajo infantil.

Como tal, Macquarie espera que los proveedores identifiquen, evalúen, gestionen y comuniquen cómo gestionan sus impactos y desempeño ambientales. Esto debe cubrir los impactos de los bienes y servicios cuando sea relevante, incluida la evaluación del ciclo de vida completo del impacto ambiental de esos bienes o servicios. Macquarie espera que los Proveedores:

- demuestren el cumplimiento de todas las leyes, las reglamentaciones y las normas internacionales relevantes en materia de medioambiente;
- hayan establecido, o estén avanzando hacia el establecimiento de un objetivo de reducción de emisiones alineado con la ciencia, y que cooperen con Macquarie en la divulgación de emisiones relevantes o riesgos climáticos;
- pongan a disposición información relevante sobre las credenciales ambientales de los bienes o servicios proporcionados a Macquarie, incluida la provisión de certificaciones de terceros para bienes y servicios cuando sea relevante o se requiera por contrato;
- cuenten con una política ambiental eficaz y/o un sistema de gestión ambiental para apoyar la protección ambiental y mitigar el riesgo ambiental; y
- busquen oportunidades para mejorar el desempeño ambiental de los bienes o servicios con respecto a la producción, el transporte, la operación y la eliminación o terminación sostenibles.

4. Evaluación y cumplimiento

Macquarie se reserva el derecho de llevar a cabo auditorías o evaluaciones de cumplimiento según sea necesario para garantizar la alineación con los Principios o el cumplimiento de las leyes y reglamentaciones aplicables. Esperamos que los Proveedores respondan y cooperen cuando se requiera una acción antes, durante o como resultado de estas evaluaciones. Macquarie reconoce que el cumplimiento de estos Principios puede llevar tiempo para algunos Proveedores y nos comprometemos a trabajar con nuestros Proveedores para ayudarlos a implementar planes para lograr el cumplimiento.

Sin embargo, se espera que los proveedores corrijan las violaciones ESG de acuerdo con las leyes aplicables y los estándares de la industria. En caso de una violación de derechos humanos que un Proveedor haya causado o a la que haya contribuido, se espera que los Proveedores proporcionen o participen en la corrección de la violación de acuerdo con los [UNGP](#).

Cuando un Proveedor esté involucrado o expuesto a problemas ESG significativos (incluidas violaciones), el Proveedor debe notificar a Macquarie tan pronto como sea posible o de acuerdo con los términos contractuales acordados.

En caso de incumplimiento de los requisitos de los Principios y/o las leyes y reglamentaciones aplicables, Macquarie se reserva el derecho de reconsiderar su relación comercial con el Proveedor.

5. Planteamiento de inquietudes sobre conductas indebidas

Los Proveedores de Macquarie, sus empleados y subcontratistas pueden informar de manera confidencial inquietudes sobre conductas indebidas por parte de Macquarie, el Proveedor o cualquier otra parte de la cadena de suministro. La conducta indebida incluye un incumplimiento de la ley, un incumplimiento del Código de conducta de Macquarie o de las políticas relevantes, una conducta que pueda poner en peligro la salud y la seguridad de cualquier persona o el medioambiente, una mala praxis financiera o un comportamiento poco ético. Cualquier inquietud genuina sobre una conducta indebida puede informarse de manera confidencial a la Oficina de Integridad a integrityoffice@macquarie.com, que es una función interna independiente y confidencial que supervisa el Programa de denunciantes de Macquarie. Como alternativa, la [Línea directa de Integridad](#) puede utilizarse para informar una inquietud (ya sea en línea o por teléfono) de forma anónima.

6. Exclusiones del alcance

Estos principios no se aplican a los Proveedores contratados por Subsidiarias segregadas operativamente (Operationally Segregated Subsidiaries, **OSS**) o entidades⁵ no controladas debido a que tienen sus propios marcos de gestión de riesgos separados y personalizados relevantes para su negocio.

⁵ Para este propósito, una entidad "controlada" es una entidad que controla Macquarie Group Limited, donde el control tiene el significado dado en la norma AASB 10 "Estados financieros consolidados".